



**Loppa kommune**

## **ØKONOMIPLAN 2011 – 2014**



<b>Økonomiplanens behandling:</b>			
<b>Utvalg/komité/andre:</b>	<b>Dato:</b>	<b>Utvalg/komité/andre:</b>	<b>Dato:</b>
Eldrerådet	23.11.2010	Teknisk styre	23.11.2010
Hovedtillitsvalgte	07.12.2010	Formannskapet	23.11.2010
Arbeidsmiljøutvalget	07.12.2010	Offentlig ettersyn	23.11 – 10.12.2010
Levek�rsutvalget	23.11.2010	Kommunestyret	10.12.2010
Personalstyret	23.11.2010		

## Innhold

1. Innledning.....	3
2. Kommunens rammebetingelser .....	4
2.1. Befolkningsutvikling .....	4
2.2. Frie inntekter (skatt og rammetilskudd) .....	5
2.3. Eiendomsskatt .....	9
2.4. Rentekompensasjon for investeringer og andre frie inntekter.....	9
2.5. Øremerkede tilskudd .....	10
2.6. Lønns- og prisvekst, endringer i pensjonsutgiftene .....	10
2.7. Statlige nyordninger, føringer mv i Statsbudsjettet 2011 .....	11
2.8. Personalmessige forhold .....	12
2.9. Loppa kirkelige fellesråd.....	14
2.10. Loppa kommunes hovedmål for kommuneøkonomien.....	14
3. Driftsoversikt i planperioden.....	16
4. Finansielle nøkkeltall .....	17
4.1. Netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene.....	17
4.2. Disposisjonsfond i prosent av driftsinntektene .....	18
4.3. Lånegjeld (eksklusive pensjonsforpliktelser) pr innbygger .....	18
4.3.1. Låneportefølje .....	19
5. Investeringsbudsjettet 2011-2014 .....	20
6. Likviditet .....	23
7. Helse, miljø og sikkerhet/likestilling .....	23
8. Sluttkommentar .....	24
Vedlegg 1: Budsjettskjema 1A - Driftsbudsjettet .....	25
Vedlegg 2: Budsjettskjema 2A - Investering .....	26
Vedlegg 3: Økonomisk oversikt drift.....	27
Vedlegg 4: Økonomisk oversikt investering.....	28

## 1. Innledning

Rådmannen legger herved fram forslag til Økonomiplan 2011-2014.

Praksis i Loppa kommune er at budsjett og økonomiplan har blitt behandlet samtidig. Rådmannen vil i samarbeid med politikerne vurdere om vi skal endre denne praksisen fra og med 2012. Ved å behandle økonomiplanen på et tidligere tidspunkt enn budsjettet kan en bedre utrede og innarbeide politiske styringssignaler.

Til behandling for perioden 2011 – 2014 vil mye av informasjonen være lik i de to budsjettdokumentene. Fra og med neste år vil rådmannen under budsjettarbeidet rendyrke de to dokumentene ytterligere slik at skille mellom økonomiplan og budsjett blir klarere.

Årsbudsjettet er et bevilgningsdokument, hvor kommunestyret fastsetter bevilgningene for neste års drift og investeringer. Økonomiplanen viser konsekvensene av disse bevilgningene over en 4-årsperiode, samt prioritering av fremtidige investeringer og driftsendringer. Økonomiplanens første år vil på bevilgningstidspunktet være neste års budsjett. Kommunelovens regler om årsbudsjett og økonomiplan finner vi i §§ 45-49. Økonomiplanen skal være et overordnet styrings- og utviklingsverktøy, og vil derfor i liten grad inneholde detaljerte talloppstillinger.

De statlige rammebetingelsene som framgår av økonomiproposisjonen i mai hvert år har vist seg å stemme godt overens med de endelige tallene som kommer i statsbudsjettet i oktober. Når det gjelder 2011 var det imidlertid en god del usikkerhet til stede, jfr. blant annet omleggingen av inntektssystemet, samt at tidligere øremerkede tilskudd til private barnehager innlemmes i rammetilskuddet. En er nå kjent med hvordan denne omleggingen har slått ut for Loppa kommune. En realistisk økonomiplan kan forenkle arbeidet med årsbudsjettet.

Når det gjelder investeringsbudsjettet legger den stramme driftssituasjonen sterk begrensning på antall prosjekter. Lånegjelda bør reduseres for å styrke den fremtidige driften. Utviklingen i næringslivet i Loppa viser en positiv trend. Det skapes nye arbeidsplasser. Etter rådmannens syn er arbeidsplasser for begge kjønn den viktigste forutsetningen for vekst og utvikling i kommunen vår. Samtidig må det legges til rette for kultur- og fritidstilbud, samt omdømmebygging.

## 2. Kommunens rammebetingelser

### 2.1. Befolkningsutvikling

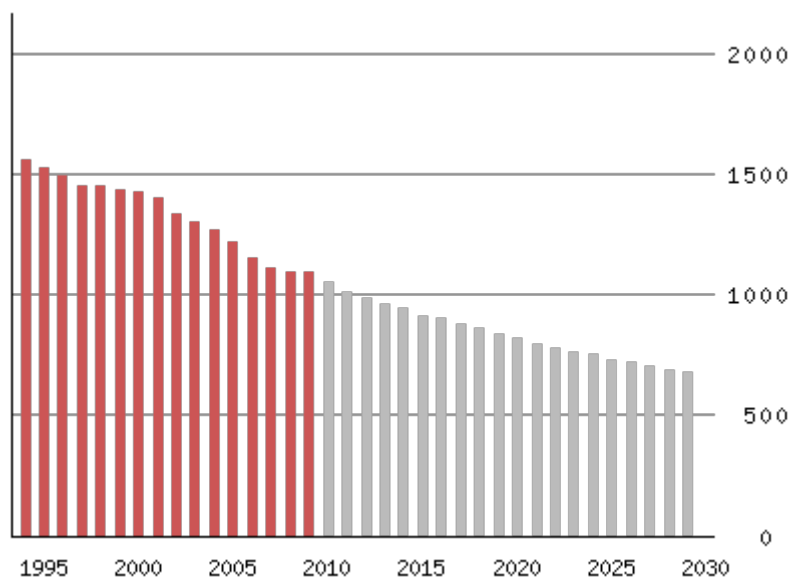
Figuren under viser utviklingen i folketallet i Loppa pr 01.01. de siste 7 årene. Pr. 1.07.2010 var innbyggertallet på 1083.

Aldersgrupper	Folketallet i Loppa pr 1.1 år:					
	2005	2006	2007	2008	2009	2010
0 år	12	10	4	6	5	2
1 til 4 år	47	42	42	40	37	29
5 år	15	12	9	6	13	11
6-12 år	116	115	107	99	85	77
13-15 år	45	35	41	44	52	59
16-19 år	58	54	51	55	54	49
20-39 år	282	253	228	205	197	205
40-55 år	244	238	229	221	219	222
55-66 år	217	219	210	210	210	209
67-79 år	165	157	150	152	149	154
80-89 år	59	72	70	61	61	64
90 år og over	6	6	9	7	5	6
<b>Folketall i alt</b>	<b>1266</b>	<b>1213</b>	<b>1150</b>	<b>1106</b>	<b>1087</b>	<b>1087</b>

Kilde: SSB

## Prognose folketall for neste år og videre framover

Folkemengde 1995-2010 og framskrevet 2011-2030<sup>1</sup>



<sup>1</sup>Framskrivning basert på alternativ MMMM (middels vekst)

## 2.2. Frie inntekter (skatt og rammetilskudd)

Frie inntekter består av rammetilskudd, skatteinntekter (fra private og foretak), eiendomsskatt, momskompensasjon og andre ikke øremerkede statlige tilskudd, og er hovedfinansieringskilden for driftsrammene.

Regjeringen la i kommuneproposisjonen 2010 frem forslag til endringer i inntektssystemet. Det er laget en ny kostnadsnøkkel for kommunene. De nye kostnadsnøkklene skal på en bedre måte fange opp faktiske forskjeller i etterspørsel og kostnader ved å tilby velferdstjenester.

