

Notat

Dato: 26.10.2011

Til: Formannskapet 1756 Inderøy

Fra: Rådmannen

Vedlegg: Strateginotat budsjett og økonomiplan 2012 – 2015, Fellesnemnda juni 2011

En skjematisk (foreløpig) oversikt over salderingsutfordringen budsjett 2012

Budsjett og økonomiplan 2012-2015. En orientering.

1. Videre prosess

Prosjektleder/rådmann 1756 Inderøy legger fram budsjett og økonomiplan 16.11. Denne vil bli grundig gjennomgått i forbindelse med kommunestyrets samling angående folkevalgtopplæringen. Formannskapet vil forutsetningsvis behandle budsjettet i et utvidet møte 1. desember og avgi innstilling til kommunestyret på bakgrunn av forutgående behandling i råd og utvalg.

2. Grunnlaget for behandlingen. Budsjett- og økonomiplandokumentet.

Det er lagt ned – og legges ned – et betydelig arbeide for å dokumentere budsjett- og økonomiplanforslaget for nykommunen. Vi skal bygge en ny kommune og sette nye standarder og nivåer på tjenesteytingen. Det er viktig at budsjett og økonomiplanopplegget blir bærekraftig; dvs at vi på etableringstidspunktet påser at drifts- og investeringsnivåene står i forhold til realistiske langsiktige inntektsmuligheter.

Prosjektleder har tidligere advart mot urealistiske forventninger til – og forestillinger om - økonomisk romslighet i **drift** på etableringstidspunktet for nykommunen. Uansett endelig forslag; budsjett og økonomiplanforslaget fra prosjektleder vil ikke kunne møte disse forventninger.

3. Føringer for budsjettarbeidet. Strateginotat – 2012-2015.

Strateginotatet 2012-2015 samt utskrift av behandlingen i fellesnemnda vedlegges denne saken.

Prosjektleder legger i hovedsak fortsatt disse hovedretningslinjer til grunn for arbeidet med budsjett og økonomiplan – nærmere konkretisert slik:

1. Egenbetalinger må harmoniseres. Nivået skal være konkurransedyktig med nabokommunene på Innherred. Dette innebærer at prosjektleder i utgangspunktet vil tilrå at det innføres

eiendomsskatt for boliger og verker og bruk mv i nykommunen, men at denne ikke skjerpes i forhold til de respektive nivåer i de to kommunene i dag.

2. Det må skje en harmonisering av tjenestenivået i de to kommunene. Det vil ikke være akseptabelt med ulike standarder og nivåer avhengig av geografi i nykommunen.
3. Vi må ta ut synergier så raskt som mulig og forsvarlig, jfr. dog intensjonsplanens føringer og «begrensninger».
4. Intensjonsplanen for kommunesammenslåingen. Budsjett og økonomiplanforslaget vil synliggjøre at intensjonsplanen setter klare grenser for hvor mye som kan tas ut av effektivisering som følge av kommunesammenslåingen og hvor raskt. I utgangspunktet er inndelingstilskuddet beregnet til 16,2 mill. kroner – et tilskudd som fra år 15 trappes ned til 0 over 5 år. Prosjektleder forbereder et budsjett- og økonomiplanforslag som i all hovedsak følger intensjonsplanens føringer, og hvor skole og sykehjem anses som de viktigste enkeltelementer.
5. Inntektssystemet produserer et resultat som på kort sikt gir gunstige overføringer til Inderøy kommune. I tillegg til inndelingstilskuddet får Inderøy kommune en kompensasjon i år 1 på ca 15 mill. kroner som følge av det inntektstapet som en kommunesammenslåing i utgangspunktet genererer. Rådmannen vil orientere nærmere i møtet om dette forholdet, men legger til grunn at engangsinntekter av denne karakter kun kan disponeres til engangsutgifter – nedbetaling av gjeld, avsetning til fond, finansiering av investeringer, avsetning til kompetanseoppbygging mv, vedlikehold mv. (dvs skal ikke brukes til å bygge opp faste driftskostnader)
6. Mva-kompensasjon investering. I 2012 kan kommunene disponere 40 % av mva-kompensasjon investering til finansiering av drift. Fra 2013 20 % og i 2014 null. Denne ordningen som innebærer at kommunene i praksis kan låne til driften, er under avvikling. Det er prosjektleders intensjon – men med nødvendige forbehold i denne fase om hva som er mulig - og legge fram et budsjett- og økonomiplanforslag som ikke disponerer mva-komp investering til drift i 2012.
7. Investeringsprogrammet. Investeringsprogrammet bearbeides på grunnlag av det program som er vedlagt Strateginotat økonomi 2012-2015. Det må påregnes at visse prosjekter kan/må påregnes å bli forskjøvet ut i tid. Det vil bli fremlagt en egen sak om Mosvik skole samtidig med budsjett- og økonomiplanforslaget og med forslag til bevilgning i 2012 og igangsetting våren 2012 (forutsetter at det ikke dukker opp nye og uventede opplysninger). Det vises også til mulige behov for å forsere nyinvesteringer i Inderøy ungdomsskole. (Kulturcampus- Skolecampus – samarbeide Ungdomsskole og Videregående skole) Det blir orientert i møte om pågående mulighetsstudie.
8. Var-avgifter. Det vil bli fremmet egne saker om grunnlag for avgiftsfastsetting for vann og avløp mv. Det forberedes saker ut fra følgende prinsipper; 1) revidert og oppdatert beregning av selvkostgrunnlag som følge av sammenslåingen 2) harmonisering av avgifter, herunder

