Dyrøy kommune

Den lærende kommune

Arkiv:	150
Saksmappe:	2015/453
Saksbehandler:	Erla Sverdrup
Dato:	19.11.2015

Saksframlegg

Budsjett 2016/Økonomiplan 2016-2019

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet		26.11.2015

Vedlegg
1 Investeringstiltak 2016-2019
2 Driftstiltak 2016-2019
3 Betalingssatser 2016
4 Budsjettforslag Dyrøy kirkelige fellesråd 2016
5 Rapport selvkost

Dyrøy kommune

Årsbudsjett 2016
Økonomiplan 2016 - 2019

Innhold

Budsjett 2016/Økonomiplan 2016-2019 1

Del 1 3

Innledning 3

Planverk 5

Rammebetingelser 7

Drift 17

Investeringer 31

Likviditet- og finansforvaltning 32

Del 2 33

Investeringsbudsjett 33

Driftsbudsjett 37

Rådmannens forslag til vedtak: 40

Ordførers innstilling: 41

Saksprotokoll i Formannskapet – 26.11.2015 42

Vedtak i Formannskapet – 26.11.2015 42

Foto: Dyrøy barnehage

Dyrøy kommune

Del **1**

Innledning

Generelt

Budsjettet for 2016 og økonomiplanen for perioden 2016 – 2019 legges med dette fram i henhold til kravene i kommuneloven § 45 og § 46 om at kommunestyret innen årets utgang skal vedta et budsjett for det kommende kalenderår. Årsbudsjettet for 2016 er første året i økonomiplanen for 2016 – 2019.

Årets budsjettprosess har blitt gjennomført med bistand fra Arena Norge AS ettersom vår økonomisjef har sagt opp sin stilling. Det er alltid utfordrende med viktige prosesser når nøkkelpersoner ikke kan delta, men rådmannen håper budsjettutredningen framstår som et godt grunnlag for politisk behandling.

Sammendrag

Med hjemmel i kommuneloven § 45 jf. § 2, skal kommunestyre vedta årsbudsjettet for kommende kalenderår innen utgang av året. Det er formannskapet som skal legge fram forslag til budsjett for kommunestyret Forslaget skal ut til alminnelig ettersyn senest 14 dager før det behandles i kommunestyre. Budsjettet er utarbeidet i samsvar med kommuneloven §§ 45 og 46 og forskrift om årsbudsjett gitt i hjemmel om kommuneloven § 46 nr. 8. Med hjemmel i kommunelovens §44 jf.§2, skal kommunestyre årlig vedta rullering av Økonomiplan for de 4 neste årene.
Økonomiplanen viser hvilke ressurser kommunen kan regne med å disponere de kommende år og skal være samordnet og avstemt mot kommunens mål. Framlegget til økonomiplan må sees i sammenheng med regnskap og årsrapport 2014.

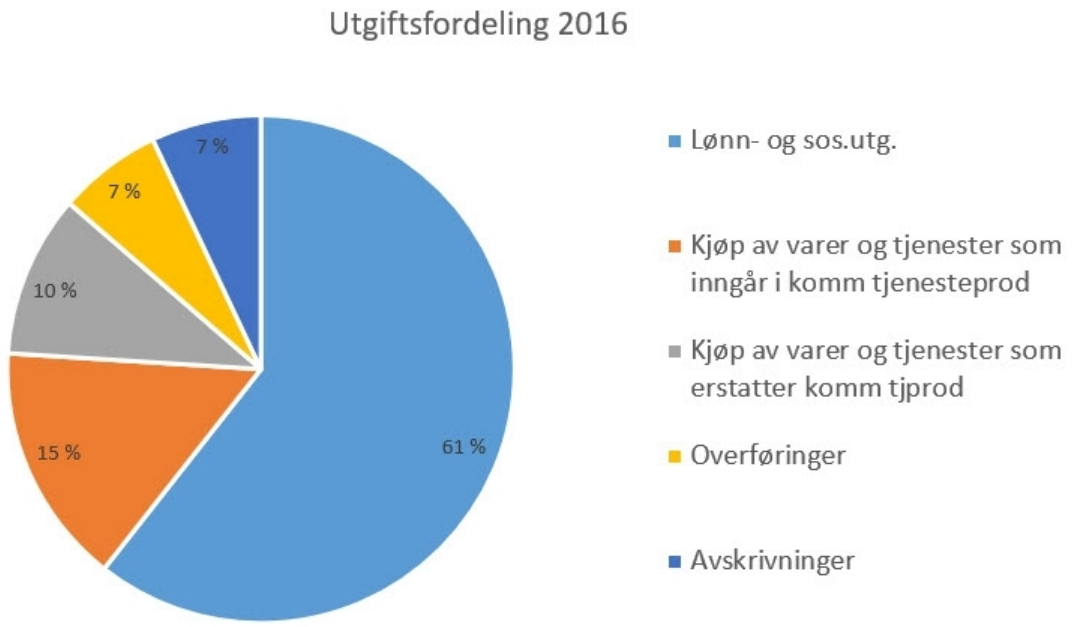
Som de foregående år er det alltid utfordrende å skaffe balanse mellom inntekter og utgifter. Med endrede forutsetninger, som nedgang i folketallet og andre endringer i rammevilkårene, forventes det likevel at Dyrøy kommune skal utføre stadig flere oppgaver med reduserte ressurser. Det betyr strenge prioriteringer innenfor alle rammeområdene.

Selv om nedgangen i befolkningen ikke har vært så stor i antall så betyr det en realnedgang i de såkalte frie inntektene (Skatt og Rammetilskudd).

Driftsresultatet har i gjennomsnitt de siste fem årene vært på 3,3 % og 1.8 % justert for premieavviket, med andre ord på et betryggende nivå.
Dyrøy kommunes netto driftsresultat i 2014 ble 1.7% av brutto driftsinntekter og 0.8% justert for premieavvik Dette er det svakeste resultat kommunen har hatt på 10 år. Det er ikke mye som tyder på at dette blir særlig bedre for 2015, selv det selvsagt i beste fall er et kvalifisert estimat. Utviklingen kan indikere at Dyrøy kommune kommer til å få utfordringer i årene fremover med å balansere inntekter og utgifter.
Netto driftsresultatet er den viktigste enkeltindikatoren for å vurdere kommunens økonomiske situasjon og økonomiske handlingsfrihet. Driftsbudsjettet for 2016 er i stor grad en videreføring av nivået i 2015 og budsjettet er et meget stramt budsjett.

Disposisjonsfondet var pr. 2013 på 7.7 % nest høyest i fylket, og god over landsgjennomsnittet (6,4%). Mye tyder på at disposjonsfondet vil være betydelig redusert ved utgangen av 2015. Det betyr igjen at vi tærer på oppsparte midler, som snart er borte.

Kommunen har en svært nøktern drift og det er vanskelig å spare på andre utgiftsområder enn lønn, siden den støste andel av kommunens utgifter er knyttet til lønn.



Rådmannen har i sitt forslag lagt inn innføring eiendomsskatt som delfinansiering av de utfordringer kommunen står ovenfor med tanke på opprettholdelse av velferdstilbudet. I dag er det 16 av 24 kommuner i Troms har innført eiendommsskatt. Eiendomsskatt er en frivillig kommunal skatt som vedtas av kommunestyret.

Kommunen er underlagt krav om internkontroll. Kommunestyre har det overordnede kontroll og tilsynsansvar. God internkontroll gir god ledelse og styring. I henhold til kommuneloven § 23 skal rådmannen sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instrukser. God styring handler om å utforme planer og sette mål, utvikle virkemidler og fordele ressursene for å nå målene, evaluere måloppnåelsen og som skal rapporteres tilbake til kommunestyret. Gjennom mål og resultatstyring skal det arbeides systematisk for å sikre effektiv ressursutnyttelse og god kvalitet på tjenesteproduksjonen

For å evne den omstilling og tilpasning som kreves har rådmann lagt inn en økt administrativ ressurs i budsjett 2016. Dette er også blitt lagt frem for formannskapet. Kommunens oppgaver er mange og komplekse og med endringer i rammebetingelsene, vil være behov for økte ressurser for å få effekt av den nødvendige effektivisering som kommune må iverksettes for å utnytte kommunens handlingsrom.

Et enstemmig kommunestyre har fattet vedtak om at Dyrøy kommune skal i inneværende planperiode bosette flyktninger. For kommunene er bosetting av flyktninger en frivillig oppgave, og det er kommunene som vedtar hvor mange flyktninger de ønsker å bosette. Ved å gjøre vedtak om bosetting, forplikter kommunen seg blant annet til å gi tilbud om introduksjonsprogram i henhold til introduksjonsloven. I 2016 og årene fremover vil kommunen bosette flyktninger noe som vil være et positivt i forhold til muligheten for å øke antallet innbyggere tråd med satsningsområder. Dette vil kreve økte krav til tverrfaglig/tverretatlig samhandling internt, behov for ny kompetanse, og det vil stille nye krav til alle enhetene. Det vil være viktig å legge til rette for et godt integreringsarbeid med fokus på kvalifisering Dette må gjøre å i samarbeid med frivillige. I budsjett for 2016 er det lagt inn økte ressurser til ny flyktningekoordinator og økt ressurs til helsesøster. Finansieres gjennom integreringstilskudd.

Det stilles store krav til beredskap og egen analyse risiko og sårbarhet i egen kommune. Rådmann har inngått samarbeid med Fylkesmannen for å få den overordnede ROS analysen, i tillegg vil det være en større arbeid å sørge for vårt HMS- og internkontrollsystem utvikles og brukes.

Årets budsjettprosess

Budsjettprosessen har vært gjennomført etter samme mønster som tidligere år. Til neste år vil rådmannen foreslå en annen prosess som starter tidligere på åretFormannskapet har drøftet budsjettet i tre arbeidsmøter, før innstillingsmøtet. Det har i prosessen vært fokus på veiledning av enhetsledere. De fagansvarlige har også vært involvert og det har vært gitt infomasjon til de tillitsvalgte. I tråd med kommunens visjon, har medvirkning vært målsettingen i prosessen.

Rådmannen legger fram sitt forslag til formannskapsmøtet 26.11.2015. Den avsluttende prosessen er som følger:

- 26. november: Formannskapet behandler budsjettinnstillingen til kommunestyret.
- 27. november – 15. desember: Budsjettet legges ut til offentlig gjennomsyn.
- 15. desember: Kommunestyret behandler Dyrøy kommunes årsbudsjett 2015/økonomiplan 2016 – 2019.

Planverk

Kommuneplanens langsiktige del

Kommuneplanen er Dyrøy kommunes overordna strategiske styringsdokument. Den innholder mål og retningsvalg for kommunens drift og utvikling. Kommuneplanen har en varighet på 12 år og inneholder en samfunnsdel og en arealdel. Det er samfunnsdelen som skal danne grunnlag for underliggende planer (kommunedelplan, sektorplan, økonomiplan el) innenfor hver enkelt sektor i Dyrøy kommune.

Samfunnsdelen av kommuneplanen ble vedtatt 20.april 2015 i sak 14/15. Den stiller f.eks krav om at økonomiplanen må utvikles som et styringsdokument. Et styringsdokument kan være så mangt og denne økonomiplanen er nok i stor grad velfungerende som styringsdokument. Det som imidlertid må utvikles videre, er å bedre synliggjøre den "røde tråden" mellom de overordnede målsettingene i kommuneplanen og de underliggende delplaner, som f.eks økonomiplanen. Det anses derfor som viktig å styrke de adminstrative ressurser for å kunne fortsette dette arbeidet.

Kommuneplanens samfunnsdel 2015 – 2026 overordnet mål:

«Dyrøy kommune skal være en attraktiv kommune som skal tilrettelegge for bosetting og næringsutvikling»

Satsningsområder:

Demografiske utfordringer:
MÅL «Snu en negativ befolkningsutvikling»

Folkehelse og frivillig sektor
MÅL «I Dyrøy kommune skal vi satse på kultur for å skape trivsel og folkehelse»

Samferdsel og infrastruktur
MÅL:» Bedre fremkommelighet»

Barn og unge
MÅL «Dyrøy skal være en kommune der barn og unge føler trygghet og trivsel slik at hver mulighet til å utvikle-og utfordre seg»

Voksne
MÅL : «Dyrøy kommune skal være et trygt og velfungerende lokalsamfunn»

Næringsutvikling
MÅL: «Dyrøy kommune skal være attraktiv gjennom stedsutvikling, næringsutvikling, trivsel og bærekraftig forvaltning av naturressurser»

Miljø, energi og bærekraft
Mål :»Dyrøy skal ha en helhetlig lokale løsninger som svarer på nasjonale utfordringer, hvor nåværende innbyggere og kommende generasjoner er sikret et godt helsefremmede og godt miljø»

Lokaldemokratiets status
Mål: «Dyrøy skal skape et livskraftig lokalsamfunn gjennom aktive innbyggere som har medinnflytelse og engasjerer seg»

Kommunen som tjenesteyter
Mål: » Kommunen skal være proaktiv i organisering, både med fokus på intern oppgaveløsing og interkommunal samarbeid»

I dag foreligger det ikke konkrete politiske vedtatte handlingsplaner knyttet opp mot kommuneplanenes satsningsområder. Rådmannens prioritering i planperioden 2016-2019 vil derfor være i samarbeid med politikere og ansatte i organisasjonen å utvikle mål som er konkrete og målbare. Det vil si periodemål med måleindikatorer som også beskriver resultat vil gi kommunestyre og organisasjonen et hensiktsmessig og nødvendig styringsverktøy.

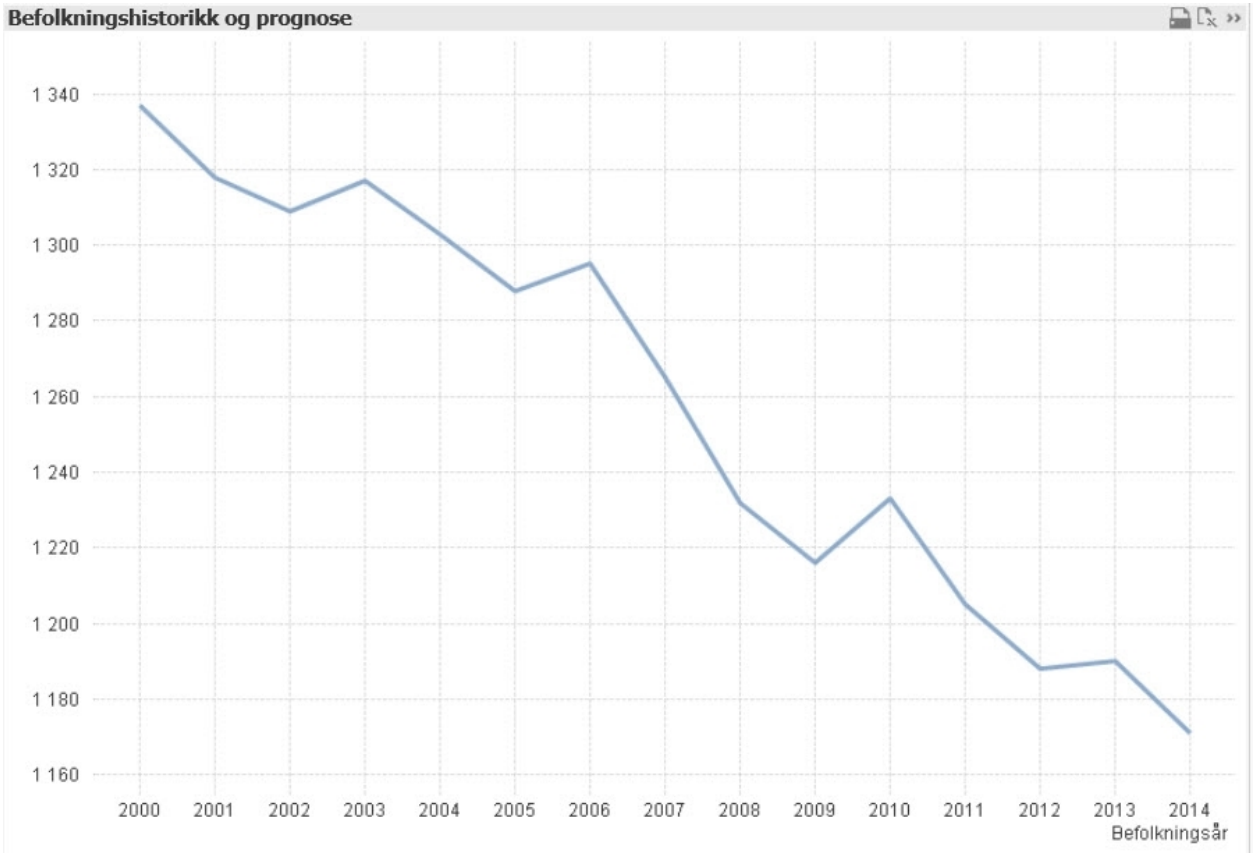
Kommuneplanens kortsiktige del

Økonomiplan og årsbudsjett utgjør den kortsiktige del av det kommunale planverket. I økonomiplanen skal det for hvert år i perioden anvises dekning for de utgifter og oppgaver som er ført opp. Økonomiplanen lages for fire år og er kommunenslangtidsbudsjett. I økonomiplanen skal samlet bruk av midler innarbeides. Prioriteringer i økonomiplanen må ikke være i strid med kommuneplanens langsiktige del. Økonomiplanen er en handlingsplan og et styringsverktøy for kommunen som skal gi en samlet oversikt over kommunens planlagte bruk og tilgang på ressurser i perioden. Et viktig formål med økonomiplanen er å vise kommunens økonomiske handlefrihet, innenfor kommunelovens krav til økonomisk balanse. Økonomiplanen skal legges til grunn for all øvrig planlegging og være bestemmende for kommunens ambisjonsnivå. Dersom konsekvensene av andre planer vurderes å være av vesentlig betydning for den økonomiske handlefriheten, skal økonomiplanen tas opp til ny behandling. Årsbudsjettet skal, i henhold til kommuneloven § 45, vedtas av kommunestyret innen årets utgang for det kommende kalenderår, det vil si for første år av økonomiplanperioden. Årsbudsjettet er en bindende plan for kommunens midler og anvendelsen av disse i budsjettåret. Bestemmelser om innhold i årsbudsjettet, krav om kunngjøring og budsjettets bindende virkning, mv, er regulert i kommuneloven §§ 45-47 med tilhørende forskrifter. Økonomiplanen og årsbudsjettet skal behandles og vedtas av kommunestyret etter innstilling fra formannskapet som er kommunens økonomiutvalg. Økonomisk målsetning Målsettingen for økonomiplanperioden er å oppnå reell balanse mellom inntekter og utgifter i kommunens driftsbudsjetter som sikrer god langsiktig økonomistyring, samtidig som tjenestetilbudet opprettholdes i tilfredsstillende omfang og kvalitet. Målsetningen for de årlige driftsbudsjetter er å oppnå et netto driftsresultat på 3 %.