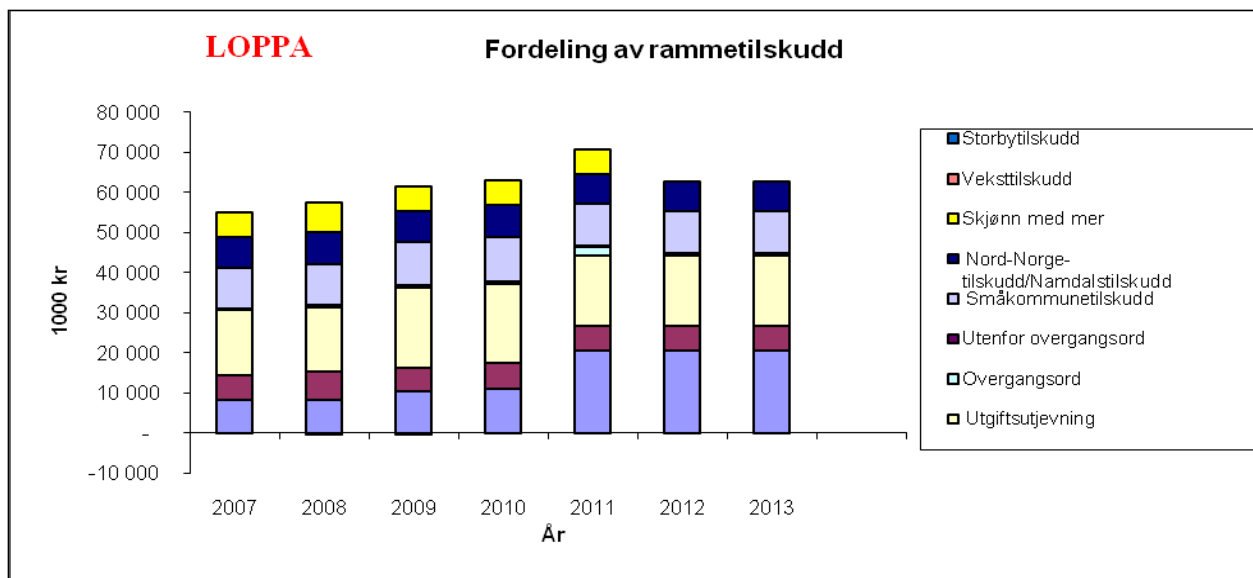
Småkommunetilskuddet og Nord Norges tilskuddet er redusert. Den delen av de frie inntektene til kommunene som kommer fra skatt, skatteandelen, reduseres fra 45 til 40 %.

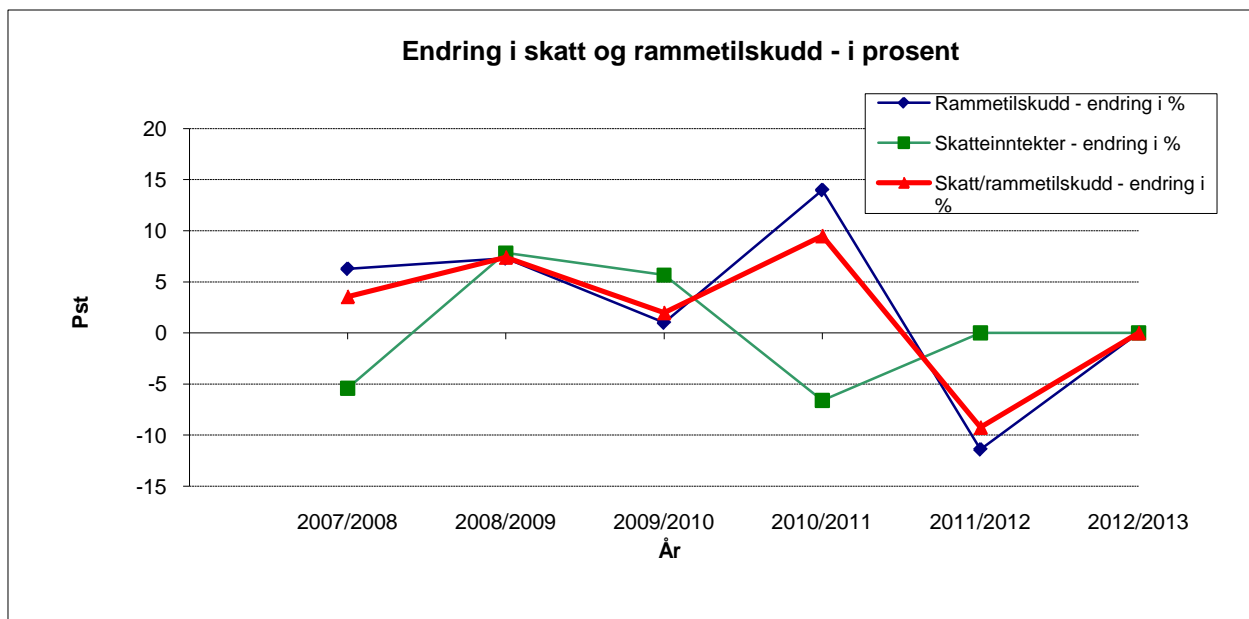
For Loppa kommune innebærer forslaget til statsbudsjett en vekst i de frie inntekter på 3 prosent - tilsvarende 7,8 mill. kroner. Veksten i de frie inntektene kompenserer ikke for lønns- og prisveksten og økte rentekostnader. Ved beregning av skatt og rammetilskudd er det folketallet per 1.7.2010 som er lagt til grunn: 1 083. De frie inntektene utgjør i gjennomsnitt ca kr 81 400 pr. innbygger for Loppa.

Tabellen nedenfor viser utvikling i de frie inntektene de siste årene.

	2009	2010	2011
<b>Innbyggertilskudd med utgiftsutjevning</b>	30 508	30 803	38 379
<b>Småkommunetilskudd</b>	10 857	11 194	10 479
<b>Skjønn</b>	6 103	6 200	6 300
<b>Skjønn, tap på endring i 2011</b>			1 200
<b>Nord-Norges tilskuddet</b>	7 891	7 996	7 398
<b>INGAR, særskilt fordeling</b>	305	660	2 264
<b>Sum rammetilskudd</b>	<b>55 664</b>	<b>56 853</b>	<b>66 020</b>

Enkeltelementene i skatt og rammetilskudd for 2010 og i økonomiplanperioden framkommer i den grafiske fremstillingen og tabellen:





På neste side følger en detaljer oversikt over de ulike elementer som inngår i beregningen av Loppa kommunes inntekter (skatt og rammetilskudd).