tilknytningsavgifter i de to kommunene og 3) et avgiftsnivå som så langt som mulig skal være konkurransedyktig med nabokommunene. Ut fra foreløpige beregninger må det forventes en økning i avgiftsnivået noe over den gjennomgående prisstigning på 3,25 %.

4. Vedlagte endringsoversikt – foreløpig salderingsutfordring.

Vedlegg I sammenfatter de viktigste endringer – elementer - og som påvirker salderingen av driftsbudsjettet for 2012.

Sluttbildet er at vi har betydelige utfordringer med å få på plass et budsjett- og økonomiplanforslag som kan tilfredsstille gjeldende føringer; og hvor hovedmålet er å unngå å bruke engangsinntekter/»overgangsinntekter» inntekter til finansiering av drift.

Oversikten er satt opp slik at den kan være tilnærmet selvforklarende. Rådmannen vil gjennomgå oppsettet nærmere i møtet.

Når det korrigeres for lønns- og prisstigning, oppgaveendringer og engangsinntekter - (med unntak av inndelingstilskuddet) og det ikke tas inn mva-kompensasjon fra investeringer til finansiering av drift – har vi 6,15 mill. kroner (linje 12) mindre til finansiering av renter og avdrag, drift og fondsavsetninger enn i revidert budsjett 2011.

Hvis vi korrigerer for driftsutgifter som i 2011 er finansiert av fond, har vi i 2012 9,6 mill. kroner mindre til disp. i 2012 enn i 2011.

Vi anslår at allerede vedtatte tiltak (herunder rente- og avdragsøkning) kan utgjøre ca. 3 mill. kroner.

Foreløpige anslag på synergier av kommunesammenslåingen anslås så langt til mellom 3 og 4 mill. kroner i 2012.

I praksis har vi på det tidspunkt dette notatet settes opp fortsatt en betydelig utfordring med å kunne tilpasse våre løpende driftskostnader til et langsiktig bærekraftig inntektsanslag.

5. Avslutning.

Det inviteres ikke til vedtak i denne saken og notatet må oppfattes som en underveisrapportering. På det tidspunkt notatet skrives gjenstår fortsatt å kvalitetssikre et stort antall «poster» og dette gjør det nødvendig med en generell tilnærming til problemstillingene. Det er også nødvendig å ta forbehold både for fakta og vurderinger.

Om det anses hensiktsmessig, står det selvsagt formannskapet fritt til å 1) vedta presiserende føringer og/eller 2) bestillinger til prosjektleder i forhold til det videre og avsluttende arbeid med budsjettet. I den forbindelse vises spesielt til de prinsipper/føringer som prosjektleder så langt legger til grunn for budsjett- og økonomiplanarbeidet – jfr. punkt 3 over.

Det er uansett prosjektleders ambisjon og kunne legge fram et budsjett- og økonomiplanforslag som skal gi de politiske organer det beste grunnlag for den endelige politiske behandling.