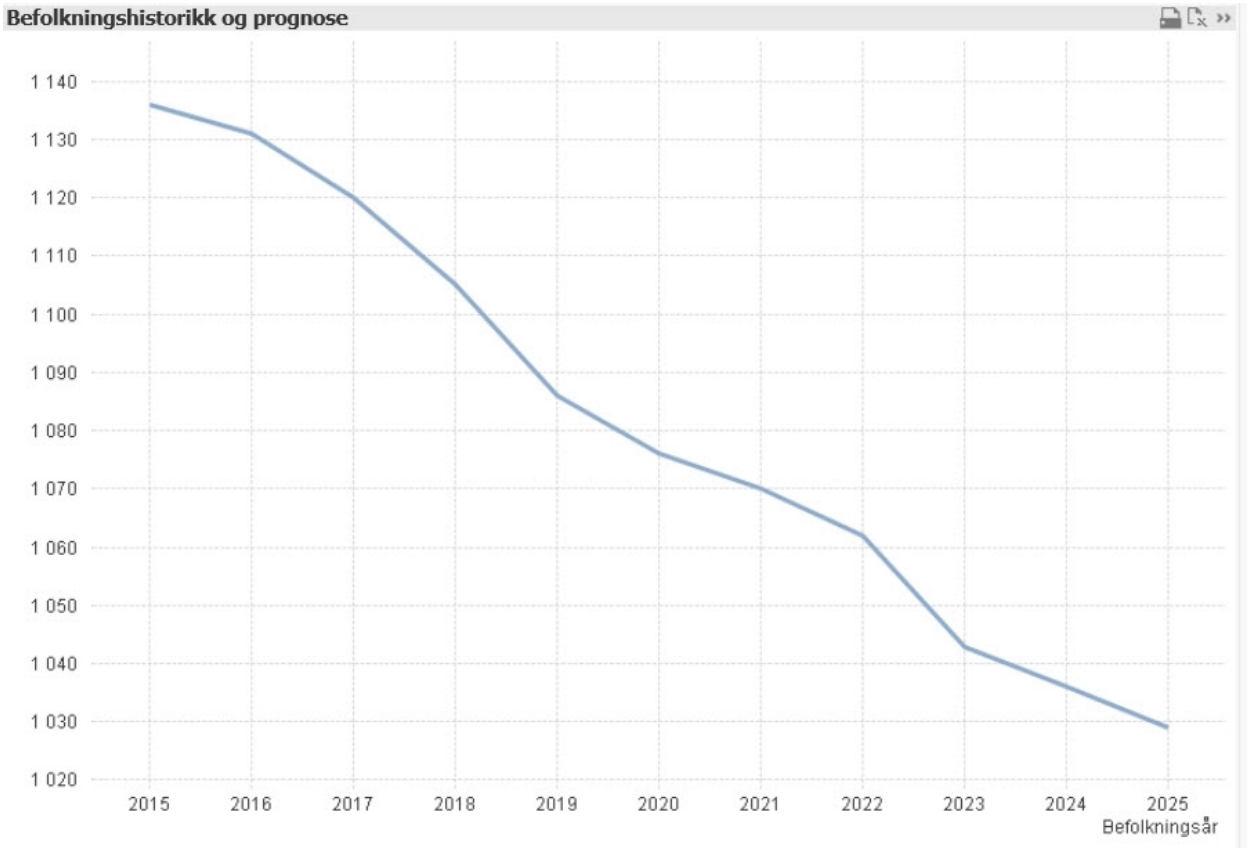
Det henvises ellers til kommuneplanens samfunnsdel for nærmere beskrivelse av sammenhengen mellom økonomiplan og kommuneplanen.

Rammebetingelser

Befolkningsutvikling

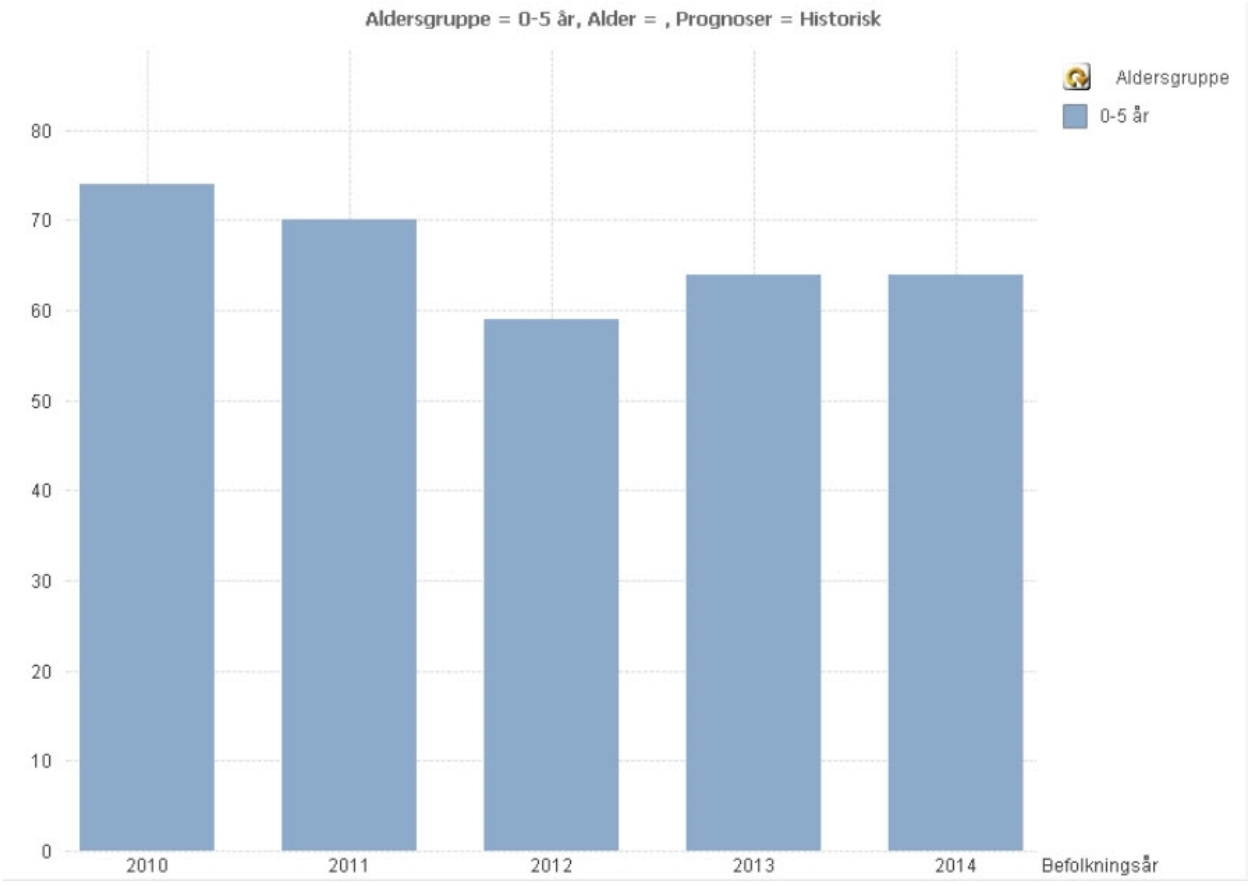


Folketallsutviklingen er bekymringsfull og den største utfordring for den kommunale drifta i Dyrøy. Fra år 2000 og fram til 2014, har vi hatt en relativ stor nedgang i den totale befolkningen. I alt har vi blitt nærmere 200 innbyggere mindre i denne perioden. Det er grunn til å tro at også nåværende prognose fra SSB viser en realistisk utvikling og at innbyggertallet vil reduseres i årene fremover.

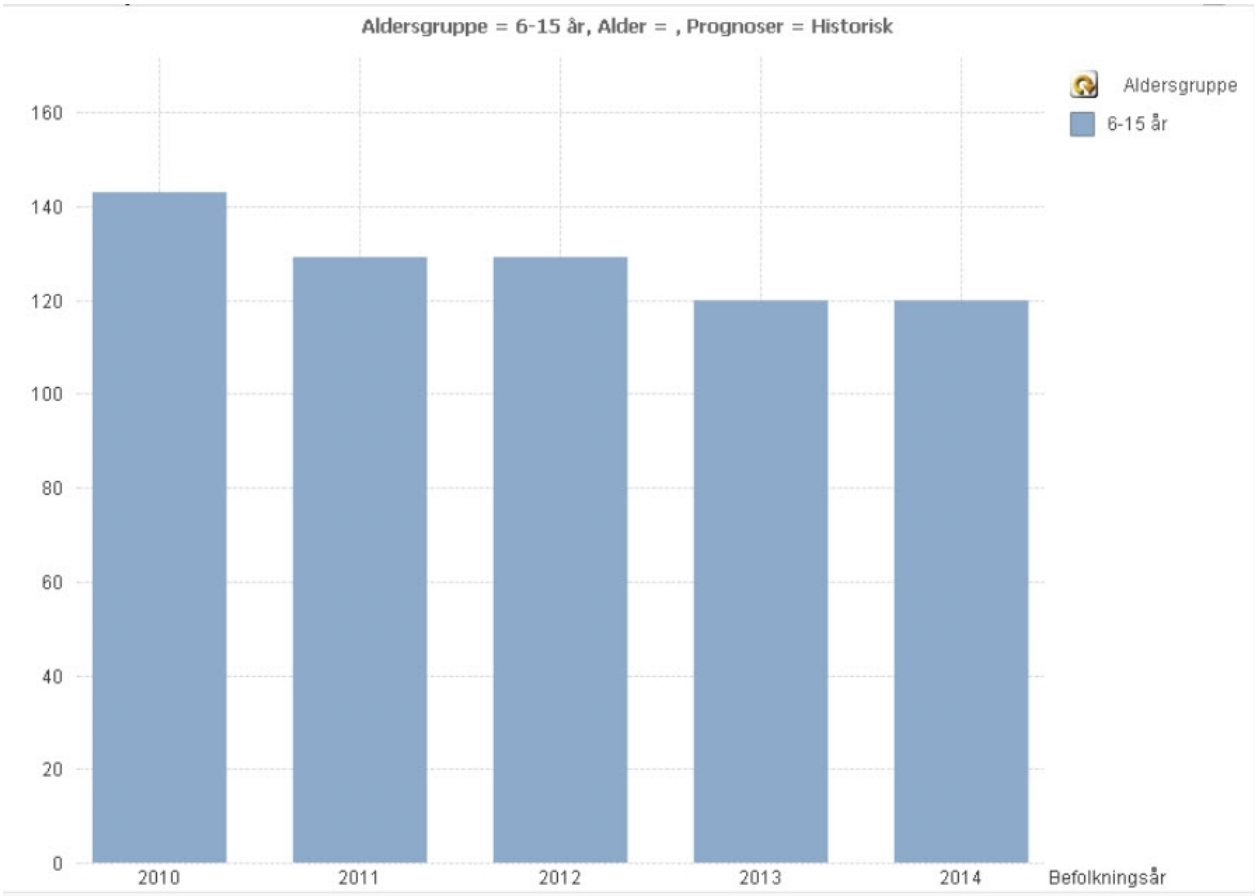


Dette understreker behovet for å arbeide med tiltak for å tilpasse kommunens drift til årlig reduksjon i inntektsgrunnlaget. For å kunne arbeide systematisk med ulike tiltak er det viktig å gjøre noen anslag på utviklingen i de ulike aldersgruppene i kommunen. Hvis vi først ser på den historiske utviklingen i de ulike aldersgrupperingene ser vi følgende:

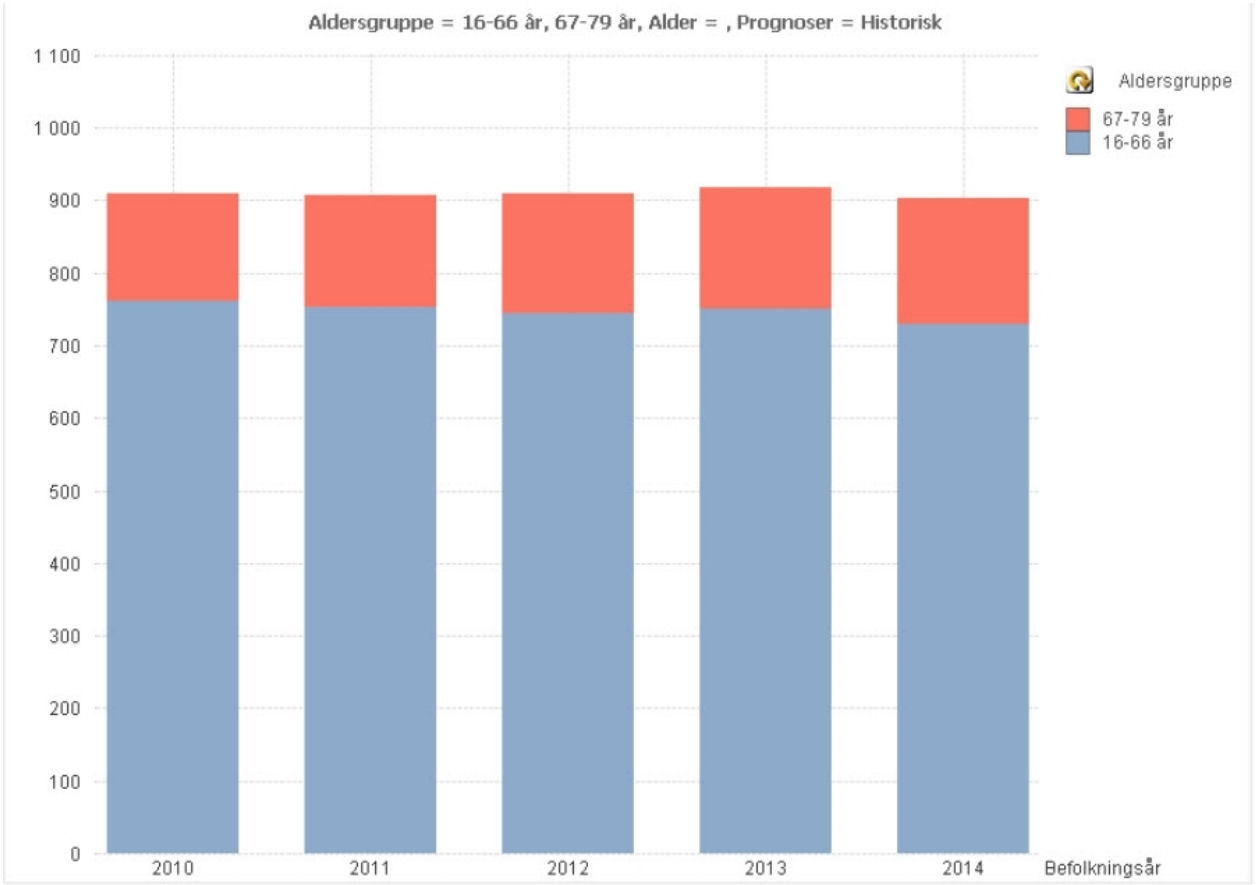
Aldersgruppen 0-5 år (relatert til barnehagedriften) fra 2010-2014:



