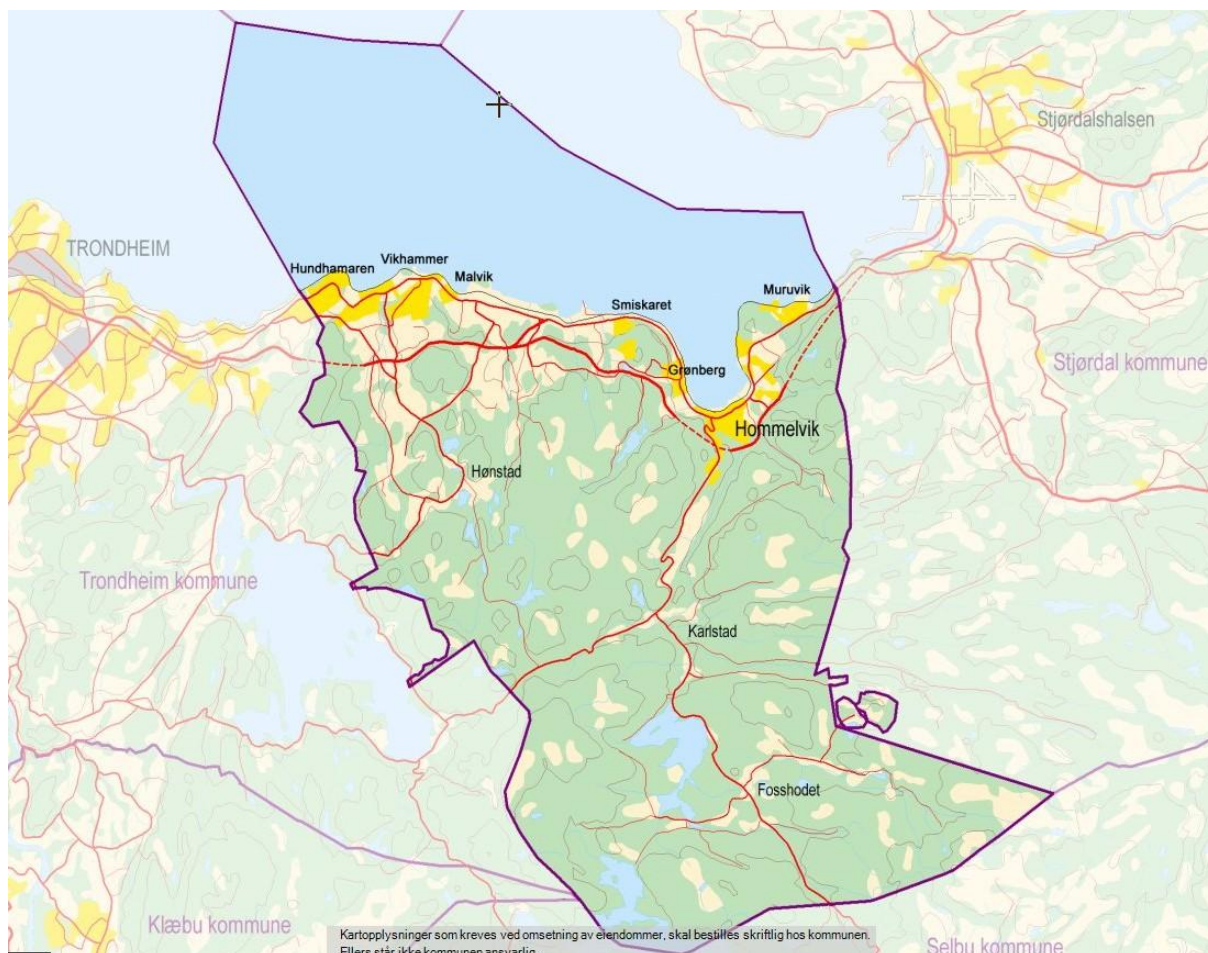


Budsjett 2013



Malvik kommune

Rådmannens forslag 20. november 2011

Overordnede føringer for budsjett 2013

Fremtidsbilde for Malvik kommune

Malvik kommune har vedtatt følgende fremtidsbilde som retningsgivende for kommunen som organisasjon og for lokalsamfunnet:

Vi skal utøve nyskapende og helhetlig samfunnsutvikling lokalt og regionalt

Verdier og etikk

I forkant av arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel ble det gjennomført en grundig og bred medvirkningsprosess som resulterte i våre verdier;

ÅPEN – NYSKAPENDE- SAMHANDLENDE

Disse verdiene skal prege Malvik kommune som organisasjon, både politisk, administrativt og faglig, - og skal gjenspeile vår adferd både internt og eksternt. Dette skal understøtte og bidra til at vi skal lykkes med å nå de vedtatte målene i kommuneplanens samfunnsdel.