# Loppa kommune – Økonomiplan 2011 – 2014

<b>LOPPA 2014</b>						
(år 2011-prisnivå i perioden 2011-20114)				<b>PROGNOSE</b>		
<b>1000 kr</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	8 171	8 348	10 445	11 062	20 628	20 628
Utgiftsutjevning	16 339	16 035	20 063	19 741	17 751	17 751
Overgangsordninger (INGAR fra 2009)	200	-15	-67	255	1 908	
Saker med særskilt fordeling	264	428	372	405	356	356
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd	7 949	7 852	7 891	7 996	7 398	7 398
Småkommunetilskudd	9 970	10 389	10 857	11 194	10 479	10 479
Ordinært skjønn inkl bortfall av dif.arb.avg.	5 656	6 106	6 103	6 200	6 300	-
Skjønn - tap endringer av inntektssystemet					1 200	1 200
Ekstra skjønn tildelt av KRD	-	934	-	-		
Feil inntektsutj 2007/Komp Fysioterapeutmidler 09		1 052	11			
Tiltakspakken - økte frie inntekter / komp skatteta			718			
RNB2009 / RNB2010			330	1		
<b>Sum rammetilsk uten selskapskatt</b>	<b>48 550</b>	<b>51 129</b>	<b>56 723</b>	<b>56 854</b>	<b>66 020</b>	<b>57 812</b>
Selskapskatt	196	158				
<b>Sum rammetilsk. ekskl inntektsutj.</b>	<b>48 746</b>	<b>51 287</b>	<b>56 723</b>	<b>56 854</b>	<b>66 020</b>	<b>57 812</b>
"Bykltrekket" (anslag etter 2010)	-5	-3	-1	-1	-1	
Netto inntektsutjevning	6 139	7 040	5 853	6 350	6 024	6 024
<b>Sum rammetilskudd</b>	<b>54 881</b>	<b>58 324</b>	<b>62 575</b>	<b>63 203</b>	<b>72 043</b>	<b>63 836</b>
Rammetilskudd - endring i %		6,3	7,3	1,0	14,0	-11,4
<b>Skatt på formue og inntekt</b>	<b>16 624</b>	<b>15 723</b>	<b>16 953</b>	<b>17 913</b>	<b>16 729</b>	<b>16 729</b>
Skatteinntekter - endring i %		-5,4	7,8	5,66	-6,61	-
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)	-	-	-	-	-	-
<b>Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)</b>	<b>71 505</b>	<b>74 047</b>	<b>79 528</b>	<b>81 100</b>	<b>88 800</b>	<b>80 600</b>
				<b>(avrundet totalsum - skatt kun et anslag)</b>		
Sum - endring i %		3,6	7,4	2,0	9,5	-9,2
<i>Ekstra skjønn tildelt av fylkesmannen</i>	<i>450</i>	<i>470</i>	<i>-</i>	<i>200</i>		
(ufordelt skjønn fra Grønt Hefte - for 2010 fordelt så langt)						
<b>Grunnlagstall barnehagetilskudd som skal innlemmes</b>		<b>2 920</b>	<b>-</b>	<b>4 645</b>		
		(oppgitt fra KRD)		(oppgitt fra KRD)		
<i>Sum skatt (inkl selskaps) og netto skatteutjevning</i>	<i>22 959</i>	<i>22 921</i>	<i>22 806</i>	<i>24 263</i>	<i>22 753</i>	<i>22 753</i>
<i>Sum - endring i %</i>		<i>-0,2</i>	<i>-0,5</i>	<i>6,4</i>	<i>-6,2</i>	<i>-</i>
<i>Rammetilsk kr pr innb. (m selsk skatt frem til 2008)</i>	<i>47 722</i>	<i>52 734</i>	<i>56 938</i>	<i>58 360</i>	<i>66 522</i>	<i>58 943</i>
<i>Skatteinntekter kr pr innb. uten selskapskatt</i>	<i>14 456</i>	<i>14 216</i>	<i>15 426</i>	<i>16 540</i>	<i>15 447</i>	<i>15 447</i>
<i>Kostnadsindeks (utgiftsutjevningen)</i>	<i>1,5180</i>	<i>1,5259</i>	<i>1,5811</i>	<i>1,5462</i>	<i>1,3995</i>	<i>1,3995</i>



### **2.3. Eiendomsskatt**

Den eneste inntektskilden av betydning kommunene selv kan bestemme er eiendomsskatten. I Loppa kommune er generell eiendomsskatt ikke innført og rådmannen legger ikke opp til en ny debatt om dette.

Men på bakgrunnen av regjeringens forslag om utvidelse av mulighet for utskriving av eiendomsskatt på verker og bruk ønsker rådmannen dette vurdert. I definisjonen av verker og bruk faller også oppdrettsanlegg inn. En eventuell innføring av slik eiendomsskatt vil ikke ha påvirkning for budsjettet for 2011, men vil ha betydning for økonomiplanen. En eventuell inntekt vil først kunne beregnes i løpet av 2011 og inntas fra og med 2012.

Rådmannen ser på en eventuell eiendomsskatt på verker og bruk som et ekstra bidrag fra næringslivet til opprettholdelse av et best mulig kommunalt tilbud. Et godt tjenestetilbud kommer alle som bor og oppholder seg i Loppa kommune til gode. Sannsynligvis vil en innføring av eiendomsskatt tvinge seg frem dersom en ønsker å opprettholde dagens velferdstilbud. Nye tiltak vil også tvinge seg frem jfr. omsorgsboligene som nå bygges i Øksfjord. Men inntekter fra en eventuell eiendomsskatt bør også kunne brukes til å utvide det politiske handlingsrommet slik at ulike prosjekter kan gjennomføres.

### **2.4. Rentekompensasjon for investeringer og andre frie inntekter**

I budsjettforslaget har rådmannen for 2011 tatt inn rentekompensasjon med til sammen kr.921.000. Dette gjelder Nerstranda kr. 850.000 og kommunens skolebygg kr. 71.000. Gjenstående lånesaldo for Nerstranda er per 31.12.2011 kr. 15,5 mill.

Rentekompensasjon for skolebygg er basert på de utgiftene kommunen pådro seg i forbindelse med etablering av ballbingene i Øksfjord, Bergsfjord og Nuvsvåg. Denne rentekompensasjonsordningen var ny fra år 2009.

Ordningen vil også bli brukt i forbindelse med utbygging og renovering av Bergsfjord skole.

Tilsvarende ordning om rentekompensasjon er etablert for kirkebygg.

## **2.5. Øremerkede tilskudd**

Forslaget til statsbudsjettet legger opp til en innlemming av flere øremerkede tilskudd i kommunens frie inntekter. Fra og med 2011 innlemmes følgende tilskudd:

### Innlemminger i rammetilskuddet i 2011:

- Driftstilskudd til barnehage
- Tilskudd til barn med nedsatt funksjonsevne, barnehage
- Skjønnsmidler til barnehagene
- Kvalifiseringsprogrammet
- Krisesenter

Dette medfører at vi får en økning i våre frie inntekter på kr.7.852.000.

Inkludert i denne summen er de øremerkede tilskuddene til barnehagene, kr. 4.645.000. Saker med særskilt fordeling – fysioterapi, frukt og grønt i skolen, kvalifiseringstilskuddet, kr. 356.000.

Innlemmingen av de øremerkede tilskuddene til barnehager i rammetilskuddet til kommunene innebærer at midlene blir fordelt etter kriteriene i inntektssystemet, i stedet for etter faktisk aktivitetsnivå som i dag. Det er etablert egne delkostnadsnøkler som skal ivareta dette. Loppa kommune ser ut til å tjene på denne omleggingen.

Lønns- og prisvekst for kommunesektoren for 2011 er anslått til 2,8 %. Beregnet til 1,8 mill.

Økningen er dermed ikke så stor som den kan se ut på papiret.

## **2.6. Lønns- og prisvekst, endringer i pensjonsutgiftene**

### *Lønns- og prisvekst*

Pris- og lønnsvekst (deflator) for kommunesektoren for 2011 er anslått til 2,8 %.

Lønnsveksten er anslått til 3,25 %.

Deflatoren har 2 funksjoner:

- Historisk beregning av faktisk realvekst (regnskapsdeflator)
- Kompensasjon for anslått pris- og lønnsvekst i statsbudsjettet (budsjettdeflator)

*Arbeidsgivers andel av pensjonsutgiftene*

I budsjettforslaget er normalpremien for pensjonsutgiftene, basert på aktuarberegninger av Klp og Spk. Normalpremien er beregning av premieavvik og akkumulert avvik fratrukket premiesatsen. Premiesats for utbetaling for 2011:

- KLP 20 % av brutto lønnsutgift (+ 2 % ansatteandel)
- SPK 13 % av brutto lønnsutgift (+ 2 % ansatteandel)

De nye satsene medfører at kommunens pensjonsutgifter blir på nesten 8 mill. kroner og de ansattes andel (2 %) i tillegg på om lag 1,6 mill. kroner.

Det er ikke budsjettert med bruk av premiefond for 2011.

## **2.7. Statlige nyordninger, føringer mv i Statsbudsjettet 2011**

### **Styrking av barnevernet:**

Det kommunale barnevernet styrkes med et nytt øremerket tilskudd på 232 mill. kr over Barne-, likestillings- og inkluderingsdepartementets budsjett.

Hoveddelen av bevilgningen skal gå til nye stillinger, men kommuner som har et tilstrekkelig antall stillinger, kan søke om midler til enkelte andre tiltak som styrker barnevernet.