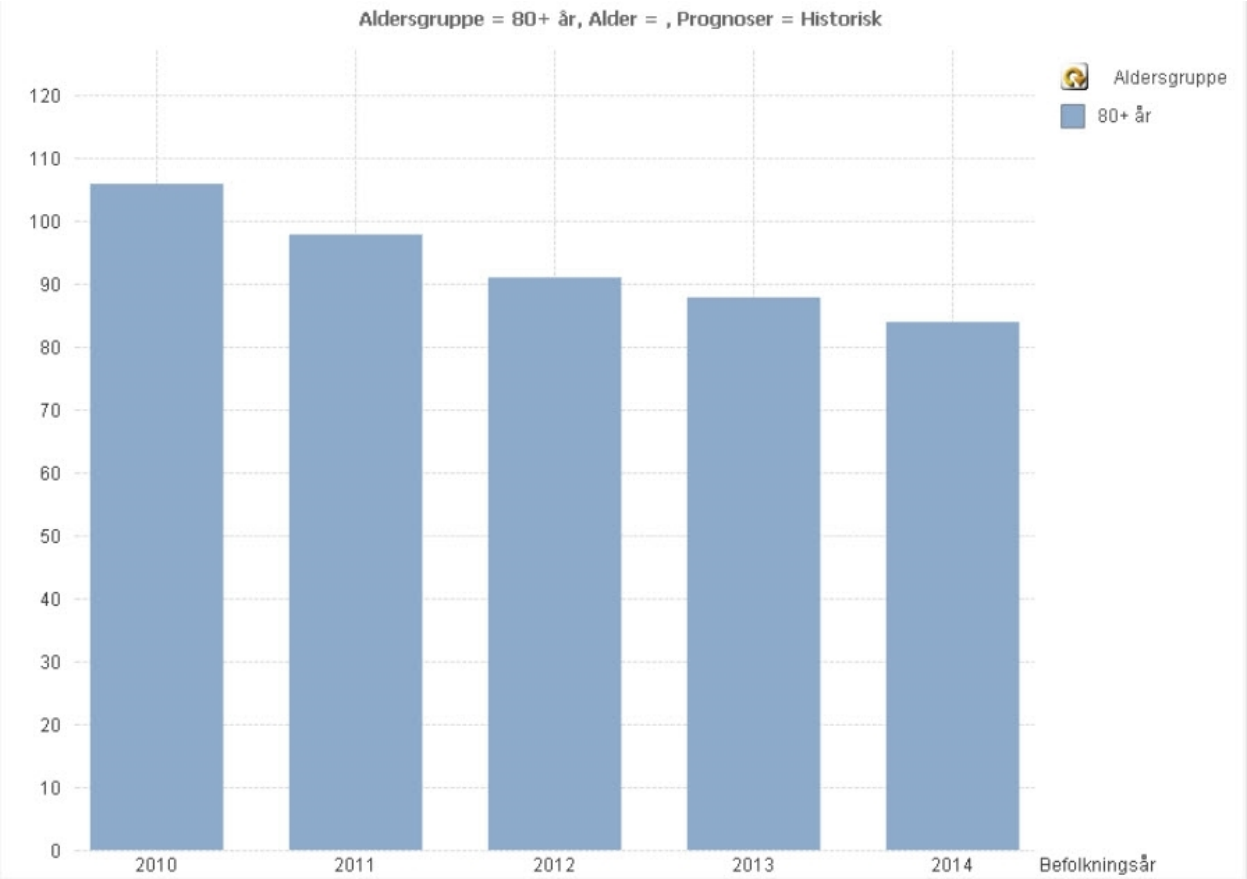
Aldersgruppen 6-15 år (relatert til skoledriften) fra 2010-2014



Aldersgruppene 16-66 og 67-79 pr fra 2010-2014



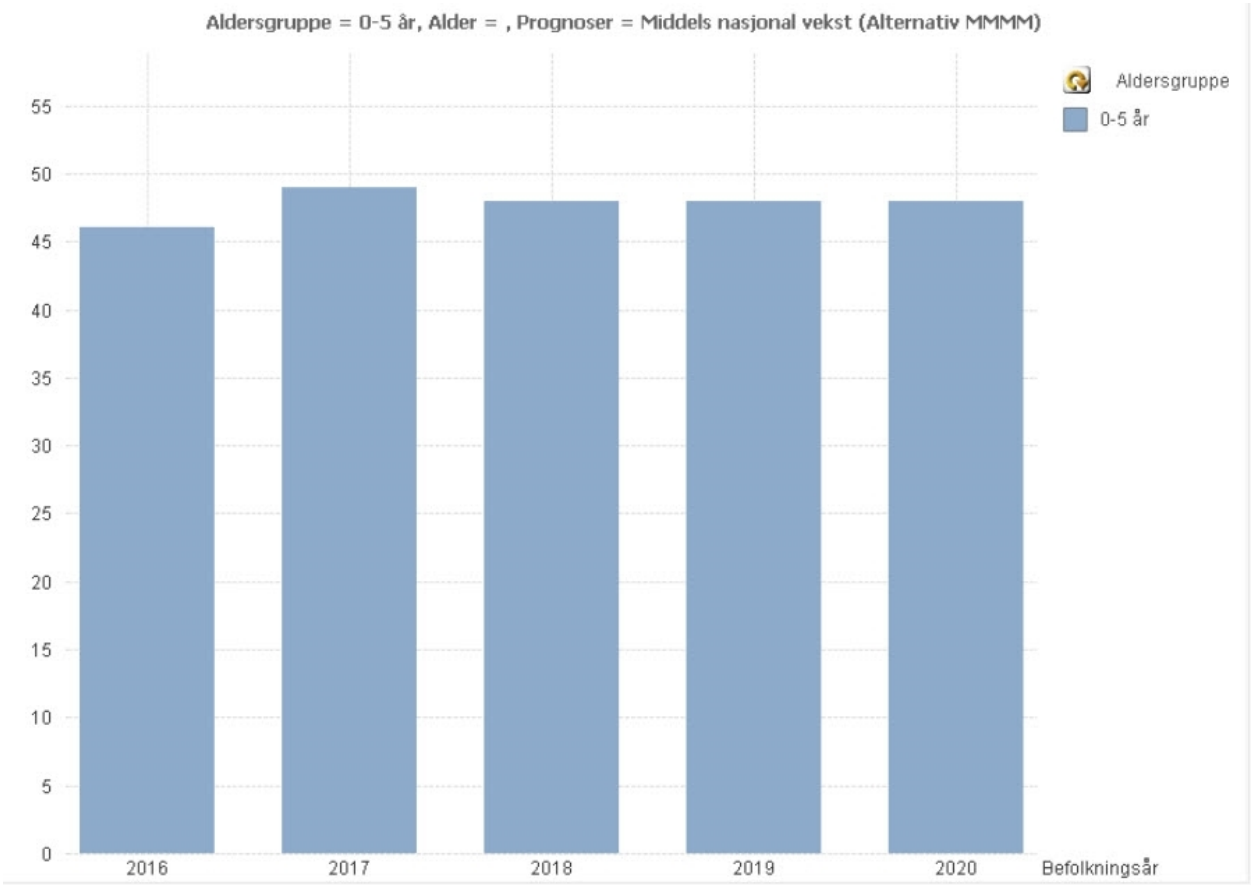
Aldersgruppen 80+ (relatert til helse) fra 2010-2014



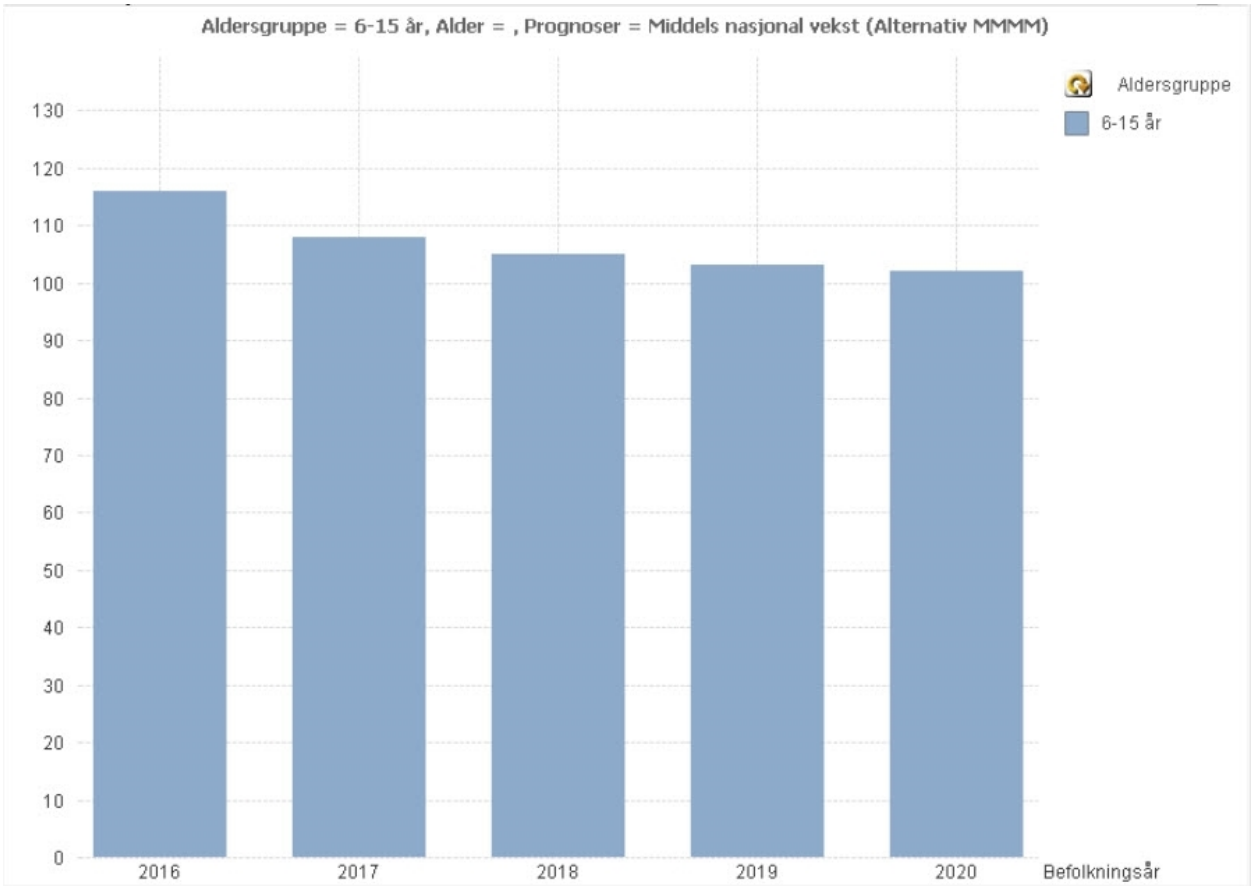
Vi ser at av den total nedgangen i befolkningen så er det først og fremst nedgang i barn og unge og de over 80, mens "arbeidsstyrken" har vært relativt stabil. Dette indikerer at det er de aldersgruppene som krever mest kommunal tjenesteyting som har hatt nedgang.

Hvis vi så ser litt fremover ved bruk av SSB sine befolkningsprognoser (middels nasjonal vekst), så ser bildet ut som følger:

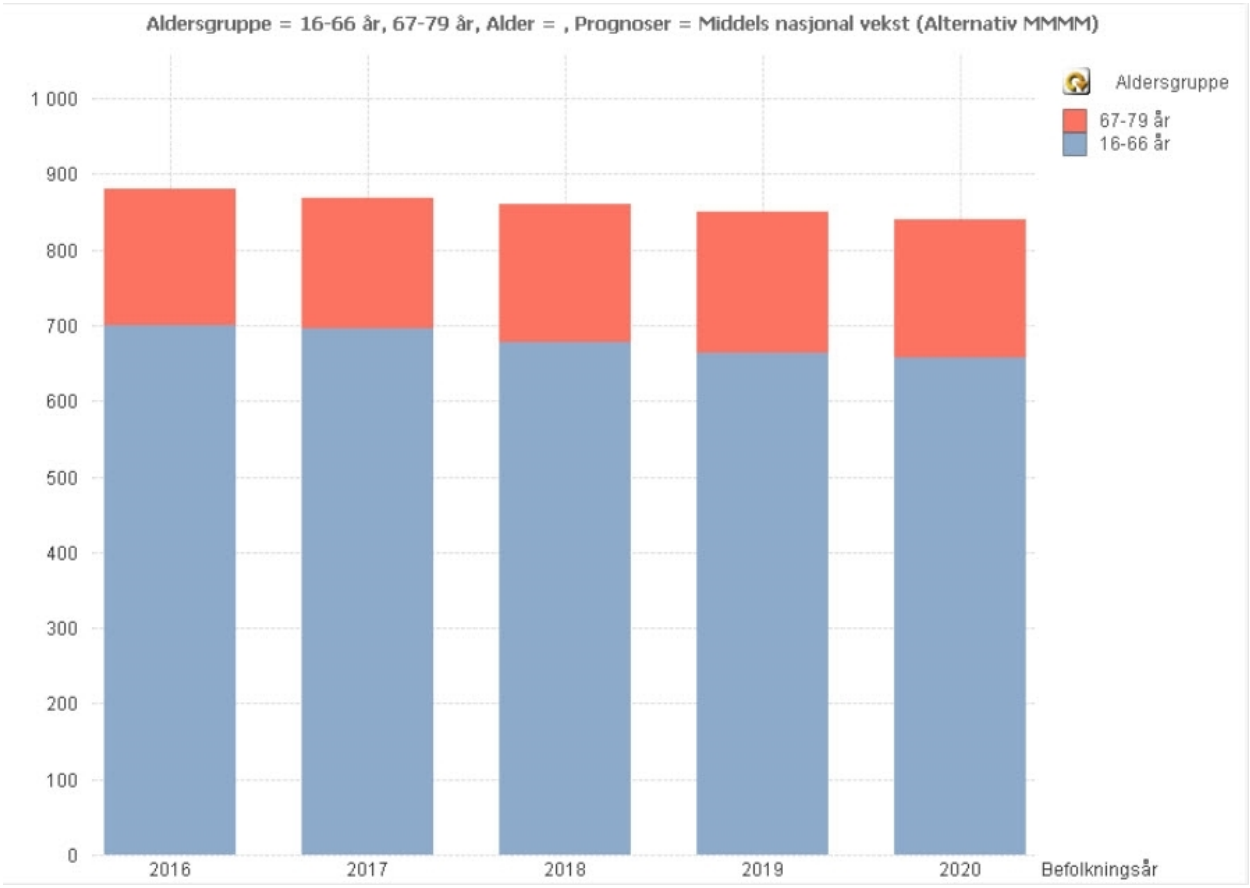
Aldersgruppen 0-5 år (relatert til barnehagedriften) fra 2016-2020:



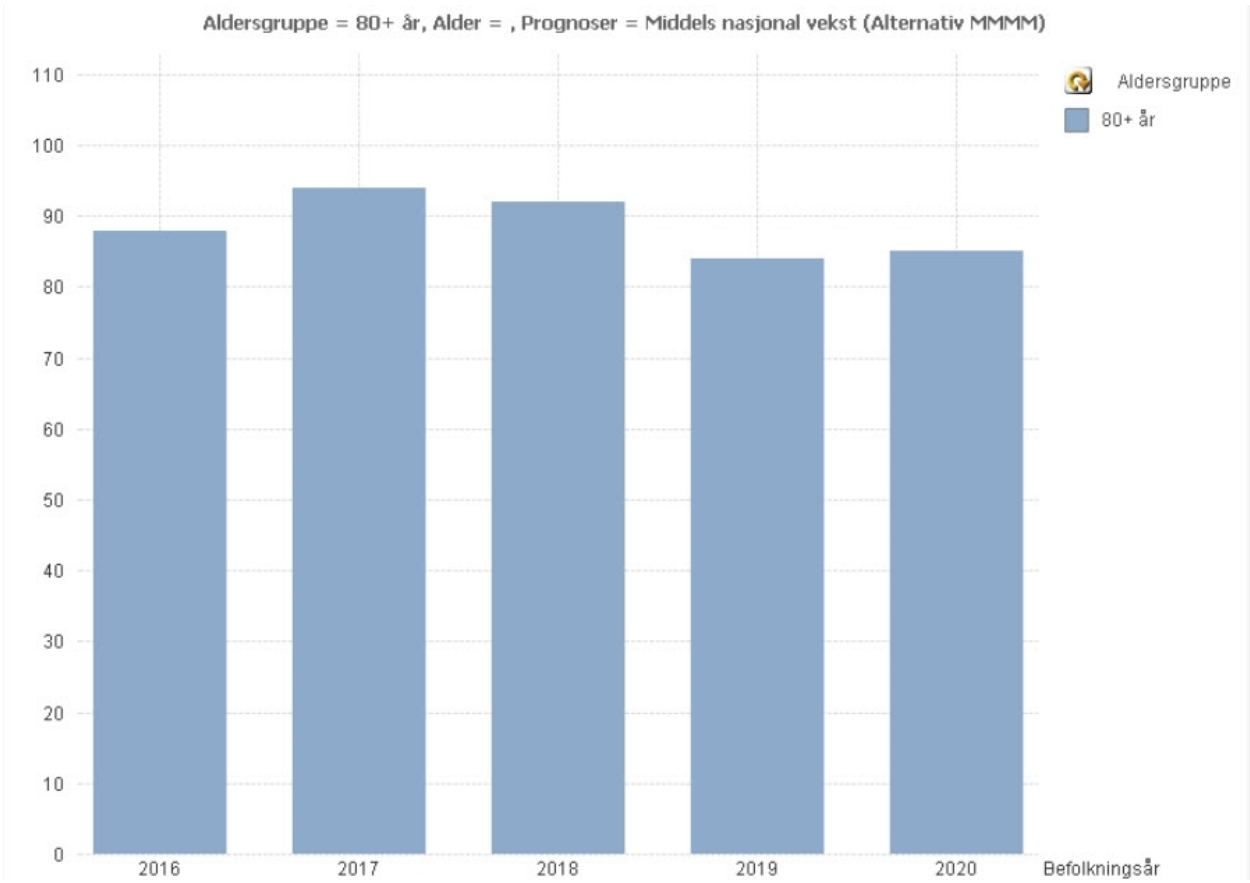
Aldersgruppen 6-15 år (relatert til skoledriften) fra 2016-2020:



Aldersgruppene 16-79 år ("arbeidsstyrken") fra 2016-2020:



Aldersgruppen 80+ år (relatert til helse) fra 2016-2020:



Vi ser at iflg SSB så skal aldersgruppen 0-5 år holde seg relativt stabil i økonomiplanperioden. En viss nedgang for aldersgruppen i skolepliktig alder. Det samme gjelder "arbeidstyrken", mens de over 80 år forblir ganske satbil. Selv om en skal være forsiktig med å legge for stor vekt på

slike fremskrivinger, kan de gi indikasjoner på hvor en skal fokusere fremtidige tiltak. Det en skal være spesielt oppmerksom på, er at inntektssystemet bygger på relative verdier. Altså vil en nedgang i en aldersgruppe i Dyrøy, hvor det på landabasis er oppgang gi negativ virkning på inntektene.

Frie inntekter

Kommunenes frie inntekter består av skatteinntekter og rammetilskudd og utgjør om lag 76 prosent (80 prosent når en inkluderer momskompensasjon) av kommunesektorens samlede inntekter. Dette er inntekter som kommunene og fylkeskommunene kan disponere fritt uten andre føringer fra staten enn gjeldende lover og regler.