Midlene fordeles fra BLD til fylkene med utgangspunkt i delkostnadsnøkkelen for barnevern, justert etter reell belastning i barneverntjenestene i fylket. Delkostnadsnøkkelen bestemmer 80 pst. av beløpet, belastning teller 20 pst.

Søknad fra kommunen til Fylkesmannen skal være politisk behandlet og forankret.  
Søknadsfrist for kommunene er 31/12-2010.

### **Nominell videreføring maksimalpris foreldrebetaling:**

Maksimalpris for foreldrebetaling videreføres på samme nominelle nivå som i 2010 (2330 kr per måned for en heltidsplass). Det er ikke funnet rom i budsjettet for å redusere denne prisen. Kommunene er kompensert med 263 mill. kr i rammetilskuddet i 2011.

### **Krisesenter:**

Lov om kommunale krisesentertilbud ble iverksatt fra 2010. Som en overgangsordning ble det øremerkede statstilskuddet til drift av krisesentre opprettholdt i 2010. For 2011 foreslås nærmere 238 mill. kr lagt inn i rammetilskuddet til kommunene. For Loppa kommunes del utgjør dette 137.300 kr.

### **Rusarbeid:**

I kommuneproposisjonen for 2011 ble det varslet at regjeringen ville komme tilbake til spørsmålet om innlemming av tilskudd til rustiltak. Regjeringen foreslår å videreføre dagens opptrappingsplan for rusfeltet ut 2012 og en finansiering gjennom øremerkede bevilgninger. Rusfeltet foreslås styrket med 100 mill. kr, hvorav 70 mill. kr til kommunalt rusarbeid.

Loppa kommune er innvilget kr 211.000,- fra fylkesmannen for å igangsette og drive et prosjekt innen rusfeltet. Midlene var i utgangspunktet bevilget for 2010 men ulike forhold har medført at en ikke har kommet i gang med dette prosjektet. Det er søkt om overføring av midlene til 2011. Den kommunale egenandelen i prosjektet er forutsatt til tilsvarende beløp.

Det er ikke lagt inn noe tall for dette i budsjettet. Her må en i stedet søke andre løsninger for å realisere prosjektet.

**Ressurskrevende tjenester:**

- ✚ Ingen endringer i regelverket
- ✚ Kompensasjonsgraden blir **80 pst.** i 2011 av netto lønnsutgifter ut over innslagspunktet
- ✚ Innslagspunktet blir **895 000** kr i 2011 (justert opp med antatt lønnsvekst) (for utviklingshemmede vil innslagspunktet være ca 530.000 høyere da kommunen allerede er kompensert for dette i rammeoverføringen)
- ✚ Gjelder personer under 67 år
- ✚ Fylkesmennene skal vurdere utslagene for enkeltkommuner ved skjønnsdeling

**Skole og utdanning:**

- ✚ Leksehjelp/ekstra undervisningstime: helårseffekt 356 mill. kr

Det ble i 2010 innført et tilbud om åtte timers gratis leksehjelp, samt en ekstra undervisningstime. I statsbudsjettet for 2011 kompenseres kommunene for helårseffekten av de to tiltakene med 356,3 mill. kr. Midlene bevilges over kommunenes rammetilskudd.

For nærmere orientering om statsbudsjettet vises til rundskriv fra KS (Sammendrag Statsbudsjettet – Nasjonalbudsjettet 2011). Rundskrivet ligger på internett under adresse: <http://www.ks.no>.

## **2.8. Personalmessige forhold**

**Antall årsverk**

Budsjettet er basert på 139,03 årsverk per 31.12.2009 med slik fordeling:

✚ Sentraladministrasjonen	9,90
✚ Oppvekst- og kultur	52,08
✚ Helse- og omsorg	52,82
✚ Drift	24,23

Totalt 158 ansatte pr 31.12.09

Deltidsbrannvesenet er tatt med i oversikten. De utgjør 12,53 % med totalt 27 ansatte pr 31.12.09, hvorav 10 er ansatt i andre kommunale stillinger.

I antall årsverk er det 3 årsverk m/lærlinger.

I beregningen for 2009 er det tatt høyde for at noen ansatte kan ha flere arbeidsforhold innad i kommunen. Dette gjelder hovedsakelig innenfor Levekårsseksjonen og Driftsavdelingen. Eksempelvis kan en person være ansatt i full jobb på driftsavdelingen og i tillegg være ansatt i en liten stilling i brannkorpset. Dermed er også antall ansatte merkbart større enn antall årsverk. Samtidig er det en del vakante stillinger innen plo, som ikke blir fanget opp i denne statistikken.

### **Avsatt til lønnsoppgjøret i 2011**

Til å møte lønnsoppgjøret er avsatt 1 mill. kr, tilsvarende ca 1,5 % fra. Dette kan vise seg å være for lavt. Avsetningen burde nok vært minst 1,5 mill. kr, men rådmannen har ikke klart å sette av større beløp.

### **Premieavvik pensjon**

Loppa kommune har ikke noe udekket premieavvik. Dette er i sterk kontrast til mange kommuner som etter hvert har opparbeidet seg til dels store premieavvik og som i årene som kommer må regnskapsføre disse. Etter rådmannens syn er det svært viktig det arbeid som er gjort for å unngå en opparbeidelse av premieavvik. Om kommunen skal fortsette å være i denne gunstige posisjonen vil det være viktig at det bygges opp et fond som kan fange opp svingningene i premieavviket.

### **Kompetanseheving/ledelse**

I Loppa kommunes kompetanseplan er det vedtatt et mål om en årlig avsetning på kr 500.000 til kompetanseheving. Rådmannen vil selvfølgelig tilstrebe og nå en avsetning i denne størrelsesordenen. For 2011 har rådmannen funnet å kunne avsette kr 200.000 til kompetanseheving.

Beløpet burde vært større, men økonomien setter begrensninger. Bruk av midler til kompetanseutvikling/ledelse vil etter rådmannens syn være framtidrettet også sett i forhold til at Loppa kommune skal framstå som en attraktiv arbeidsgiver. Det er kontinuerlig behov for opplæring/videreutdanning på alle nivåer i organisasjonen, ikke minst gjelder dette lederne. Mye kursing skjer etter hvert ved bruk av egne ansatte, men det er også nødvendig å supplere med eksterne forelesere.

### **IA-forum/ sykefraværsoppfølging**

Loppa kommune ble IA-bedrift våren 2002. Som IA-bedrift er Loppa kommune forpliktet til å arbeide systematisk for et redusert sykefravær. Avtalens hovedmål er å gi plass til alle som kan og vil arbeide.

IA-forum i Loppa kommune ble etablert i 2007. Deltakere på forumet er alle leder og mellomledere i kommunen. I forumet diskuteres i hovedsak sykefravær. Man har bl.a. gått gjennom rutineene for sykefraværsarbeid og man har diskutert tilretteleggingsmulighetene. Endringer i regelverk har også vært oppe i forumet, senest endringen i IA-avtalen slik den ser ut fra og med 2010. I den nye avtalen er det lagt ned ett eget punkt om at alle IA-bedrifter skal holde IA-forum to ganger årlig. Der har Loppa vært forut for sin tid, i og med at vi har hatt dette siden 2007. Man har også hatt besøk av NAV, kommunelegene og arbeidslivssenteret for at disse skal kunne svare på /hjelp til med problemstillinger omkring sykefraværsarbeide.

Forumet fungerer godt, og mange ledere ser på det som en fin arena for å få luftet tanker de har om for eksempel tilretteleggingsmuligheter. Forumet fungerer også som en møteplass for ledere i organisasjonen, der ikke nødvendigvis bare sykefraværsarbeid er tema.

Vedlagt følger oversikt over sykefravær 2005-2010. 2010 tallet er tom 3. kvartal og kan inneholde feil ved at alt fravær ikke er registrert.