Det overordnede formålet med inntektssystemet er å jevne ut de økonomiske forutsetningene for at kommunene skal kunne gi et mest mulig likeverdig tjenestetilbud over hele landet.

De øvrige inntektene består av øremerkede tilskudd, gebyrer og momskompensasjon.

Tallene bygger på regjeringens forslag til statsbudsjett. Eventuelle avvik mellom tall i Grønt hefte, skyldes avrundinger

Anslag frie inntekter for Dyrøy kommune er **89 615 000 kroner** i 2016

Dette anslaget på frie inntekter innebærer en vekst for Dyrøy kommune fra 2015 til 2016 på 2,4 prosent. I samme periode er anslått landsgjennomsnittlig vekst på 4,3 prosent. Legg merke til at dette er såkalt nominell vekst. Hvis en hensyntar en prisstigning på over 2,4 % vil realveksten være negativ.

Veksten i frie inntekter er regnet fra anslag på regnskap for 2015.

Skatt på inntekt og formue:

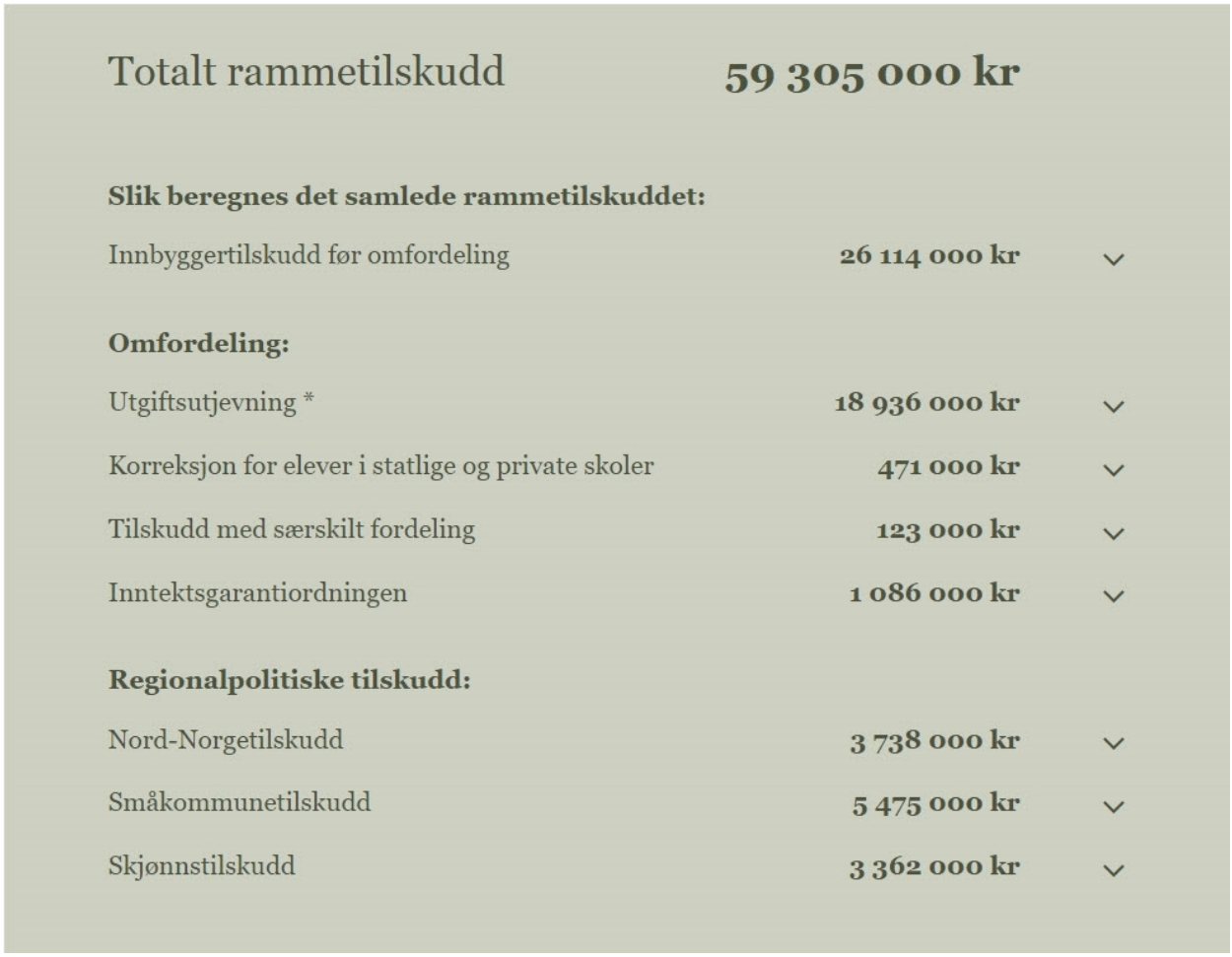
Skatteinntektene er for **Dyrøy kommune** anslått til **30 310 000 kroner** i 2016, inkludert inntektsutjevning.

Siden vi ikke kjenner de endelige skatteinntektene for 2016 før i januar 2017, er det gjort et anslag på hvor store skatteinntektene for 2016 vil være. I anslaget er det tatt utgangspunkt i nivået på skatteinntektene i 2014. For den enkelte kommune er skatteanslaget for 2016 deretter framskrevet i tråd med veksten i det samlede skatteanslaget. Det betyr at det blir forutsatt en lik skattevekst per innbygger, med fordeling som i 2014.

Etter hvert som skattetallene foreligger omfordeles skatteinntekter mellom kommunene, for å utjevne forskjeller i skatteinntekter mellom kommunene.

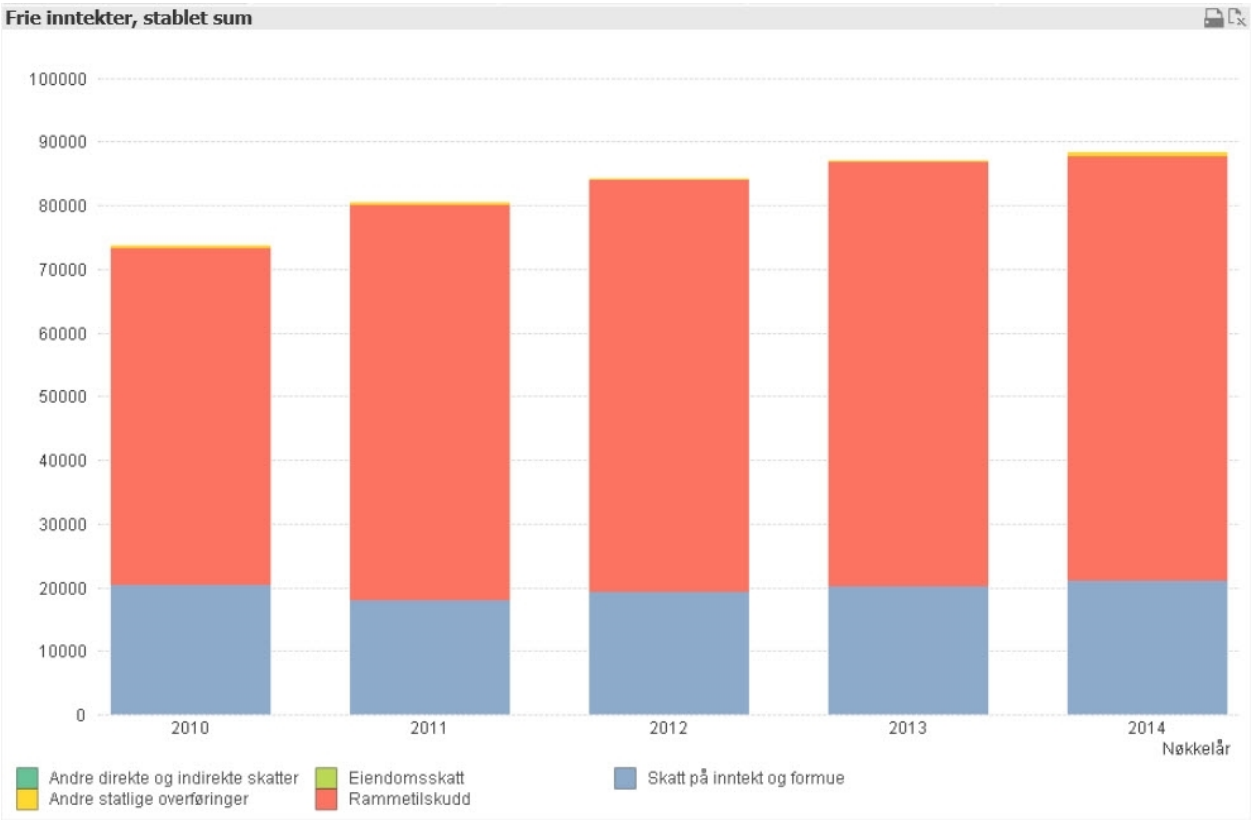
Rammetilskudd:

Det totale rammetisluddet for Dyrøy kommune er for 2016 beregnet til **59 305 000 kroner.** Her følger oppbyggingen fra inntektssystemet tilknyttet rammetilskuddet.



For de som ønsker å lære seg mer om inntektssystemet, kan det eks gjøres på **www.regjeringen.no**

Ser vi på den nominelle utviklingen (kronebeløpene) i de frie inntektene i erpioden 2010-2014, ser vi at det har vært vekst. Realveksten (hensyntatt pristigning) har nok vært betydelig lavere.



Eiendomsskatt:

Eiendosmskatt er også en del av de frie inntektene. Dyrøy kommune har pr idag ikke eiendomskatt. Verken på verker- og bruk, boliger eller fritidseiendommer. Her er vi nesten i en særstilling i vår region. De fleste kommuner rundt oss (med unntak av Sørreisa) har valgt å innføre eiendomsskatt for å opprettholde tjenestetilbudet. Det er ønskelig at Dyrøy kommune også skal kunne opprettholde tjenestetilbudet i tiden fremover og i budsjettforslaget er dette lagt inn som en delfinansiering av budsjettunderskuddet (se eget driftstiltak). Som grunnlag er det brukt tidligere utredning fra ESKAN AS og det er ligningsverdier som er lagt til grunn i takstgrunnlaget. Det anslås en engangsutgift (innføringsutgift) på kr 250.000 i 2016.

Rentekompensajson på investeringer:

Rentekompensasjon for investeringer Skole: I f m Reform 97 og renovering av skoleanlegg får vi kompensert for renter. Refusjonen ligger til sammen på om lag 150 000 kroner. Refusjon etter renovering av skolen i 2011/2012 er søkt, men ikke innarbeidet i budsjettet da en eventuell kompensasjon ikke er kjent. Eldreomsorg: Vi får kompensasjon for omsorgsboliger med i alt ca. 100 000 kr. For sykehjemsplassene har vi ingen kompensasjon. Samlet rentekompensasjon utgjør om lag 250 000 kr.

Øremerkede tilskudd

Største beløpsmessige øremerka tilskudd til drift, er tilskuddet til ressurskrevende tjenester som er en toppfinansiering av spesielt ressurskrevende omsorgstjenester. Tilskudd ytes etterskuddsvis med dokumentasjon fra regnskapet. For inneværende år får kommunene kompensert 80 % av egne netto lønnsutgifter til helse- og omsorgstjenester til en tjenestemottaker ut over 1,010 mill. kr. På bakgrunn av økte behov og sterk utgiftsvekst foreslår Regjeringen å gjøre ordningen dårligere for kommunene. Innslagspunktet økes derfor til 1,080 mill. kr. Øremerka tilskudd for øvrig forutsettes å være prisjustert i hht oppgitt deflator

Lønns- og prisvekst, endring i pensjonsutgifter og arbeidsgiveravgift

Lønns- og prisvekst I statsbudsjettet anslås samlet lønns- og prisvekst for kommunale varer og tjenester (kommunal deflator) fra 2015 – 2016 til 2,9 %. Demografikostnader og rentekostnader er ikke dekket av deflatoren. Det samme gjelder del av økning i pensjonskostnader ut over anslått lønnsvekst.

Arbeidsgivers andel av pensjonsutgiftene:

I budsjettforslaget er premien for pensjonsutgiftene fastsatt på grunnlag av prognoser og aktuarberegninger fra kommunens pensjonsleverandører KLP og Statens Pensjonskasse. Beregningssatser i 2016, etter fradrag for de ansattes andel på 2 % - enheter. I konsekvensjustert budsjett er det budsjettert med pensjonsutgiften (det kommunen estimert skal betale i 2016). Det er imidlertid mulig å budsjettere med pensjonskostnaden. For 2016 er pensjonskostnaden anslått ca 1,5 millioner lavere enn selve regningen. Dette kalles et "positivt premieavvik" og ligger inne som et tiltak for å balansere budsjettet for 2016-2019.

Renter og avdrag

Renter på lån med fast rente er lagt inn etter gjeldende satser i bindingsperiodene. På lån med flytende rente er det beregnet gjennomsnittlig rente på dagens nivå og 2,0 i resten av økonomiplanperioden. Samla renteutgift på lån i 2016 er beregnet til 3,5 mill. kr. Låneavdrag i 2016 ifølge løpende låneavtaler er beregnet til nær 6,1 mill. kr.

Eksterne finansposter

Beskrivelse	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Dyrøy				
Renteinntekter	**-450 000**	**-450 000**	**-450 000**	**-450 000**
Renteutgifter	**3 543 787**	**3 712 432**	**3 761 601**	**3 789 810**
Avdragsutgifter	**6 156 250**	**6 648 250**	**6 829 036**	**6 916 072**
Sum netto eksterne finansposter	**9 250 037**	**9 910 682**	**10 140 637**	**10 255 882**

Statlige nyordninger, føringer mv

I regjeringens særskilte tiltakspakke for økt sysselsetting foreslås det et engangstilskudd på 500 millioner kroner til vedlikehold og rehabilitering av skoler og omsorgsbygg i kommunene. Midlene kommer i tillegg til veksten i kommunesektorens inntekter. For Dyrøy kommune vil dette utgjøre 111.000 kroner. Alle monner drar, men legg merke til at dette er allerede innarbeidet i de Frie inntektene.

Et annet satsingsområde er det sækalte Veksttilskuddet. Tilfaller kommuner med høy befolkningsvekst, slik at dette kommer ikke Dyrøy kommune til gode.

Drift

Organisering av tjenesteproduksjonen

Dyrøy kommune har organisert budsjettet i følgende rammeområder:

1. Sentraladministrasjon og fellesdrift (inklusiv politisk virksomhet)
2. Undervisning, barnehage og kultur
3. Helse og sosialtjenesten
4. Plan, teknisk drift og næring
5. Felles finansiering

Hvert rammeområde kan bestå av en eller flere driftsenheter (ansvar), hvor kommunens tjenesteproduksjon skjer. Pkt 1.6.4.1 til 1.6.4.4 nedenfor, gir en beskrivelse av aktiviteten innenfor de forskjellige rammeområdene, med forslag om budsjettrammer i 2015. Tidligere år har kommunestyret vedtatt budsjettet på artsnviå (veldig detaljert). I samsvar med egen sak om endringer i delgasjonsreglement og økonomireglement så legges budsjettet her frem for vedtak på netto rammenivå.

Dyrøyseminarsenteret KF som er et kommunalt foretak i hht kommunelovens kapittel 11, vil legge fram eget budsjett til behandling i kommunestyret.

Tiltak for å oppnå balanse mellom utgifter og inntekter

Årshjulsrapport 2016

Dyrøy

Budsjett 2015	Verdi
Sum	0

Konsekvensjusteringskolonner	Verdi
Budsjettreg. 2014 (ekskludert)	0
Konsekvensj. budsjett 2016	556 412
Endring inv	0
Lønn	3 114 083
	0
	0

Konsekvensjusteringer	Verdi
Sum	3 670 495

Andre endringer: Artsavhengighet	Verdi
Sum	-1 357 618

Prisendringer	Verdi
Sum	0

Konsekvensjustert budsjett	Verdi
Sum	2 312 877

Dyrøy

Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett	Verdi
	637 037

Rådmannens forslag

Valgte tiltak	Verdi
Ansvar alle - Omstilling (Rammenedtrekk) (27)	-1 601 879
Ansvar 190 - Nordavindshagen - sommervert 2016 (2)	32 525
Ansvar 122 - Kompetanseheving (35)	50 000
Ansvar 122 - Satsing på lærlinger (15)	468 360
Ansvar 151 - Økning tilskudd til kirkelig fellesråd (33)	127 000
Ansvar 271 - Vakant stilling som kulturleder (30)	-764 520
Ansvar 122 - Flyktningekoordinator (17)	0
Ansvar 211 - Ny pedleder (32)	0
Ansvar 923 - Innføring eiendomsskatt (25)	-500 000
Ansvar alle - Premieavvik (12)	-1 500 000
Ansvar 311 - Styrking helsesøstertjenesten (18)	0
Ansvar 111 - Ny adm stilling (16)	780 600
Ansvar 432 - Selvkost justering Alt.2 (28)	-222 000
Ansvar 122 - Depotjeneste IKAT (34)	80 000
Ansvar 122 - Konsulenttjenester (31)	100 000

Valgte tiltak	Verdi
Sum	-2 949 914

Over-/underskudd budsjettversjon	Verdi
Rådmannens forslag	0

Rapporten viser hvordan budsjettet fra 2015 er konsekvensjusert og hvilke tiltak som ligger til grunn for å skaffe balanse i årsbudsjettet for 2016.

Rapporten starter alltid med at fjorårets budsjettsum = 0. Altså at budsjett for foregående år er i balanse (like store intekter som utgifter).

Det videre arbeidet i budsjettprosessen har vært å justere budsjett 2015 for kjente endringer som lønnsøkninger, politiske vedtak mv. Vi ser at dette i sum utgjøre ca 2,3 millioner kroner i netto utgiftsøkning.

Alle de foreslåtte investeringene har en konsekvens i driftsbudsjettet med økte renter og avdrag på ca 0,6 millioner kroner for 2016.

I sum står man da igjen med en budsjettutfordring på ca 2,9 millioner kroner.

Dette er forslått inndekket med de valgte tiltak i tabellen over. For en mer spesifisert besrkivelse av de enkelte tiltak, se vedlegg om driftstiltak.

Betalingsregulativ

Betalingsregulativets talldel ligger som vedlegg til budsjett- og økonomiplanen.

Alle påvirkbare egeninntekter er foreslått øket med 3%. Dette utgjør pris- og lønnsstigningen for 2015, også kalt den kommunale deflatoren.

Selvkostområdene:
Det har høsten 2015 vært gjort en ekstern gjennomgang av selvkostområdene. Dette for å kvalitetssikre at kommune får inn tilstrekkelig med inntekter til å dekke kostnadene med produksjonen på selvkostområdene (vann, avløp, renovasjon).

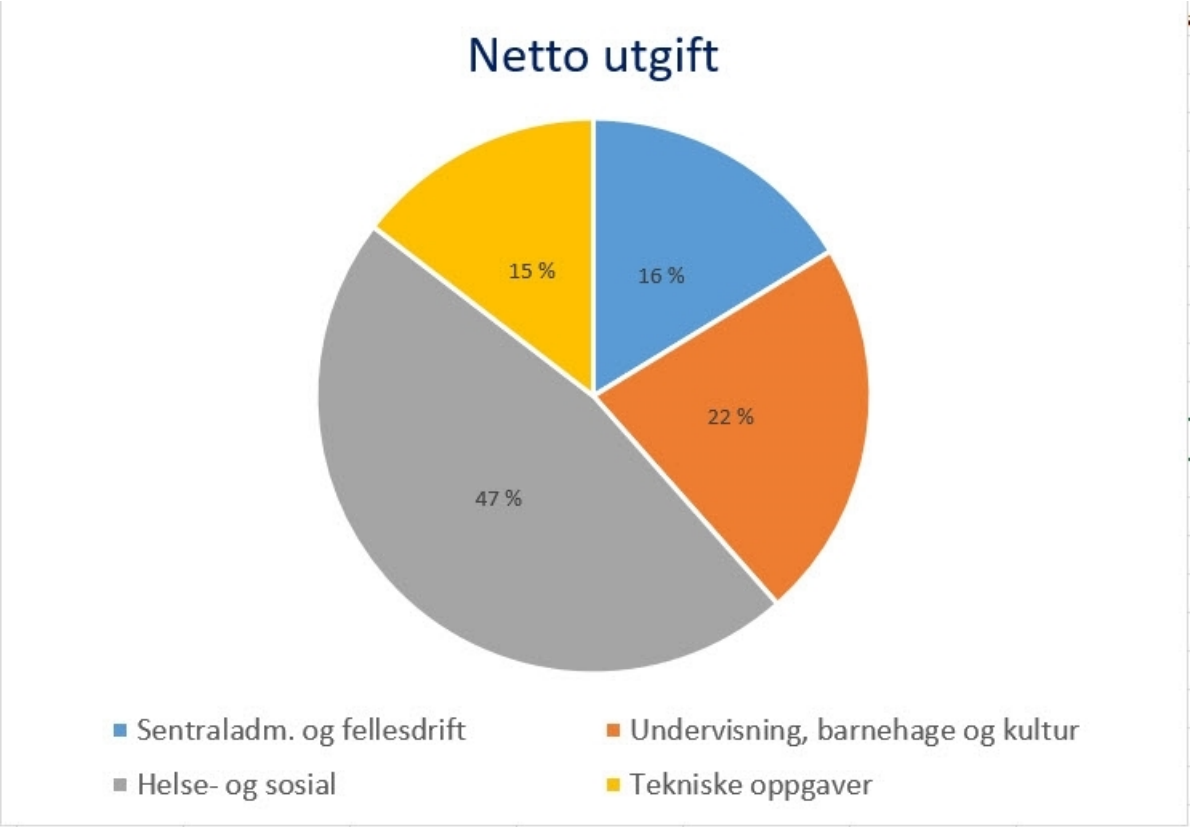
Den eksterne gjennomgangen oppsummeres i tre alternativer. Alle tre alternativer er innarbeidet som tiltak i budsjettet. Hovedforklaringen til disse tre alternative er at de i ulik grad gjør bruk av selvkostfond (tidligere overskudd) pr år. Det mest gunstige alternativet brukere lengre tid på saldering av fondet og det minst gunstige bruker kortere tid. Det vises ellers til vedlegg hvor hele rapporten foreligger.

I dette forslaget er det valgt det mest gunstige alternativet.

Rammeområdene

Sum driftsrammer

Figuren viser den %-vise fordelingen av netto utgift pr rammeområde



Vi ser at det største rammeområdet er Helse- og sosial med 47% av den totale utgiften. Deretter undervisning, barnehage og kulut med 22%, Sentraladministrasjon og fellesdrift med 16% og Teknisk med 15 (NB! Her er VAR inkludert).

Hovedtrekk for 2016 budsjettet

Bakgrunn

Det har vært flere utfordringer i 2015.

Høyt fravær i 2014 var det 12.4%. Fravær har vært på alle nivå i organisasjonen, vakante stillinger økonomisjef fom september, vakant stilling på teknisk avdeling, manglende HMS – system inkl. verktøy for registrering av fravær. I tillegg er styrings og plan dokumenter som var klar for revisjon iht nye lover og forskrifter inkludert beredskapsplan, ROS analyse

Mest kritisk er det høye fraværet og vakante stillinger. Rådmannen ønsker fokus fra fravær til nærvær. For å lykkes med å levere forsvarlig tjenester med kvalitet kreves det at de ansatte er på plass og at de innehar relevant kompetanse.

Medarbeiderne er den viktigste ressursen. Dyrøy kommune står overfor flere utfordringer som begrenser handlingsrommet. Det er et stort trykk på alle tjenester. Tilpasning og omstilling vil være noen av suksesskriteriene for å lykkes med å nå våre mål. Forutsetning er medvirkning fra alle i organisasjonen.

I 2016 ønsker vi å få samkjørt enhetene ytterligere på personalområdet slik at vi får en mer helhetlig og felles plattform for utførelsen av personaloppgaver slik som:

- Revidere og etablere felles retningslinjer for timeregistrering og fravær.

- Etablere lik praksis på tolking og forståelse av flexitid.

- Revisjon av Hovedreglement

- Utarbeide og implementere en helsefremmende arbeidsgiverpolitikk

Utfordring for kommunen som tjenestetilbyder:

- Tilpasse utgiftene til inntektene
- Sårbarhet ved fravær
- Systematisk HMS arbeid (risikoanalyser, internkontroll, oppfølging)
- Behov for økt kompetanse iht til nye krav til tjenesten
- Rekruttering kort og langsikt sistnevnte spesielt innen helse.

Tiltak:

Gjennomgang av alle enheters driftsutgifter. Rådmannen har derfor valgt å la kulturleder stillingen stå vakant til denne kartleggingen internt.

Sentraladministrasjon og fellesdrift

Rammeområdet skal dekke følgende tjenester:

- Politisk virksomhet i kommunestyre, formannskap, administrasjonsutvalg og hovedutvalg
- Eldreråd
- Arbeidsmiljøutvalg
- Valg
- Kontrollvirksomhet og revisjon
- Interkommunalt samarbeid (Midt-Troms regionråd)
- Rådmannskontoret
- Økonomienhet m/skatteinnkreving
- Tiltakskontor og næringsarbeid
- Planarbeid
- Forvaltning/saksbehandling motorferdselslov, alkohollov, mv

- Servicetorg og fellestjenesten
- EDB-drift
- Boligtiltak
- Administrative oppgaver for boligstiftelse og utleiebygg
- Tilrettelagte arbeidsplasser
- Kirkelig administrasjon og religiøse formål
- Drift av bredbånd

Tiltak

Økt nærvær – helsefremmende arbeidsplass

- Eget prosjekt i pleie og omsorg «På bedringens vei» hvor endring av turnus med medvirkning fra ansatte har gitt gode resultater og nyttig erfaring i det videre arbeid.
- Utvikling av en helsefremmende arbeidsplass, metoder, kurstilbud og iverksetting av prosesser vil bli videreført i 2016 i samarbeid med KLP – NAV Arbeidslivssenter. I dette arbeidet involveres ledere, tillitsvalgte, verneombud og folkehelsekoordinator.

Økt Kompetanse – rekruttering

- Ansettelse av en administrativ ressurs – ansvarsområde bistå med kvalitetsutvikling og omstilling i organisasjonen.
- Videreføring av lederprogrammet for enhetsledere, inspektør, avd. ledere
- Deltakelse i Skoleeier programmet – deltakere politikere og administrasjonen
- Flyktningekoordinator iht til politisk vedtak i kommunestyre.
- Det er satt av midler til konsulentbistand for å kunne innhente kompetanse på de områder som kommunen selv ikke innehar eksempel juridisk bistand.
- Rådmannen har lagt inn 2 lærlinger dette må sees i sammenheng med det samfunnsansvar kommunen har, og i henhold til våre målsettinger samt et ledd i det å rekruttere fremtidig arbeidskraft.

Servicetorget

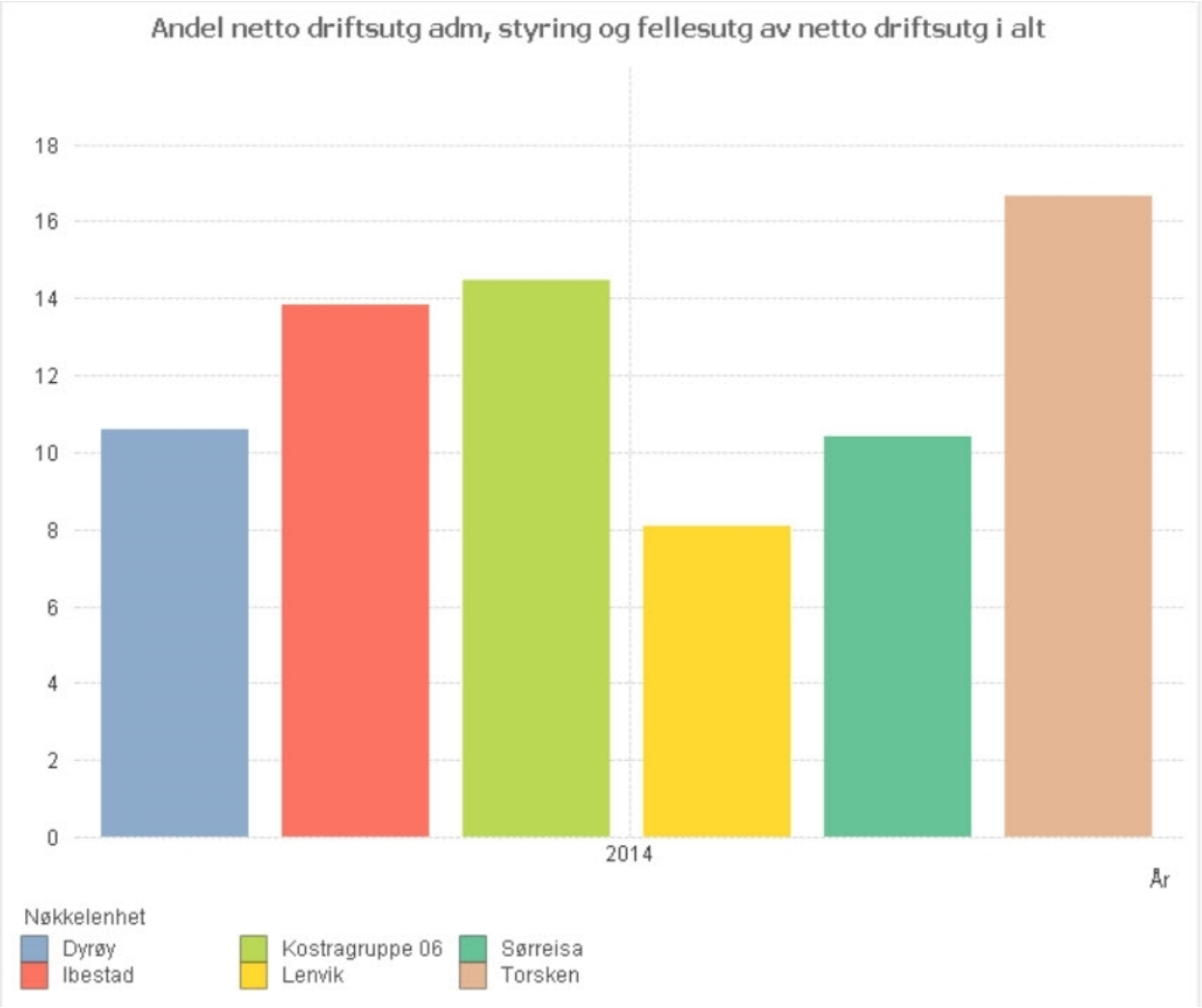
- Følge opp krav i htt lov om arkiv krever flytting av arkiv som i dag er plassert i «Grønnhuset». Inngåelse av avtale med IKAT. En forutsetning for å kunne følge opp politisk vedtak om å selge » Grønnhuset».

Kirkelig fellesråd

- Det er mottatt budsjettforslag fra Dyrøy kirkelig fellesråd. Budsjettforslag fra fellesrådet ligger vedlagt.

Nordavindshagen

- Sommerjobb for ungdom var ikke med i budsjett for 2015. Det er ønskelig at dette tas inn igjen i budsjett for 2016.



Netto utgift ramme 1 (RF)

Beskrivelse	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Dyrøy				
Inntekter	**-5 041 000**	**-5 041 000**	**-5 041 000**	**-5 041 000**
Utgifter	**19 498 250**	**19 880 706**	**19 849 568**	**19 831 797**
Netto utgift	**14 457 250**	**14 839 706**	**14 808 568**	**14 790 797**

Undervisning, barnehage og kultur

Rammeområdet inneholder følgende tjenester/resultatenheter

- Dyrøy barnehage
- Elvetun skole
- Skolefritidsordning
- Kultur

Tiltak

Barnehage

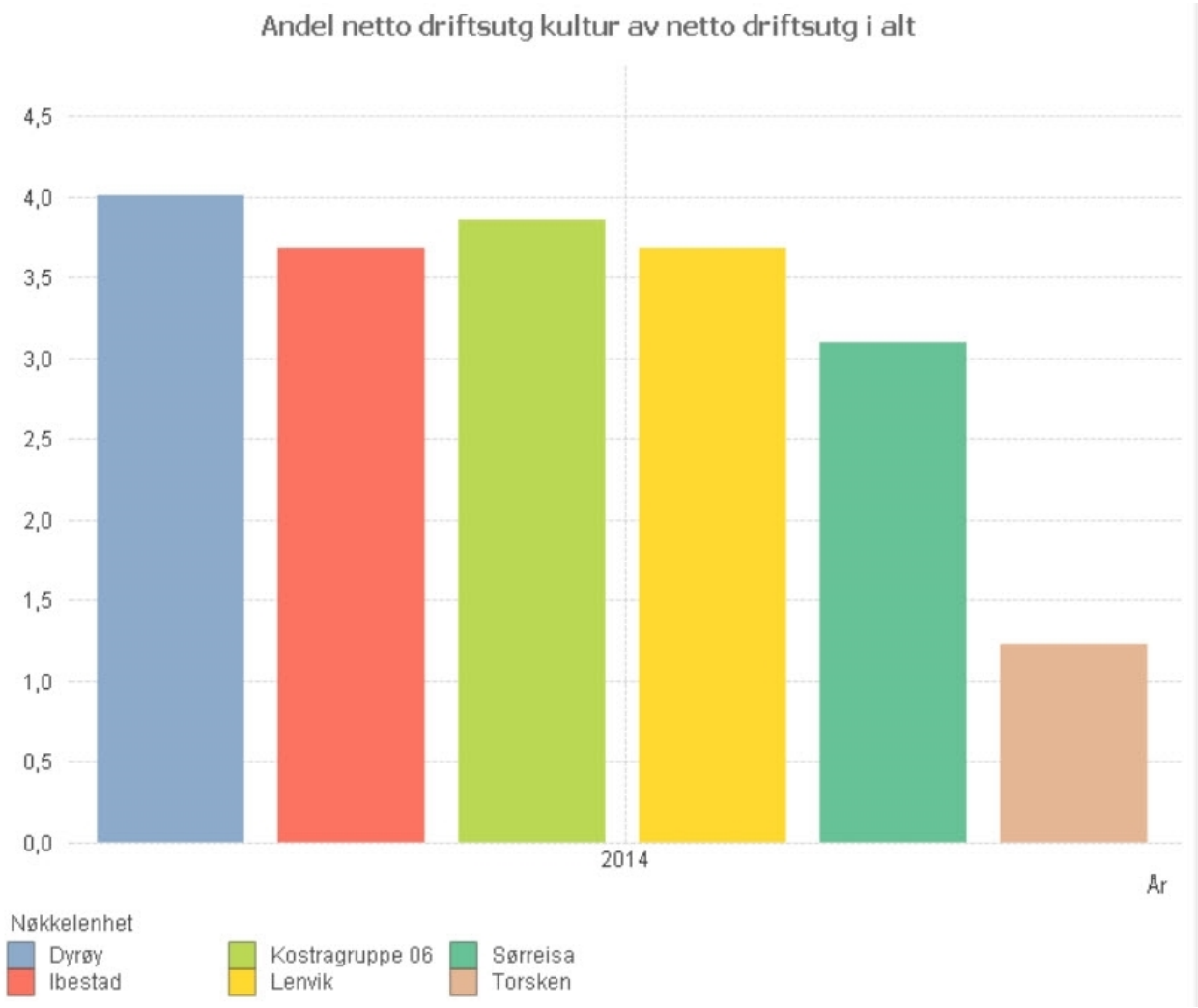
- Nåværende barnetall og behov for barnehageplass tilsier at det må økes med en pedagogisk leder.
- Reåpning av «Slottet». Det er knyttet stor usikkerhet til behovet dette må følges opp. Endringer av behov må sees i sammenheng med mulig tilflytning og bosetting av flyktninger