Sykefravær i %	År 2005	År 2006	År 2007	År 2008	År 2009	År 2010
Totalt Loppa kommune	9,8	7,5	11,3	11,1	9,3	7,3
Kvinner	8,3	8,4	12,1	13,2	10,8	7,4
Menn	12,7	5,6	9,3	4,6	4,5	6,9

### 2.9. Loppa kirkelige fellesråd

Budsjettforslaget fra Fellesrådet er framlagt i balanse under forutsetning av at Loppa kommune øker sitt tilskudd med kr 210.000. I tillegg kommer avsetninger til kirkefondet kr 661.000.

Rådmannen foreslår økt bevilgning med kr 150 000 i 2011. Dette gir en økt overføring på vel 9 %. Utgiftene til drift av kirkene må ses på som en del av den totale bevilgning kommunestyret foretar og må også ha sitt utgangspunkt i kommunens generelle økonomi.

### 2.10. Loppa kommunes hovedmål for kommuneøkonomien

Loppa kommunes **hovedmål** for kommuneøkonomien:

**Loppa kommunestyre har som hovedmål å øke kommunens økonomiske handlefrihet slik at vi kan møte uforutsette svingninger i inntekter og utgifter.**

For å bedre kommunens handlefrihet har kommunestyret vedtatt følgende delmål:

- **Netto driftsresultat bør være 5 % av driftsinntektene.**
- **Kommunens totale lånegjeld bør ikke overstige 50 % av driftsinntektene.**
- **Avsetninger til fonds skal være større enn forbruket av fondsmidler.**
- **Avsetninger til fonds bør utgjøre minst 50 % av netto driftsresultat.**
- **Det skal være mindre vekst i driftsutgiftene enn i driftsinntektene.**

Ved budsjettbehandlingen for 2011 er situasjonen slik forhold til delmålene:

- ✚ Netto driftsresultat bør være 5 % av driftsinntektene:
  - Netto driftsresultat utgjør 3 % av driftsinntektene
- ✚ Kommunens totale lånegjeld bør ikke overstige 50 % av driftsinntektene:
  - Kommunens lånegjeld utgjør 45 % av driftsinntektene
- ✚ Avsetninger til fonds skal være større enn forbruket av fondsmidler:
  - Avsetningen til fond er beregnet til kr. 0. Forbruket av fond er på kr 885.000
- ✚ Avsetninger til fonds bør utgjøre minst 50 % av netto driftsresultat:
  - Avsetninger til fonds utgjør 0 % av netto driftsresultat
- ✚ Det skal være mindre vekst i driftsutgiftene enn i driftsinntektene:
  - Veksten i driftsutgiftene utgjør 6. Veksten i driftsinntektene utgjør 10 %.

Fra disse målene ble vedtatt i 2002 og frem til endelig regnskapsresultat i 2003 - 2008, så oppnådde vi en markant forbedring – hvor hovedmålet gradvis fylles, og hvor de fleste av delmålene faktisk er blitt innfridd! Fra rådmannens ståsted er det derfor usedvanlig viktig at dette ikke blir glemte postulater, men kjøreregler for vår økonomiforvaltning, uansett tildelte rammer.

### **Underskudd i kommuneregnskapet/kommunale foretak**

Et eventuelt regnskapsmessig underskudd i kommunens regnskap/KF skal dekkes inn i løpet av to år, dvs. et underskudd i 2010 skal senest dekkes inn i løpet av 2012.

I kommunestyresak 21/10 – møte 07.06.10, rapporterte rådmannen et foreløpig mindreforbruk i regnskapet for 2010. Dette basert på de forutsetningene som lå til grunn i saken, herunder at de frie inntektene blir som budsjettert. Dersom ikke uforutsette ting oppstår bør det derfor ikke an til at det vil bli aktuelt å måtte dekke inn et underskudd.

### 3. Driftsoversikt i planperioden

Driftsoversikten nedenfor gir et samlet bilde av kommunens drift hvor alle årene i økonomiplanperioden er i balanse etter at de nye inntektsforutsetningene i statsbudsjettet og tiltak for å balansere driften, er innarbeidet.

	R 2009	B 2011	B 2012	B 2013	B 2014
<b>Driftsinntekter</b>					
Brukerbetalinger	4 408	3 936	4 054	4 176	4 301
Andre salgs- og leieinntekter	7 065	9 007	9 277	9 556	9 842
Overf. med krav til motytelse	20 146	15 697	16 168	16 653	17 153
Rammetilskudd	63 312	72 044	71 719	71 394	71 069
Andre statlige overføringer	4 297	2 100	2 100	2 100	2 100
Andre overføringer	0	0	0	0	0
Skatt på inntekt og formue	16 953	16 200	16 500	16 700	16 800
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>116 181</b>	<b>118 984</b>	<b>119 818</b>	<b>120 578</b>	<b>121 265</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
Lønnsutgifter	59 878	64 317	66 597	68 594	70 652
Sosiale utgifter	12 436	10 583	10 900	11 228	11 564
Kjøp av var og tj som inng i tj.prod	26 372	21 010	21 640	22 290	22 958
Kjøp av tj som erstatter tj.prod	3 634	4 790	4 934	5 082	5 234
Overføringer	10 564	10 107	10 410	10 723	11 044
Avskrivninger	5 266	5 263	5 270	6 000	6 000
Fordelte utgifter	0	-341	0	0	0
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>118 150</b>	<b>115 729</b>	<b>119 751</b>	<b>123 916</b>	<b>127 453</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-1 969</b>	<b>3 255</b>	<b>67</b>	<b>-3 337</b>	<b>-6 188</b>
<b>Finansinntekter</b>					
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	9 313	1 714	1 200	1 200	1 200
Mottatte avdrag på utlån	166	110	100	100	100
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>9 479</b>	<b>1 824</b>	<b>1 300</b>	<b>1 300</b>	<b>1 300</b>
<b>Finansutgifter</b>					
Renteutg, prov og andre fin.utg.	1 748	2 200	2 200	2 200	2 200
Avdragsutgifter	4 142	4 220	4 220	4 220	4 220
Utlån	168	80	70	60	50
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>6 058</b>	<b>6 500</b>	<b>6 490</b>	<b>6 480</b>	<b>6 470</b>
<b>Resultat eksterne finanstrans</b>	<b>3 421</b>	<b>-4 676</b>	<b>-5 190</b>	<b>-5 180</b>	<b>-5 170</b>
Motpost avskrivninger	5 266	5 263	5 270	6 000	6 000
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>6 718</b>	<b>3 842</b>	<b>147</b>	<b>-2 517</b>	<b>-5 358</b>
<b>Bruk av tidl års mindreforbruk</b>	<b>3 199</b>				
Bruk av disposisjonsfond	2 090	885	0	0	0
Bruk av bundne fond	1 211	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve	5 647	0	0	0	0
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>12 147</b>	<b>885</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført til investeringsregnskapet	2 411	4 697	0	0	0
Dekning av tidl års merforbruk	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	8 869	0	147	0	0
Avsetninger til bundne fond	3 215	30	0	0	0
<b>Sum avsetninger</b>	<b>14 495</b>	<b>4 727</b>	<b>147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnsk.m. mer/mindreforbruk</b>	<b>4 370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 517</b>	<b>-5 358</b>
Reduksjon driftsutgifter				2 517	5 358
<b>Balanse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Konsekvensjustert budsjett viser hvordan prognosene ser ut fremover. Det er lagt inn en jevn pris- og lønnsvekst på 3 %. Folketallet er lagt inn med en liten økning. Siden det skal fremlegges et budsjett og en økonomiplan i balanse må merforbruk vises inndeckning for i hele planperioden..

Av konsekvensjustert budsjett kan vi se følgende prognose:

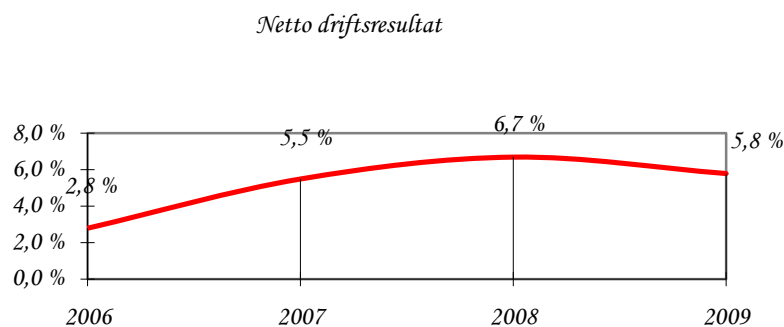
- ✚ Prognose 2011 - forventet balanse
- ✚ Prognose 2012 - mindreforbruk på 147.000 som avsettes til fond
- ✚ Prognose 2013 – merforbruk på 2.517.000 som medfører at utgiftene for 2013 må reduseres tilsvarende. Alternativt må en finne muligheter for å øke inntekten.
- ✚ Prognose 2014 – merforbruk på 5.358.000. Merforbruket vil kunne bli mindre dersom driften er redusert fra og med 2013.

Prognosene viser at nye tiltak og låneopptak påvirker vår drift uansett hvor påkrevd økningen i utgiftsnivået er. Det betyr at nye tiltak som initieres må finansieres ved reduksjon på andre tiltak. Alternativ må vi se på ting som kan gi større innslag i enten inntektsnivå eller utgiftsnivå, f.eks. hhv innføring av eiendomsskatt og/eller strukturendringer.

## 4. Finansielle nøkkeltall

Finansielle nøkkeltall oppsummerer konsekvensene av den driftsprofil som økonomiplanen legger opp til. Nøkkeltallene fungerer også som måltall som vil kunne etterprøves i årsmeldingen for hvert av driftsårene i økonomiplanperioden.

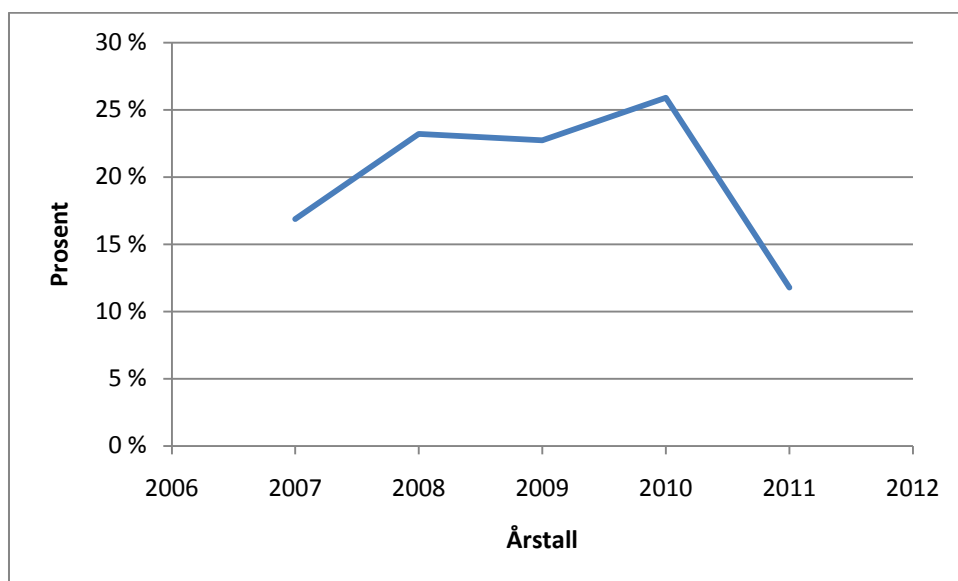
### 4.1. Netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene.



Netto drift i % sum inntekter bør være på over 3 %, som er statens og KS` anbefaling for sunn kommuneøkonomi. Disse reservene gjør kommunen i stand til å møte svikt i inntekter (eks. skatt/rammetilskudd) og uforutsette økninger på utgiftssiden (eks. lønnsoppgjør, økte renter med mer).

Loppa kommune har de seneste år hatt ett netto driftsresultat som ligger godt over det som er anbefalt fra staten. Frem til nå har utviklingen vært svært tilfredsstillende, selv om resultatkurven nå viser en fallende kurve. Kommunestyrets vedtatte mål er å oppnå ett netto driftsresultat på 5 % årlig.

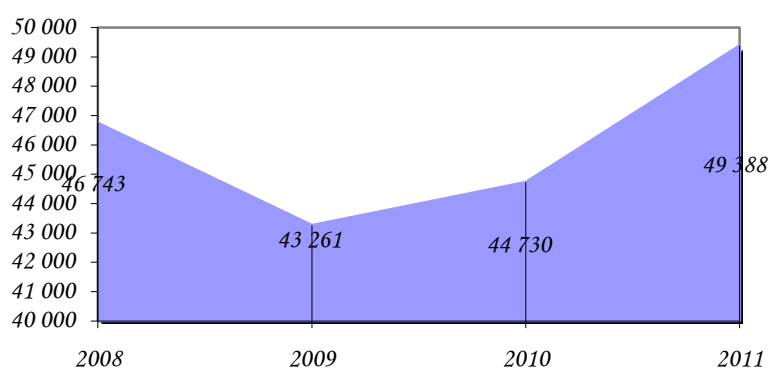
## 4.2. Disposisjonsfond i prosent av driftsinntektene



Loppa kommune har et vedtatt mål om at avsetningen til fond skal være større enn bruken av fond. Dette for å opparbeide buffere i form av disposisjonsfond for å møte uforutsette utgifter eller sviktende inntekter med. For 2011 er det budsjettert med større uttak enn avsetning til fond.

## 4.3. Lånegjeld (eksklusive pensjonsforpliktelser) pr innbygger

*Gjeld pr innbygger*



Kommunen har som målsetting at total lånegjeld ikke skal overstige 50 % av driftsinntektene. I 2011 vil vi ha en lånegjeld som utgjør 45 % av driftsinntektene.

**Gjeld i forhold til driftsinntekt viser følgende utvikling:**

	2011	2012	2013	2014
Driftsinntekter	108 984	118 659	118 334	118 009
Gjeld	54 039	49 819	45 599	41 379
I prosent	49 %	41 %	38 %	35 %

**Oversikt over lånegjeld (2010 uten lån til videre utlån)**

	2010	2011	2012	2013	2014
Gjeld:	53 000	50 000	54 800	50 600	46 400
Opptak av nye lån	1 000	9 000	0	0	1 000
Avdrag lån	-4 000	-4 200	-4 200	-4 200	-4 400
<b>Akk. gjeld</b>	<b>50 000</b>	<b>54 800</b>	<b>50 600</b>	<b>46 400</b>	<b>43 000</b>
Lån til videre utlån:	1 120	1 520	1 020	500	1 000

**4.3.1. Låneportefølje**

Loppa kommune sin låneportefølje fordeler seg slik:

Bank	Lånenummer	Avdrag	Renter	Restlån 01.01.2012
Kommunalbanken	20090170	kr 2 063 860,00	kr 681 073,00	kr 15 478 930,00
Kommunalbanken	20090172	kr 1 128 120,00	kr 981 459,60	kr 23 690 400,00
Kommunalbanken	19970262	kr 179 520,00	kr 122 288,95	kr 2 872 220,00
Kommunalbanken Vassdalen		kr 320 000,00	kr 162 026,67	kr 7 680 000,00
Kommunalbanken Omsorgsboliger		kr 126 300,00	kr 24 345,33	kr 1 093 000,00
Husbanken	167009398	kr 96 000,00	kr 11 684,08	kr 229 102,00
Husbanken	167006261	kr 54 400,00	kr 39 016,00	kr 938 400,00
Husbanken	167142702	kr 80 000,00	kr 23 260,00	kr 520 000,00
Husbanken	167150713	kr 83 334,00	kr 27 559,90	kr 624 997,00
Husbanklån ny 2010		kr 87 959,00	kr 39 186,52	kr 912 041,00
<b>Sum alle lån</b>		kr 4 219 493,00	kr 2 111 900,05	kr 54 039 090,00

## **5. Investeringsbudsjettet 2011-2014**

Etter å ha hatt en jevn nedgang over noen år ser vi nå at lånegjelden øker. Dette er ingen positiv utvikling økonomisk sett. Men samtidig vet et at enkelte investeringer tvinger seg frem. Så det som ikke ser så bra ut rent økonomisk kan godt være positivt samfunnsmessig sett. I forslaget til investeringer i planperioden har rådmannen ikke lagt inn nye investeringer utover det som allerede er vedtatt igangsatt i 2010 og 2011.