Skole

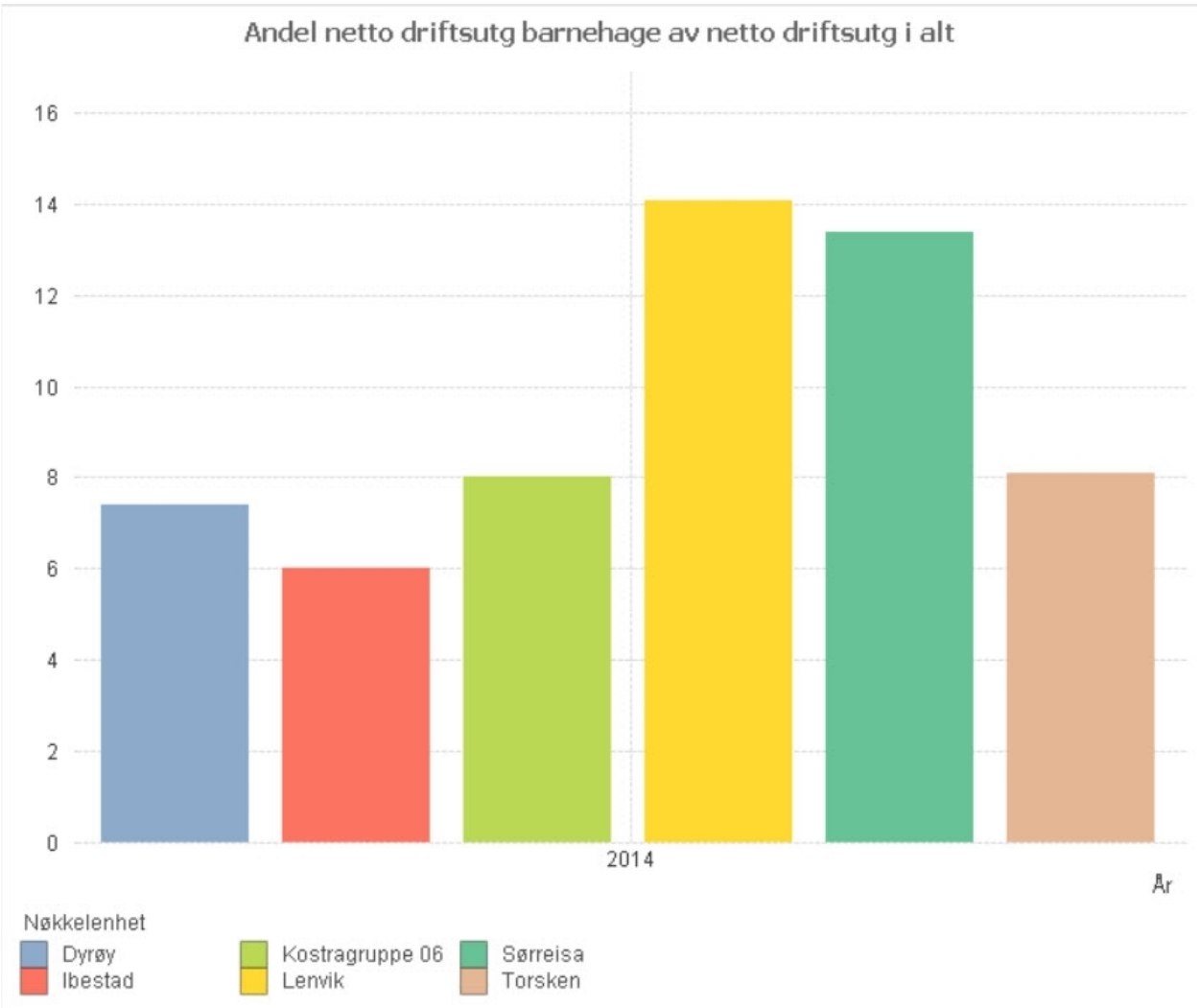
- Flytting av landingsplassen for ambulansehelikopter bort fra skolegården.

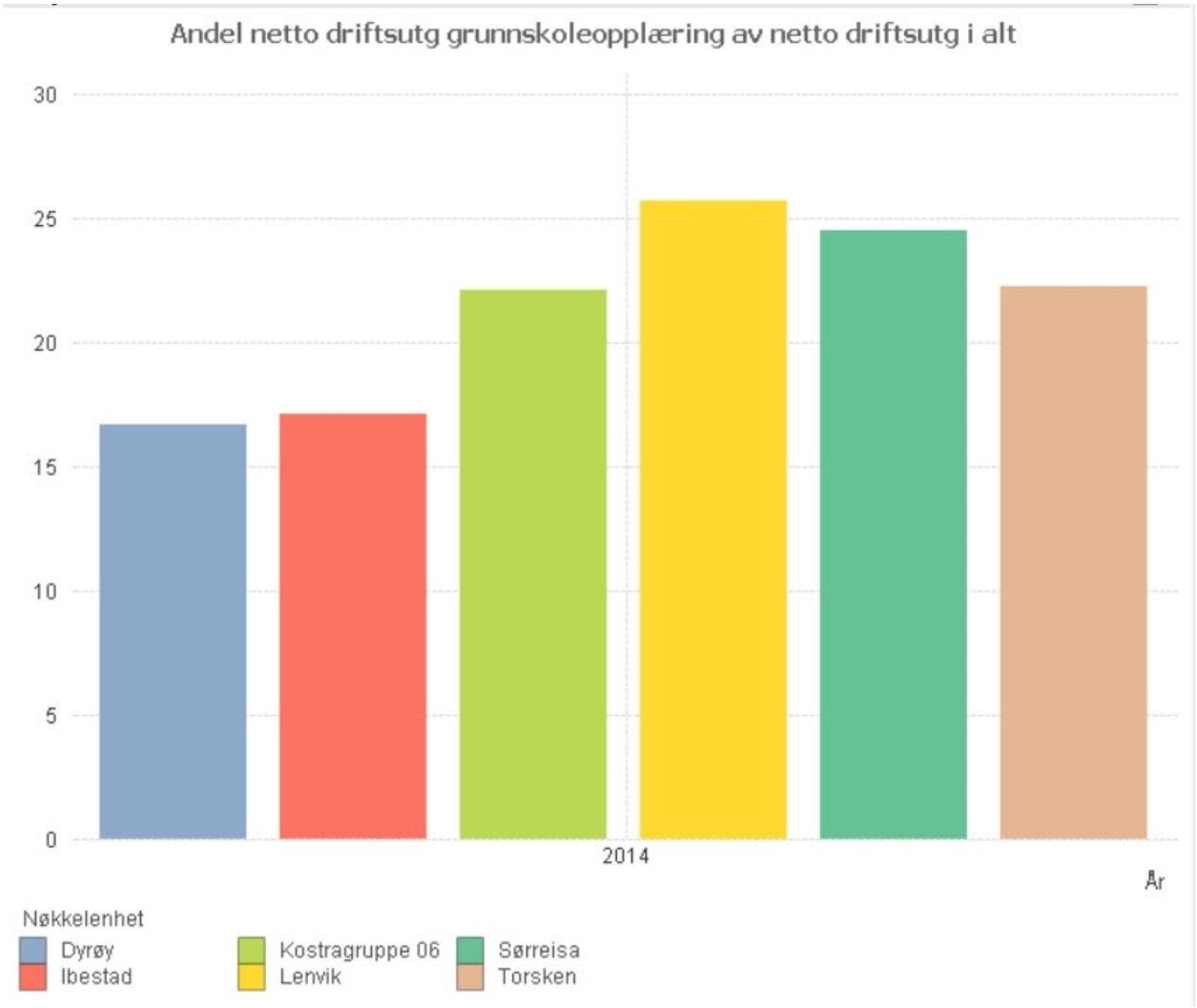
Kultur

- Avvente med ansettelse av kulturleder stillingen til det er gjort en gjennomgang av driftsutgiftene i alle enhetene i kommunen.
- Ansettelse ungdomsarbeider 50%



Dyrøy kommune er på tur inn i en mer presset økonomisk situasjon noe som igjen fører til økt fokus på områder som kan effektiviseres. Dyrøy kommune har over tid satset på kulturområdet. Dette helt i tråd med målsettinger i kommuneplanen. Når vi nå skal inn i en fase med fokus på områder som kan effektiviseres må vi se på dette området. Nøkkeltall fra KOSTRA viser at Dyrøy bruker mer midler på kulturområdet enn sammenlignbare kommuner.





Netto utgift ramme 2 (RF)

Beskrivelse	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Dyrøy				
Inntekter	**-5 086 759**	**-4 794 034**	**-4 794 034**	**-4 794 034**
Utgifter	**24 153 569**	**24 126 321**	**23 858 241**	**23 836 023**
Netto utgift	**19 066 810**	**19 332 287**	**19 064 207**	**19 040 989**

Helse- og sosialtjenesten

Rammeområdet inneholder følgende tjenester/resultatenheter:

Helseenheten:

- Legetjeneste (interkommunalt samarbeid)
- Helsesøster
- Samfunnsmedisinske tjenester (interkommunalt samarbeid)
- Samhandlingsreformen (delvis interkommunalt samarbeid)
- Boligsosialt og rusfaglig arbeid
- Fysioterapeut og folkehelsearbeid
- Barnevern (interkommunalt samarbeid)

NAV Dyrøy:

- NAV sosialadministrasjon
- Boligstøtte
- Økonomisk sosialhjelp
- Kvalifiseringsprogrammet

Pleie og omsorgsenheten:

- Sykehjemmet
- Hjemmetjenesten
- Psykiatritjenesten PU (psykisk utviklingshemmede)
- Særlig ressurskrevende tjenester
- Støttekontakt, BPA (brukerstyrt personlig assistanse)