Reduksjon av gjelda er nøkkelen til å få en drift i balanse i åra framover. For å skape rom for driftskonsekvensene av nye investeringer, må i de aller fleste tilfeller det eksisterende driftsnivået reduseres. Nye investeringer utover de som allerede er lagt inn i eksisterende økonomiplan vil bety ytterligere reduksjoner i drifta. En slik løsning vil rådmannen ikke anbefale. Dette fordi kommunen allerede drifter svært marginalt og nye nedskjæringer vil etter rådmannens vurdering ha som konsekvens dårligere tjenester, økt sykefravær og svekket omdømme.

Når vi ser oss tilbake kan Loppa kommune være godt tilfreds med den økonomiske utviklingen som har vært i kommunen. Den fornuftige holdningen som har vært lagt til grunn i de årlige budsjetter og i den daglige driften gjør at vi kan foreta til dels store investeringer med forholdsvis liten bruk av lånefinansiering. Samtidig har rådmannen forståelse for at dette kan oppleves lite tilfredsstillende når vi vet at det er flere tiltak som burde vært realisert for at innbyggerne i Loppa skal få et best mulig tilbud.

Kontroll over økonomien er grunnlaget for å kunne opprettholde og utvikle gode tjenester til innbyggerne også i åra framover.

## 5.1. Forslag til investeringsprosjekter i planperioden:

Nedenfor følger en oversikt over de investeringsprosjekter som rådmannen forslår i budsjett/økonomiplan for perioden 2011 – 2014. (Alle tall i tusen)

	Investeringsoversikt	Budsjett	Økonomiplan		
		2011	2012	2013	2014
<b>Nr</b>	<b>Prosjekter (bruttotall)</b>				
1	Økonomiavdelingen	60	0	0	0
2	Fellesutgifter	251	0	0	0
3	Bergsfjord skole	7 202	0	0	0
4	Sør-Tverfjord grendehus	4 321	0	0	0
5	Boliger for personer med bistandsbehov	9 930	0	0	0
6	Vassdalen industriområde	22 687	0	0	0
	<b>Sum investeringer (brutto)</b>	<b>44 451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Tilskudd/fond mv</b>				
1	Belastes driftsregnskap	60	0	0	0
2	Belastes driftsregnskap	251	0	0	0
3	Momskomp., erstatning, fond	7 202	0	0	0
4	Momskomp., erstatning	4 321	0	0	0
5	Momskomp., tilskudd, fond	8 667	0	0	0
6	Momskomp., refusjoner, fond	14 687			
	<b>Sum tilskudd/fond mv</b>	<b>35 188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Investering netto = låneopptak</b>	<b>9 263</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Selvfinansierende tiltak (Startlån, VAR, båtlån)

	Investeringsoversikt	Budsjett	Økonomiplan		
		2011	2012	2013	2014
<b>Nr</b>	<b>Prosjekter (bruttotall)</b>				
1-1	Startlån (Husbanken)	500	1 000	0	1 000
	<b>Sum investeringer</b>	<b>500</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>
	<b>Låneopptak</b>	<b>500</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>

**Kommentarer til de enkelte investeringsprosjekter:**

**Nr. 1 Økonomisystem**

Investeringen gjelder oppgradering av kommunens økonomisystem. Finansieres ved direkte utgiftsføring i driftsregnskapet.

**Nr. 2 Fellesutgifter**

Kjøp av andeler i KLP. Årlig utgift. Finansieres ved bruk av mottatt avdrag på utlån.

**Nr. 3 Bergsfjord skole**

Vedtatt utbygging av Bergsfjord skole. Forventet oppstart i 2011. Total investering på 7,202 mill. Finansieres ved bruk av fond, momsrefusjon og skadeerstatninger.

**Nr. 4 Sør-Tverrfjord grendehus**

Vedtatt renovering av grendehuset. Total investering på kr 4,321 mill som dekkes av refusjon for skadeerstatninger og momsrefusjon.

**Nr. 5 Boliger for personer med bistandsbehov**

Bygging av nye omsorgsboliger i Øksfjord med tilhørende parkanlegg. Oppstart for prosjektet er i 2010. Forventet investeringsbehov i 2011 er 9,930 mill. Finansieres ved tilskudd, momsrefusjon, bruk av fond og lånemidler.

**Nr. 6 Vassdalen industriområde**

Vassdalen industriområde har oppstart i 2010. Forventet investeringsbehov i 2011 er 22,687 mill. Finansieres ved fondsmidler, låneopptak, refusjoner og momskompensasjon.

**Selvfinansierende lån – startlån, VAR**

**Nr. 1-1 Startlån**

Ordningen med opptak av lån i Husbanken for videre utlån videreføres. Inntatt med 0,5 mill. kr

i 2011 og 1 mill i 2012 og 2014. Ordningen skal i utgangspunktet være selvfinansierende. Det avsettes midler til å dekke eventuelle framtidige tap.

**Antatte fremtidige investeringsbehov:**

Ut fra de signaler rådmannen sitter med er det grunn til å anta at det i løpet av kort tid vil bli behov for investeringer på VAR-området. Dette vil bli nærmere redegjort for i forbindelse med den bebudede gjennomgangen av området.

## 6. Likviditet

### Likviditet

Loppa kommune har pr i dag en tilfredsstillende likviditet. Dette betyr at vi ikke trenger legge stor vekt på små svingninger i likviditet gjennom året når vi budsjetterer.

I hht kommunelovens § 46, pkt. 3 skal kommunestyret ved budsjetteringen sørge for at kommunen har tilstrekkelig likviditet til at løpende utgifter dekkes. Dersom kommunen har likviditetsproblemer, må budsjetteringen legges opp med sikte på å bøte på dette.

## 7. Helse, miljø og sikkerhet/likestilling

Hovedmål for Loppa kommunes arbeid med HMS:

1. Best mulig arbeidsmiljø og maksimal sikkerhet.
2. Loppa kommune skal verne sine ansatte mot skader fra helsefarlige stoffer og produkter.
3. Loppa kommune skal verne sine ansatte mot uheldige psykososiale belastninger.
4. Loppa kommune skal sikre det ytre miljø mot forurensninger, arbeide for en bedre behandling av avfall.
5. HMS planlegges og prioriteres på lik linje med tjenesteproduksjon, service og økonomi.

Vårt HMS-system bygger på flere lover og forskrifter. Den grunnleggende forskriften er ”Forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter”. Denne forskriften forteller oss hvordan vil skal sette mål, innføre og praktisere et systematisk HMS-arbeid.

## 8. Sluttkommentar

Rådmannens forslag til økonomiplan for perioden 2011-2014 bygger i stor grad på økonomiplanen 2010-2013, kommunebudsjettet 2010 og politiske signaler blant annet fra budsjett-drøftingene i kommunestyret 5. november 2010.

En plan som omfatter en periode på 4 år vil selvsagt være beheftet med en god del usikkerhet i større eller mindre grad, ikke minst gjelder dette de statlige rammevilkårene, men også eksterne forhold som Loppa kommune ikke rår over. Her kan spesielt nevnes utviklingen i rentenivå, lønnsutviklingen, pensjonsutgifter og arbeidsmarkedet. For hvert prosentpoeng renta øker vil dette bety en merkostnad for oss på ca 0,5 mill. kroner i året. Fylkesmannen anbefaler at kommunene over tid bør ha et netto driftsresultat på minst 2-3 % for å kunne sikre en bærekraftig utvikling. Loppa kommunestyre har vedtatt 5 % driftsresultat som et mål. Dette målet er viktig å forsøke å nå fordi det vil gjøre kommunen langt mindre sårbar i forhold til økonomiske svingninger og det blir lettere å håndtere uforutsette kostnadsøkninger i et årsbudsjett.

Uansett behov og krav kan vi ikke bruke mer penger enn vi har til disposisjon. En kommune må i likhet med en privat husholdning finansiere investeringer enten i form av sparing i forkant, eller ved lån og nedbetaling i etterkant. Styring og ansvar er viktige stikkord i denne sammenhengen, det er lett å si ja, langt mer krevende å si nei til noe. Politikk handler imidlertid også om å prioritere blant alle gode tiltak.

De fleste av kommunenes innbyggere er lite opptatt av hvor store overskudd kommunene har, men de er meget opptatt av tjenestene som ytes. Et overskudd er ikke et mål i seg selv, men snarere et av flere hjelpemidler til å holde orden på kommunenes økonomi og evne til å takle uforutsette hendelser.

Det pågående omstillingsarbeidet som pågår i Loppa vil være særdeles viktig også i de nærmeste årene. Vekst i Loppa kommune kan kun skje ved etablering av nye arbeidsplasser i privat sektor. Det må derfor være et viktig arbeidsmål for Loppa kommune og støtte opp om det arbeidet som skjer gjennom omstillingsprosjektet og sørge for at nye tiltak ikke realiseres eller forsinkes som en følge av kommunal saksbehandling m.m. Så langt har omstillingsprosjektet vist seg vellykket. Rådmannen er av den oppfatning av at den med den gløden medarbeiderne i dette prosjektet fremviser så kan vi også stille forhåpninger til fortsettelsen.

Øksfjord, 18.11.2010

Bjørnar Tollefsen  
rådmann



## Vedlegg 1: Budsjettskjema 1A - Driftsbudsjettet

	Regn 2009	Bud 2010	Bud 2011	Bud 2012	Bud 2013	Bud 2014
Skatt på inntekt og formue	16953	16500	16200	16500	16700	16800
Ordinært rammetilskudd	63312	63892	72044	71719	71394	71069
Skatt på eiendom	0	0	0	0	0	0
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	4297	2936	2100	2100	2100	2100
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>84562</b>	<b>83328</b>	<b>90344</b>	<b>90319</b>	<b>90194</b>	<b>89969</b>
Renteinntekter og utbytte	9313	1814	1714	1200	1200	1200
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	1748	2100	2200	2200	2200	2200
Avdrag på lån	4142	4116	4220	4220	4220	4220
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>3423</b>	<b>-4402</b>	<b>-4706</b>	<b>-5220</b>	<b>-5220</b>	<b>-5220</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	8869	4371	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	3215	957	30	0	0	0
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk	3199	4371	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	7738	45	885	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger	1211	927	0	0	0	0
<b>Netto avsetninger</b>	<b>64</b>	<b>15</b>	<b>855</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført til investeringsbudsjettet	2411	0	4698	0	0	0
Til fordeling drift	85638	78941	81795	85099	84974	84749
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	83227	78941	77097	85099	84974	84749
<b>Mer/mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Vedlegg 2: Budsjettskjema 2A - Investering

	Regn 2009	Bud 2010	Bud 2011	Bud 2012	Bud 2013	Bud 2014
Investeringer i anleggsmidler	9259	0	44201	0	0	0
Utlån og forskutteringer	306	250	751	0	0	0
Avdrag på lån	59	423	0	0	0	0
Avsetninger	1697	91	0	0	0	0
<b>Årets finansierungsbehov</b>	<b>11321</b>	<b>764</b>	<b>44952</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansiert slik:						
Bruk av lånemidler	32	0	9763	0	0	0
Inntekter fra salg av anleggsmidler	387	0	0	0	0	0
Tilskudd til investeringer	2000	0	2155	0	0	0
Mottatte avdrag på lån og refusjoner	1231	250	10676	0	0	0
Andre inntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>3650</b>	<b>250</b>	<b>22594</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført fra driftsbudsjettet	2411	0	8878	0	0	0
Bruk av avsetninger	5351	514	13480	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>11412</b>	<b>764</b>	<b>44952</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Udekket/udisponert	91	0	0	0	0	0

## Vedlegg 3: Økonomisk oversikt drift

	R 2009	B 2011	B 2012	B 2013	B 2014
<b>Driftsinntekter</b>					
Brukerbetalinger	4 408	3 936	4 054	4 176	4 301
Andre salgs- og leieinntekter	7 065	9 007	9 277	9 556	9 842
Overf. med krav til motytelse	20 146	15 697	16 168	16 653	17 153
Rammetilskudd	63 312	72 044	71 719	71 394	71 069
Andre statlige overføringer	4 297	2 100	2 100	2 100	2 100
Andre overføringer	0	0	0	0	0
Skatt på inntekt og formue	16 953	16 200	16 500	16 700	16 800
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>116 181</b>	<b>118 984</b>	<b>119 818</b>	<b>120 578</b>	<b>121 265</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
Lønnsutgifter	59 878	64 317	66 247	66 734	67 236
Sosiale utgifter	12 436	10 583	10 900	11 228	10 564
Kjøp av var og tj som inng i tj.prod	26 372	21 010	21 640	21 633	22 016
Kjøp av tj som erstatter tj.prod	3 634	4 790	4 934	5 082	5 234
Overføringer	10 564	10 107	10 410	10 723	11 044
Avskrivninger	5 266	5 263	5 270	6 000	6 000
Fordelte utgifter	0	-341	0	0	0
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>118 150</b>	<b>115 729</b>	<b>119 401</b>	<b>121 398</b>	<b>122 095</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-1 969</b>	<b>3 255</b>	<b>417</b>	<b>-820</b>	<b>-830</b>
<b>Finansinntekter</b>					
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	9 313	1 714	1 200	1 200	1 200
Mottatte avdrag på utlån	166	110	100	100	100
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>9 479</b>	<b>1 824</b>	<b>1 300</b>	<b>1 300</b>	<b>1 300</b>
<b>Finansutgifter</b>					
Renteutg, prov og andre fin.utg.	1 748	2 200	2 200	2 200	2 200
Avdragsutgifter	4 142	4 220	4 220	4 220	4 220
Utlån	168	80	70	60	50
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>6 058</b>	<b>6 500</b>	<b>6 490</b>	<b>6 480</b>	<b>6 470</b>
<b>Resultat eksterne finanstrans</b>	<b>3 421</b>	<b>-4 676</b>	<b>-5 190</b>	<b>-5 180</b>	<b>-5 170</b>
Motpost avskrivninger	5 266	5 263	5 270	6 000	6 000
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>6 718</b>	<b>3 842</b>	<b>497</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bruk av tidl års mindreforbruk	3 199				
Bruk av disposisjonsfond	2 090	885	0	0	0
Bruk av bundne fond	1 211	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve	5 647	0	0	0	0
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>12 147</b>	<b>885</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført til investeringsregnskapet	2 411	4 697	0	0	0
Dekning av tidl års merforbruk	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	8 869	0	497	0	0
Avsetninger til bundne fond	3 215	30	0	0	0
<b>Sum avsetninger</b>	<b>14 495</b>	<b>4 727</b>	<b>497</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnsk.m. mer/mindreforbruk</b>	<b>4 370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Vedlegg 4: Økonomisk oversikt investering

Inntekter	R 2009	B 2011	B 2012	B 2013	B 2014
Salg av driftsmidler og fast eiendom	387	0	0	0	0
Andre salgsinntekter	0	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	722	10 425	0	0	0
Statlige overføringer	0	2155	0	0	0
Andre overføringer	2000	0	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>3 109</b>	<b>12 580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Utgifter					
Lønnsutgifter	0	0	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	7 443	35 383	0	0	0
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0	0	0	0	0
Overføringer	1 816	8 817	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	0	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>9 259</b>	<b>44 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansransaksjoner					
Avdragsutgifter	59	0	0	0	0
Utlån	32	500	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	274	251	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket	595	0	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	375	0	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	727	0	0	0	0
Avsetninger til likviditetsreserve	0	0	0	0	0
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>2 062</b>	<b>751</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>8 212</b>	<b>32 371</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dekket slik:					
Bruk av lån	32	9 762	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	509	251	0	0	0
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet	2 411	8 878	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	5 292	12 909	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	59	571	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>8 303</b>	<b>32 371</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>91</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>