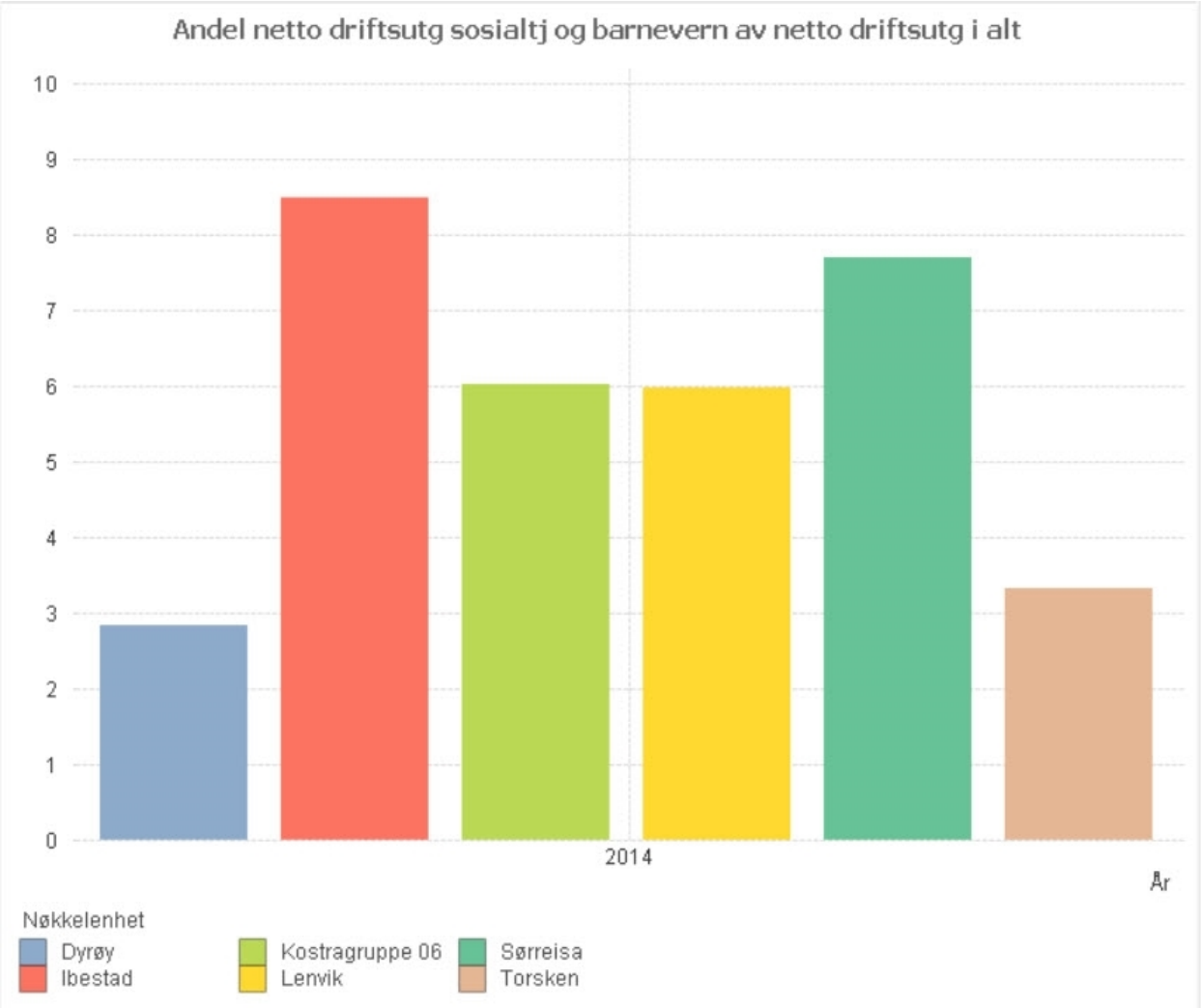
Tiltak

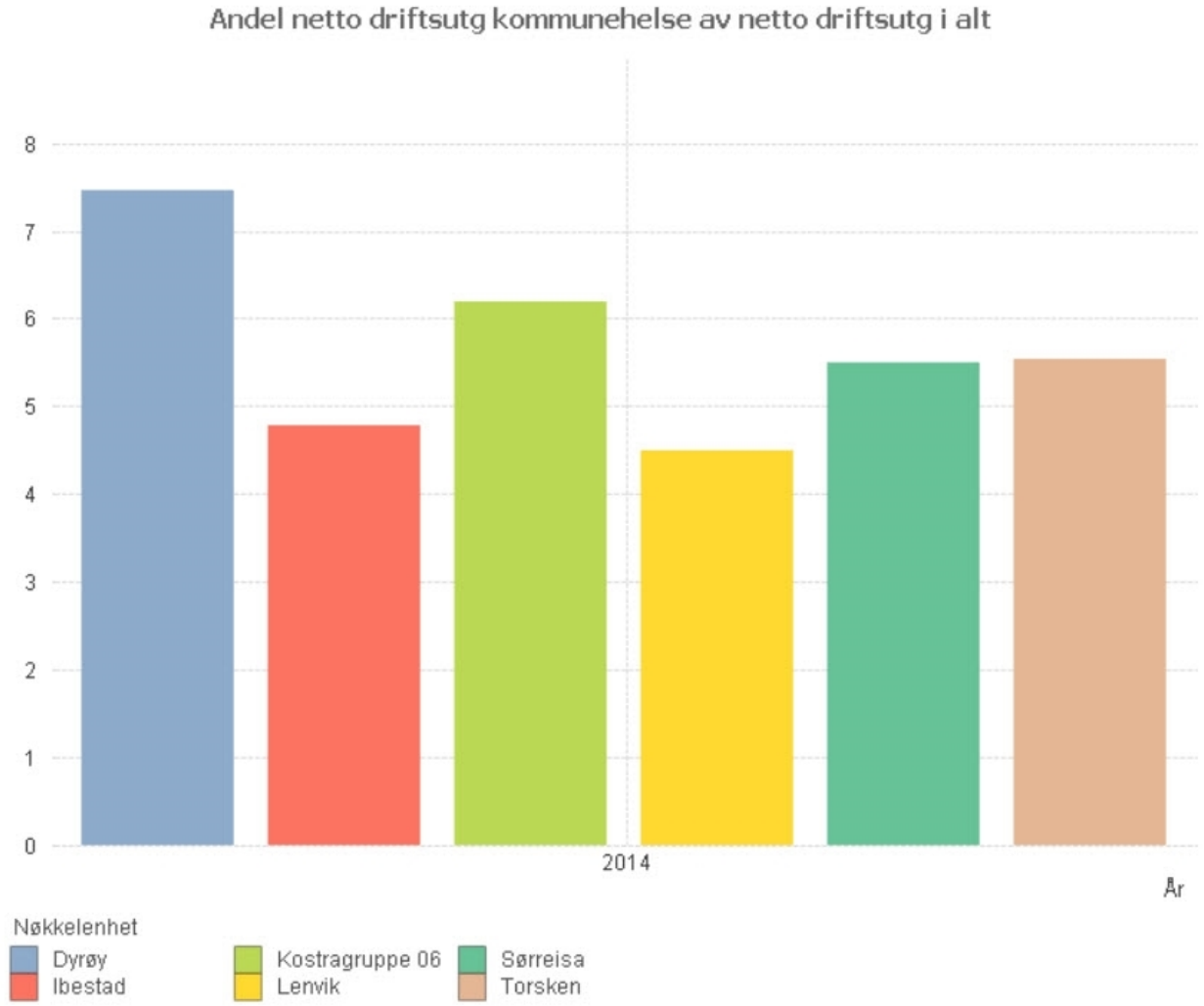
Rammeområde 3 Helse og sosialtjenesten

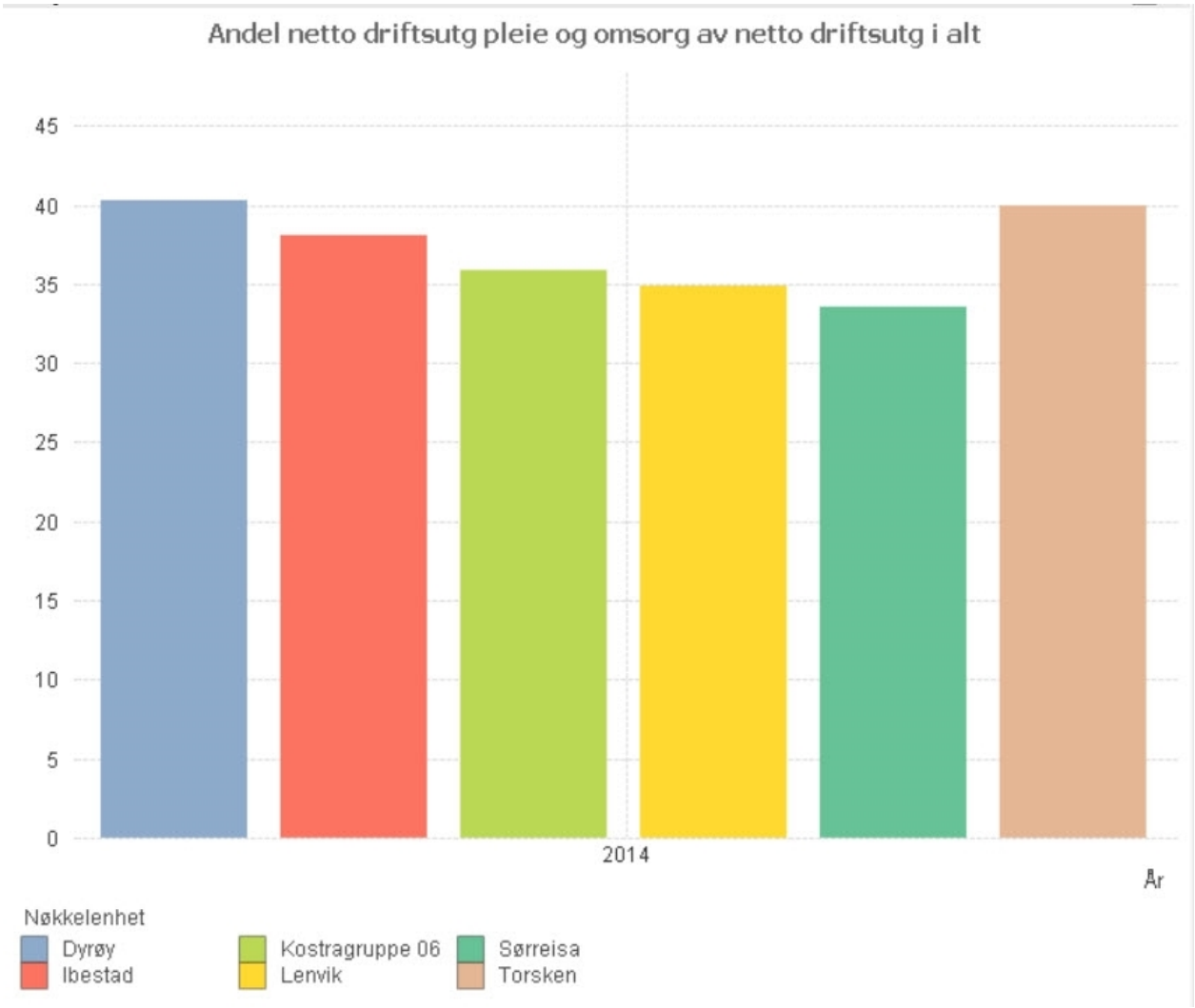
- Styrking av helsesøster 50 %
- Aktivitetstilbud for demente
- Dagtilbud unge brukere
- Iverksetting av vedtak renovering og ombygging omsorgssenteret.

Har økende behov for ressurskrevende tjenester, individuelle planer, BPA, støttekontakt og omsorgslønn. Behov for å utvikle stabile og kompetente fagmiljø innen rus og psykiatri økte ressurser knyttet til psykiatritjenesten. Dyrøy kommune har pr. d.d. ikke en godt nok dimensjonert omsorgstrapp. Pasientenes behov for koordinerte tjenester besvares ikke godt nok.

Et utilstrekkelig tilbud i form av forebyggende tiltak til innbyggere som ikke har behov for omsorgstjenester. Eksempel på slike tiltak: Dagsenter, eldresenter for befolkningen i kommunen. Demografisk utvikling og endring i sykdomsbildet gir utfordringer som vil kunne true samfunnets bæreevne. De sist 3 årene har vi sett at de pasienter som skrives ut av sykehus er langt dårligere enn tidligere og har flere sammensatte behov for tjenester enn før. Vi ser et økende behov for avlastnings -og korttidsplasser. Dette kan være et resultat av liten innsats tidlig i omsorgstrappen. Stort behov for renovering flere steder på omsorgssenteret og tilpasning av eksisterende bygg for å kunne utføre gode tjenester.


Andel netto driftsutg sosialtj og barnevern av netto driftsutg i alt
10
9
8
7
6
5
4
3
2
1
0
2014
År
Nøkkelenhet
Dyrøy
Ibestad
Kostragruppe 06
Lenvik
Sørreisa
Torsken


Andel netto driftsutg kommunehelse av netto driftsutg i alt
8
7
6
5
4
3
2
1
0
2014
År
Nøkkelenhet
Dyrøy
Ibestad
Kostragruppe 06
Lenvik
Sørreisa
Torsken



Netto utgift ramme 3 (RF)

Beskrivelse	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Dyrøy				
Inntekter	**-9 636 545**	**-9 636 545**	**-9 636 545**	**-9 636 545**
Utgifter	**50 001 072**	**49 945 477**	**49 995 762**	**49 948 368**
Netto utgift	**40 364 527**	**40 308 932**	**40 359 217**	**40 311 841**

Plan og teknisk drift

Rammeområdet utgjør resultatenheten teknisk og planlegging og inneholder følgende tjenester:

- Teknisk administrasjon og plansaker
- Oppmåling og byggesaksbehandling
- Vedlikehold
- Renhold
- Forvaltning og drift av anlegg, driftsbygninger og boliger
- VAR-området (vann, avløp og renovasjon)
- Landbruk
- Skogbruk
- Viltforvaltning
- Brann- og feiervesen (interkommunalt samarbeid med Sørreisa)

Tiltak

Plan og teknisk

Det er også behov for oppgradering av kompetanse til eksisterende personell i større grad enn hittil praktisert (gjelder både i adm., uteseksjon og renhold).

Ønske om samarbeid med andre kommuner innenfor tekniske oppgaver har vist seg lite gjennomførbart som følge av manglende kapasitet hos disse også.

De økonomiske rammebetingelsene blir stadig mer anstrengt og gjør det vanskelig å gjennomføre tiltak i omfang og tidsperspektiv som kunne være ønskelig.

Planarbeid
Utfordringene er revidering/utarbeidelse av arealdelen i kommuneplanen.
Rullering av kommuneplanen (areal-og samfunnsdel) som skal gjennomføres innenfor hver valgperiode (i lpt. av 4 års-perioden)

Dersom etablering av interkommunalt plankontor ikke realiseres må Dyrøy kommune løse planoppgavene på annen måte.

Tjenestene må enten kjøpes av ekstern konsulent eller søkes løst ved tilsetting av egen kompetanse (engasjement/ansette personell)

Kommunen har behov for å gjennomføre en rekke planer i tillegg til selve kommuneplanarbeidet. Eks. er beredskapsplan og div. temaplaner/reguleringsplaner.

Vannforsyningen
I takt med utbyggingen av Dyrøy nye vannverk må også lekkasjeproblematikken i eksisterende fordelingsnett håndteres. Dette gjelder både ledningsnettet og armaturløsninger som flere steder er over 40 år gammelt. Vi har vannforbruk som er om lag 3 ganger så stort abonnentantallet skulle tilsi.

Manglende og nedslitte armaturer vanskeliggjør lekkasjesøk. Stadig oftere lekkasjebrudd i eksist. ledningsnett gir relativt høye kostnader vedr. vannproduksjonen og svekker kommunens tjenesteyting ut mot innbyggerne innenfor dette området.

Netto utgift ramme 4 (RF)

Beskrivelse	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Dyrøy				
Inntekter	**-15 892 000**	**-16 102 000**	**-16 102 000**	**-16 110 000**
Utgifter	**28 397 376**	**28 579 393**	**28 598 371**	**28 580 491**
Netto utgift	**12 505 376**	**12 477 393**	**12 496 371**	**12 470 491**

Økonomiplan 2016 - 2019

Økonomiplan 2016-2019

Driftsoversikten nedenfor viser et samlet bilde av kommunens drift for 2016 og alle årene i økonomiplanperioden i faste 2015-priser. Økonomiplanen viser balanse mellom utgifter og inntekter hvert år. For å oppnå denne balansen, dvs. å dekke inn økte utgifter ved planlagte låneopptak og andre økonomiske konsekvenser av nye tiltak, er det forutsatt et rammenedtrekk. Altså et uspesifisert nedtrekk som skal kobles mot en planlagt omstillingsprosess i kommunen.

Driftsoversikt 2016-2019

Beskrivelse	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Dyrøy				
Driftsinntekter	-131 269 579	-132 019 579	-132 019 579	-132 019 579
Driftsutgifter	131 959 267	131 965 897	131 735 942	131 629 697
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	**689 688**	**-53 682**	**-283 637**	**-389 882**
Netto eksterne finansposter	9 250 037	9 910 682	10 140 637	10 254 882
Motpost avskrivnger	-8 200 000	-8 200 000	-8 200 000	-8 200 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	**1 739 725**	**1 657 000**	**1 657 000**	**1 665 000**
Netto interne finansposter	-1 739 725	-1 657 000	-1 657 000	-1 665 000
REGNSKAPSMESSIG RESULTAT	**0**	**0**	**0**	**0**

Investeringer

Etter gjeldende budsjett- og regnskapsforskrifter skal det være samsvar mellom årlig budsjett og årlig gjennomføring av prosjektene. Det innebærer at investeringsbudsjettet må reguleres ved slutten av året i samsvar med framdrifta i prosjektene, og gjenstående arbeid må budsjetteres på nytt i nytt budsjettår.

Forslaget til investeringsbudsjett for 2015 er på 20,9 mill. kroner. Alle foreslåtte investeringstiltak ligger som vedlegg til budsjett- og økonomiplan 2016-2019.

Investeringsoversikt

	Beskrivelse	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
	Dyrøy				
	Investeringsutgifter	**20 730 000**	**8 170 000**	**3 170 000**	**3 170 000**
	Avsetninger	**0**	**0**	**0**	**0**
	Investeringsinntekter	**-2 350 000**	**-1 250 000**	**0**	**0**
	Netto finansieringsbehov	**18 380 000**	**6 920 000**	**3 170 000**	**3 170 000**
0.091000	Bruk av lån	-17 710 000	-6 250 000	-2 500 000	-2 500 000
0.092000	Mottatte avdrag på utlån, andeler mv.	-670 000	-670 000	-670 000	-670 000
0.092900	Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
0.094000	Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
0.094800	Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	0
0.095000	Bruk av bundne fond	0	0	0	0
0.095800	Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0

	Beskrivelse	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
0.098000	Uinndekket del av neg. netto driftsresultat	0	0	0	0
	Finansiert ved	**-18 380 000**	**-6 920 000**	**-3 170 000**	**-3 170 000**

Likviditet- og finansforvaltning

Likviditet

Kommunen har i 2015 innvilget kassakreditt på 3 mill. kr har ikke vært benyttet. Nye lån for investeringer i 2015 er enda ikke tatt opp, men anbudsforespørsel er gjort og prosess er igang. Det antas at låneopptak vil bli gjort før 31.12.2015 Det er ingen store utestående fordringer i innvilget tilskudd. Dyrøyseminarsenteret KF har hatt behov for forskottering av kommunen over flere år for finansiering av driften. Pr. dato har de opparbeidet en gjeld til kommunen på om lag 2 mill. kroner. Det er for 2015 budsjettert med at lånebehovet for investeringene tas opp i løpet av sommeren. Tidspunkt for låneopptak på investeringene vil både være avhengig av når prosjektene igangsettes og fremdriften, samt kommunens likviditet.

Finansforvaltning

”Finansreglement for Dyrøy kommune” ble vedtatt i 2010. Kommunestyret har også vedtatt rutiner for rapportering på finansområdet. Det er i rutinene lagt opp til at rapporteringen sammenfaller med fastsatt økonomirapportering og behandlingen av årsregnskapene. Både reglementet og rutinene ble behandlet av kommunestyret i 2012.

Del 2

Investeringsbudsjett

Hovedoversikt investering 2016-2019

Beskrivelse	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Dyrøy				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0	0	0	0
Andre salgsinntekter	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	-2 350 000	-1 250 000	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	0
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0
SUM INNTEKTER (L)	**-2 350 000**	**-1 250 000**	**0**	**0**
Lønnsutgifter	0	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i kommunal tj.prod.	19 560 000	7 000 000	2 000 000	2 000 000
Kjøp av varer og tj som erstatter kommunal tj.prod	0	0	0	0
Overføringer	0	0	0	0
Renteutg, provisjoner og andre finansutg	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
SUM UTGIFTER (M)	**19 560 000**	**7 000 000**	**2 000 000**	**2 000 000**
Avdragsutgifter	670 000	670 000	670 000	670 000
Utlån	500 000	500 000	500 000	500 000
Kjøp av aksjer og andeler	0	0	0	0
Dekning tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetning til ubundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	0	0	0	0
Avsetninger til likviditetsreserve	0	0	0	0
SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER (N)	**1 170 000**	**1 170 000**	**1 170 000**	**1 170 000**
FINANSIERINGSBEHOV (O = M+N-L)	**18 380 000**	**6 920 000**	**3 170 000**	**3 170 000**
Bruk av lån	-17 710 000	-6 250 000	-2 500 000	-2 500 000
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-670 000	-670 000	-670 000	-670 000
Overføringer fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års overskudd	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0

Beskrivelse	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
SUM FINANSIERING (R)	**-18 380 000**	**-6 920 000**	**-3 170 000**	**-3 170 000**
UDEKKET/UDISPONERT (S = O-R)	**0**	**0**	**0**	**0**

Budsjettskjema 2A

Budsjettskjema 2A viser det samlede finansieringsbehovet i økonomiplanperioden fordelt på de ulike typer utgifter (investeringer i anleggsmidler og kjøp av aksjer og andeler), utbetalinger (utlån og forskotteringer og avdrag på lån) og avsetninger, samt årets samlede finansiering fordelt på de ulike typer finansieringskilder

Budsjettskjema 2A

Beskrivelse	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Dyrøy				
Investeringer i anleggsmidler	19 560 000	7 000 000	2 000 000	2 000 000
Utlån og forskutteringer	500 000	500 000	500 000	500 000
Kjøp av aksjer og andeler	0	0	0	0
Avdrag på lån	670 000	670 000	670 000	670 000
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	0	0	0	0
Årets finansieringsbehov	**20 730 000**	**8 170 000**	**3 170 000**	**3 170 000**
Bruk av lånemidler	-17 710 000	-6 250 000	-2 500 000	-2 500 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0	0	0	0
Tilskudd til investeringer	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-3 020 000	-1 920 000	-670 000	-670 000
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	0
Andre inntekter	0	0	0	0
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	0	0	0	0
Sum finansiering	**-20 730 000**	**-8 170 000**	**-3 170 000**	**-3 170 000**
Udekket/udisponert	**0**	**0**	**0**	**0**

Budsjettskjema 2B

	Beskrivelse	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
	Sentraladm. og fellesdrift				
	Investeringsutgifter	**0**	**0**	**0**	**0**
	Avsetninger	**0**	**0**	**0**	**0**
	Investeringsinntekter	**0**	**0**	**0**	**0**
	Netto finansieringsbehov	**0**	**0**	**0**	**0**
0.091000	Bruk av lån	0	0	0	0
0.094000	Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
	Finansiert ved	**0**	**0**	**0**	**0**
	Undervisning, barnehage og kultur				
	Investeringsutgifter	**0**	**0**	**0**	**0**
	Avsetninger	**0**	**0**	**0**	**0**
	Investeringsinntekter	**0**	**0**	**0**	**0**
	Netto finansieringsbehov	**0**	**0**	**0**	**0**
0.091000	Bruk av lån	0	0	0	0
0.094000	Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
	Finansiert ved	**0**	**0**	**0**	**0**
	Helse- og sosial				
	Investeringsutgifter	**0**	**0**	**0**	**0**
	Avsetninger	**0**	**0**	**0**	**0**
	Investeringsinntekter	**0**	**0**	**0**	**0**
	Netto finansieringsbehov	**0**	**0**	**0**	**0**
0.091000	Bruk av lån	0	0	0	0
	Finansiert ved	**0**	**0**	**0**	**0**
	Tekniske oppgaver				
	Investeringsutgifter	**19 560 000**	**7 000 000**	**2 000 000**	**2 000 000**
	Avsetninger	**0**	**0**	**0**	**0**
	Investeringsinntekter	**-2 350 000**	**-1 250 000**	**0**	**0**
	Netto finansieringsbehov	**17 210 000**	**5 750 000**	**2 000 000**	**2 000 000**
0.091000	Bruk av lån	-17 210 000	-5 750 000	-2 000 000	-2 000 000
0.094000	Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0

	Beskrivelse	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
0.094800	Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	0
0.095000	Bruk av bundne fond	0	0	0	0
0.095800	Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
0.098000	Uinndekket del av neg. netto driftsresultat	0	0	0	0
	Finansiert ved	**-17 210 000**	**-5 750 000**	**-2 000 000**	**-2 000 000**

	Fellesfinansiering				
	Investeringsutgifter	**1 170 000**	**1 170 000**	**1 170 000**	**1 170 000**
	Avsetninger	**0**	**0**	**0**	**0**
	Investeringsinntekter	**0**	**0**	**0**	**0**
	Netto finansieringsbehov	**1 170 000**	**1 170 000**	**1 170 000**	**1 170 000**
0.091000	Bruk av lån	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000
0.092000	Mottatte avdrag på utlån, andeler mv.	-670 000	-670 000	-670 000	-670 000
0.092900	Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
0.094000	Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
0.094800	Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	0
	Finansiert ved	**-1 170 000**	**-1 170 000**	**-1 170 000**	**-1 170 000**

Driftsbudsjett

Budsjettskjema 1A viser inntekter, innbetalinger og bruk av avsetninger som ikke knytter seg til bestemte formål. Videre vises renteutgifter, avdrag på kommunens innlån, avsetninger som ikke knytter seg til bestemte formål og overføring til finansering av årets investeringer. Budsjettskjema 1A viser også dekning av tidligere års regnskapsmessig merforbruk og anvendelse av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk. Nettoen av postene i regnskapsskjema 1A betegnes «Til fordeling drift» og angir det beløp som står til disposisjon for drift av tjenesteområdene i kommunen.

Budsjettskjema 1A

Beskrivelse	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Dyrøy				
Skatt på inntekt og formue	-22 883 000	-22 883 000	-22 883 000	-22 883 000
Ordinært rammetilskudd	-66 732 000	-66 732 000	-66 732 000	-66 732 000
Skatt på eiendom	-750 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000
Andre direkte eller indirekte skatter	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
Andre generelle statstilskudd	-2 058 545	-2 058 545	-2 058 545	-2 058 545
Sum frie disponible inntekter	**-92 431 545**	**-93 181 545**	**-93 181 545**	**-93 181 545**
Renteinntekter og utbytte	-995 000	-1 019 000	-1 018 000	-1 018 000
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0	0
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	4 088 787	4 281 432	4 329 601	4 356 810
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0	0
Avdrag på lån	6 156 250	6 648 250	6 829 036	6 916 072
Netto finansinntekter/-utgifter	9 250 037	9 910 682	10 140 637	10 254 882
Dekning av tidl års regnskm merforbruk	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	22 000	22 000	22 000	22 000
Til ubundne avsetninger	250 000	250 000	250 000	250 000
Bruk av tidl års regnskm mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-1 037 725	-745 000	-745 000	-745 000
Bruk av bundne avsetninger	-974 000	-1 184 000	-1 184 000	-1 192 000
Netto avsetninger	-1 739 725	-1 657 000	-1 657 000	-1 665 000
Overført til investeringsbudsjettet	0	0	0	0
Til fordeling drift	**-84 921 233**	**-84 927 863**	**-84 697 908**	**-84 591 663**
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	**84 921 233**	**84 927 863**	**84 697 908**	**84 591 663**
Merforbruk/mindreforbruk	**0**	**0**	**0**	**0**

Budsjettskjema 1A

Regnskapsskjema 1B

Budsjettskjema 1B viser hvor mye som er disponert til drift av tjenesteområdene i kommunen spesifisert på samme måte som kommunestyret har spesifisert budsjettet. Kommunen står fritt med hensyn til hvilken detaljeringsgrad som skal brukes i budsjett- og regnskapsskjema 1B. Kommunen avgjør også selv om tjenesteområdene skal gis netto- eller bruttobevilgninger. Er det i budsjettet gitt en nettoramme til et formål, skal også regnskapet rapportere nettoutgiftene til tjenesteområdet. I vedlegg 3 er det vist eksempler på oppsett av budsjettskjema 1B ved budsjettering på hhv. netto- og bruttorammer. Differansen mellom «til fordeling drift» i budsjettskjema 1A og «sum fordelt til drift» fra budsjettskjema 1B utgjør årets regnskapsmessige merforbruk eller mindreforbruk.

Budsjettskjema 1B

	Beskrivelse	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
	Sentraladm. og fellesdrift				
	Netto utgift	**14 877 250**	**15 259 706**	**15 228 568**	**15 210 797**
	Undervisning, barnehage og kultur				
	Netto utgift	**19 939 535**	**19 912 287**	**19 644 207**	**19 620 989**
	Helse- og sosial				
	Netto utgift	**42 115 072**	**42 059 477**	**42 109 762**	**42 062 386**
	Tekniske oppgaver				
	Netto utgift	**12 249 376**	**12 401 393**	**12 415 371**	**12 392 491**
	Fellesfinansiering				
	Netto utgift	**-4 260 000**	**-4 705 000**	**-4 700 000**	**-4 695 000**

Økonomisk oversikt drift

Beskrivelse	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Dyrøy				
Brukerbetalinger	-5 484 434	-5 484 434	-5 484 434	-5 484 434
Andre salgs- og leieinntekter	-12 867 000	-12 867 000	-12 867 000	-12 867 000
Overføringer med krav til motytelse	-15 143 000	-15 143 000	-15 143 000	-15 143 000
Rammetilskudd	-66 732 000	-66 732 000	-66 732 000	-66 732 000
Andre statlige overføringer	-2 058 545	-2 058 545	-2 058 545	-2 058 545
Andre overføringer	-1 020 000	-1 020 000	-1 020 000	-1 020 000
Skatt på inntekt og formue	-22 883 000	-22 883 000	-22 883 000	-22 883 000
Eiendomsskatt	-750 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000
Andre direkte og indirekte skatter	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	**-126 945 979**	**-127 695 979**	**-127 695 979**	**-127 695 979**
Lønnsutgifter	63 105 859	63 410 016	63 185 016	63 185 016
Sosiale utgifter	15 030 237	15 122 390	15 054 665	15 054 665
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	19 847 650	19 582 650	19 532 650	19 532 650
Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	13 343 800	13 343 800	13 343 800	13 343 800
Overføringer	8 348 121	8 223 441	8 336 211	8 229 966
Avskrivninger	9 040 000	9 235 000	9 230 000	9 225 000
Fordelte utgifter	-240 000	-240 000	-240 000	-240 000
SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	**128 475 667**	**128 677 297**	**128 442 342**	**128 331 097**
BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	**1 529 688**	**981 318**	**746 363**	**635 118**
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-995 000	-1 019 000	-1 018 000	-1 018 000
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER (E)	**-1 070 000**	**-1 094 000**	**-1 093 000**	**-1 093 000**
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	4 088 787	4 281 432	4 329 601	4 356 810
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0	0
Avdrag på lån	6 156 250	6 648 250	6 829 036	6 916 072
Utlån	75 000	75 000	75 000	75 000
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	**10 320 037**	**11 004 682**	**11 233 637**	**11 347 882**
RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	**9 250 037**	**9 910 682**	**10 140 637**	**10 254 882**
Motpost avskrivninger	-9 040 000	-9 235 000	-9 230 000	-9 225 000
NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	**1 739 725**	**1 657 000**	**1 657 000**	**1 665 000**
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-1 037 725	-745 000	-745 000	-745 000
Bruk av bundne fond	-974 000	-1 184 000	-1 184 000	-1 192 000

Beskrivelse	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Bruk av likviditesreserve	0	0	0	0
SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	**-2 011 725**	**-1 929 000**	**-1 929 000**	**-1 937 000**
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	250 000	250 000	250 000	250 000
Avsetninger til bundne fond	22 000	22 000	22 000	22 000
Avsetninger til likviditetsreserven	0	0	0	0
SUM AVSETNINGER (K)	**272 000**	**272 000**	**272 000**	**272 000**
REGNSKAPSMESSIG MER-MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	**0**	**0**	**0**	**0**

Rådmannens forslag til vedtak:

I) Kommunebudsjettet 2015.

1. Dyrøy kommunestyre vedtar framlagte driftsbudsjett for 2016 med en samlet ramme på kr 126 945 979.

2. Kommuneskatt utskrives etter høyeste sats i hht Stortingets vedtak.

3. Godtgjørelse til folkevalgte i hht reglement vedtatt kommunestyret 17. februar 2014.

4. Priser kommunale tjenester økes generelt med 3,0 %. Avvik fastsettes i egne punkter (se vedlegg). For avgiftspliktige ytelser kommer merverdiavgift i tillegg med 25 %.

5. Vannavgiften settes til kr 4 920,- ekskl. mva. pr år. Reduserte satser i hht vedtatt regulativ. Gjeldende regulativ revideres i henhold til denne endringen.

6. Avløpsavgiften settes til kr 6 936,- ekskl. mva. pr år. Reduserte satser i hht vedtatt regulativ. For hytter/fritidsboliger videreføres avgiften til 50 % av full avgift for 2015. Gjeldende regulativ revideres i henhold til denne endringen.

7. Slamavgifter settes til kr 1 070,- ekskl. mva. pr år. For hytter/fritidsboliger fastsettes avgiften til 50 % av full avgift for 2016. Gjeldende regulativ revideres i henhold til denne endringen.

8. Renovasjonsavgiften settes til kr 2 825,- ekskl. mva. pr år. For hytter/fritidsboliger fastsettes avgiften til 50 % av full avgift for 2016. Gjeldende regulativ revideres i henhold til denne endringen.

9. Feieravgiften settes til kr 609,- ekskl. mva. pr år. Reduserte satser i hht vedtatt regulativ.

10. Byggesaksgebyrer og gebyrer for tjenester etter Matrikkelloven økes med 3,0 %.

11. Foreldrebetaling i barnehagen endres til kr 2 580,- pr måned. Søskenmoderasjon settes til 30 %. Gjeldende regulativ revideres i henhold til denne endringen.

12. Elevkontingent kulturskole (grunnsats) settes til 1 352,- pr semester. Søskenmoderasjon settes til 30 %. Gjeldende regulativ revideres i henhold til denne endringen.

13. Egenbetaling SFO settes til:

    kr 1 114,- for inntil 10 t/uke.
    kr 1 671,- for inntil 20 t/uke
    kr 2 440,- for inntil 28 t/uke

14. Husleie i kommunale utleieboliger økes med 3,0 % fra 01.01.2016 eller ihht leieavtale.

15. Husleie i kommunehuset og kommunale utleiebygg økes med 3 % eller ihht leieavtale der ikke annen avtale er inngått.

16. Døgnsatsen på Dyrøy sykehjem settes til kr 1 883,-.

17. Abonnementspris på trygghetsalarm settes til kr 266,- pr måned fra 01.01.2016.

18. Avgift for matombringing settes til kr 15,- pr. porsjon.

19. Egenbetaling hjemmehjelp fastsettes til følgende satser beregnet etter netto inntekt:

    - 2 G kr 185 pr mnd med forbehold om annen faststing i statlig forskrift,
    - 2 – 3 G kr 824 pr mnd
    - 3 – 4 G kr 1 339 pr mnd
    - 4 – 5 G kr 1 854 pr mnd
    - Over 5 G kr 2 369 pr mnd

20. Investeringsbudsjettet, med unntak av ansvar 930 formidlingslån, vedtas med utgifter/finansiering på kr 20 730 000. Låneopptak 2016 vedtas i hht investeringsbudsjett med kr 17 710 000.

21. Det opptas formidlingslån i Husbanken på kr 1 000 000 til videre utlån. Låneopptak avventes nye søknader.

22. Ramme for driftskreditt settes til kr 3 000 000.

23. Rådmannen gis fullmakt til justering av lønnspostene mot belastning av avsatte lønnsmidler ansvar 179 etter godkjent forhandlingsresultat ihht økonomireglementet.

24. Foreslått bruk av disposisjonsfond reverseres ved regnskapsavslutningen dersom resultatet viser mindre netto forbruk enn forutsatt.

25. Budsjettrammer og budsjettposter disponeres i hht gjeldende lover og forskrifter, kommunens reglementer, godkjente delegeringer og enkeltvedtak. Overskridelser må ikke skje uten at samtykke på forhånd er gitt av organ med bevilgningsmyndighet.

II) Økonomiplan 2015 – 2018.

Foreliggende utkast til økonomiplan 2015 – 2019 vedtas.

Ordførers innstilling:

Saksprotokoll i Formannskapet – 26.11.2015

I formannskapets behandling av saken kom det fram noen punkter som ønskes innarbeidet i innstillingen:

- Punkt 1 – samlet ramme endres til kr. 126 030 254.
- Punkt 11 – redaksjonell endring. Beløp og søskenmoderasjon er uendret fra 2015.
- Punkt 12 – Elevkontingent kulturskole (grunnsats) settes til 1 444,- pr semester. Søskenmoderasjon er uendret fra 2015.
- Nytt punkt 26 – Formannskapet ber rådmannen se på mulighetene til et mer fleksibelt barnehageopptak.

Rådmannens forslag til tiltak endres slik:

Valgte tiltak	Verdi
Ansvar alle - Omstilling (Rammenedtrekk) (27)	**-1 051 001**
Ansvar 122 - Kompetanseheving (35)	**50 000**
Ansvar 122 - Satsing på lærlinger (15)	**468 360**
Ansvar 151 - Økning tilskudd til kirkelig fellesråd (33)	**100 000**
Ansvar 122 - Flyktningekoordinator (17)	**0**
Ansvar 211 - Ny pedleder (32)	**0**
Ansvar alle - Premieavvik (12)	**-1 500 000**
Ansvar 432 - Selvkost justering Alt.2 (28)	**-222 000**
Ansvar 122 - Depotjeneste IKAT (34)	**80 000**

Valgte tiltak	Verdi
Sum	**-2 074 641**

Det gjøres redaksjonell endring på feil årstall.

Enst. vedtatt som rådmannens forslag til vedtak med de tillegg og endringer som framkom i møtet.

Vedtak i Formannskapet – 26.11.2015

I) Kommunebudsjettet 2016.

1. Dyrøy kommunestyre vedtar framlagte driftsbudsjett for 2016 med en samlet ramme på kr 126 030 254.

2. Kommuneskatt utskrives etter høyeste sats i hht Stortingets vedtak.

3. Godtgjørelse til folkevalgte i hht reglement vedtatt kommunestyret 17. februar 2014.

4. Priser kommunale tjenester økes generelt med 3,0 %. Avvik fastsettes i egne punkter (se vedlegg). For avgiftspliktige ytelser kommer merverdiavgift i tillegg med 25 %.

5. Vannavgiften settes til kr 4 920,- ekskl. mva. pr år. Reduserte satser i hht vedtatt regulativ. Gjeldende regulativ revideres i henhold til denne endringen.

6. Avløpsavgiften settes til kr 6 936,- ekskl. mva. pr år. Reduserte satser i hht vedtatt regulativ. For hytter/fritidsboliger videreføres avgiften til 50 % av full avgift for 2015. Gjeldende regulativ revideres i henhold til denne endringen.

7. Slamavgifter settes til kr 1 070,- ekskl. mva. pr år. For hytter/fritidsboliger fastsettes avgiften til 50 % av full avgift for 2016. Gjeldende regulativ revideres i henhold til denne endringen.

8. Renovasjonsavgiften settes til kr 2 825,- ekskl. mva. pr år. For hytter/fritidsboliger fastsettes avgiften til 50 % av full avgift for 2016. Gjeldende regulativ revideres i henhold til denne endringen.

9. Feieravgiften settes til kr 609,- ekskl. mva. pr år. Reduserte satser i hht vedtatt regulativ.

10. Byggesaksgebyrer og gebyrer for tjenester etter Matrikkelloven økes med 3,0 %.

11. Foreldrebetaling i barnehagen videreføres til kr 2 580,- pr måned. Søskenmoderasjon 30 % videreføres.

12. Elevkontingent kulturskole (grunnsats) settes til 1 444,- pr semester. Søskenmoderasjon 30 % videreføres.

13. Egenbetaling SFO settes til:

    kr 1 114,- for inntil 10 t/uke.
    kr 1 671,- for inntil 20 t/uke
    kr 2 440,- for inntil 28 t/uke

14. Husleie i kommunale utleieboliger økes med 3,0 % fra 01.01.2016 eller ihht leieavtale.

15. Husleie i kommunehuset og kommunale utleiebygg økes med 3 % eller ihht leieavtale der ikke annen avtale er inngått.

16. Døgnsatsen på Dyrøy sykehjem settes til kr 1 883,-.

17. Abonnementspris på trygghetsalarm settes til kr 266,- pr måned fra 01.01.2016.

18. Avgift for matombringing settes til kr 15,- pr. porsjon.

19. Egenbetaling hjemmehjelp fastsettes til følgende satser beregnet etter netto inntekt:

    - 2 G kr 185 pr mnd med forbehold om annen faststing i statlig forskrift,
    - 2 – 3 G kr 824 pr mnd
    - 3 – 4 G kr 1 339 pr mnd
    - 4 – 5 G kr 1 854 pr mnd
    - Over 5 G kr 2 369 pr mnd

20. Investeringsbudsjettet vedtas med utgifter/finansiering på kr 21 230 000. Låneopptak 2016 vedtas i hht investeringsbudsjett med kr 18 210 000.

21. Det opptas formidlingslån i Husbanken på kr 1 000 000 til videre utlån. Låneopptak avventes nye søknader.

22. Ramme for driftskreditt settes til kr 3 000 000.

23. Rådmannen gis fullmakt til justering av lønnspostene mot belastning av avsatte lønnsmidler ansvar 179 etter godkjent forhandlingsresultat ihht økonomireglementet.

24. Foreslått bruk av disposisjonsfond reverseres ved regnskapsavslutningen dersom resultatet viser mindre netto forbruk enn forutsatt.

25. Budsjettrammer og budsjettposter disponeres i hht gjeldende lover og forskrifter, kommunens reglementer, godkjente delegeringer og enkeltvedtak. Overskridelser må ikke skje uten at samtykke på forhånd er gitt av organ med bevilgningsmyndighet.

26. Formannskapet ber rådmannen se på mulighetene til et mer fleksibelt barnehageopptak.

II) Økonomiplan 2016 – 2019.

Foreliggende utkast til økonomiplan 2016 – 2019 vedtas.

Marit Alvig Espenes	Erla Sverdrup
ordfører	rådmann