Kommuneloven påpeker kommunens ansvar for å legge tilrette for en tillitskapende forvaltning som bygger på en høy etisk standard. Kommunene må bl.a. som følge av dette rapportere hvordan de bidrar til å sikre høy etisk standard i tjenesten.

Malvik 2021 - kommuneplanens samfunnsdel

Kommuneplanens samfunnsdel gir retningen for kommunens langsiktige prioriteringer i form av 12 vedtatte mål.

Mål for perioden 2010 – 2021:

- 1) Vi er en pådriver i helhetlig og framtidsrettet samfunnsplanlegging
- 2) Vi opplever muligheter for samhandling og utvikling
- 3) Vi skal kunne velge å leve sunt
- 4) Vi har boliger, boformer og bomiljø som bidrar til god livskvalitet
- 5) De gode kvalitetene i Hommelvik, på Sveberg og på Vikhammer er videreutviklet og tatt i bruk både i nærmiljøet og av øvrige innbyggere
- 6) Vi har gode betingelser for livslang læring
- 7) Vi har et variert og aktivt kulturliv
- 8) Vi er kjent for god miljøkvalitet
- 9) Vi ivaretar naturens mangfold
- 10) Vi er en attraktiv kommune for etablering av arbeidsplasser
- 11) Malvik kommune er en pådriver i regionalt utviklingsarbeid
- 12) Malvik kommune er en profesjonell og utviklingsrettet organisasjon

Handlingsdel med økonomiplan 2013-2016

Budsjettdokumentet vil i mindre grad fokusere på mål som skal oppnås og tiltak som skal gjennomføres da dette er gjennomgått i kommunens handlingsdel med økonomiplan for 2013-2016 vedtatt 24. september 2012. For 2013 vil rådmannen følge opp alle tiltak vedtatt for perioden og involvere bredt og virksomhetene vil få tydelig ansvar for gjennomføring. Oppfølging av dette arbeidet vil få høy prioritet fra rådmannen. Det legges opp til en tertialmessig tilbakerapportering til kommunestyret på oppfølging av tiltakene.

Kommuneplanens handlingsdel konkretiserer hvilke oppgaver Malvik kommune skal prioritere de neste 4 årene. Rådmannens årshjul legger opp til en separat behandling av

Befolkningsvekst, spesielt om antall barnehagebarn

Det utarbeides nå en utredning om framtidig oppvekststruktur i Malvik. Behandlingen av denne vil legge føringer for framtidig barnehagestruktur i Malvik. Bl. a. vil størrelse, mulig sambruk av lokaler og beliggenhet bli vurdert.

De regionale befolkningsframskrivninger for kommunene i Trondheimsregionen indikerer en vekst i aldersgruppen 1-5 år på ca. 100 barn, (til 1015) fra 2012 til 2020. I planlegging bør det tas høyde for at tallet kan bli noe høyere på grunn av usikkerhet om effekt av innflytting av barnefamilier fullt ut er beregnet i befolkningsframskrivningen.

Malvik kommune har i dag 822 barnehageplasser. I tillegg er det ca. 40 som benytter plasser i andre kommuner (hovedsakelig bedriftsbarnehager). Dette gir i sum en barnehagedekning på 94 % av aldersgruppen 1-5 år. Det kan være stor variasjon i årskullene fra år til år.

Administrativ kapasitet

Malvik kommunen bruker lite ressurser til administrasjon sammenlignet med andre kommuner. I perioder med mange prosjekter og sterk utvikling vil administrativ kapasitet kunne bli en begrensende faktor for igangsetting og gjennomføring. Det er lite sannsynlig at det vil bli økonomisk mulig å øke den administrative kapasitet vesentlig i tiden fremover.

Utfordringen vil bli å jobbe mer effektivt med de prosjekter og prosesser man har, samt en nøktern prioritering av hvilke nye som igangsettes. Å gjennomføre de tiltak som er skissert i handlingsdelen med økonomiplan for 2013-2016 vil by på utfordringer kapasitetsmessig.

Rekruttering.

Konkurranse om arbeidskraft ventes å bli en vesentlig problemstilling i kommende år. Malvik har en beliggenhet som gjør det lettere å rekruttere enn i mindre sentrale strøk. Likevel oppleves det problemer med å rekruttere i en del stillinger, spesielt innenfor teknisk sektor. Framtidig rekruttering har spesiell fokus i Malvik. Her er det også muligheter for interkommunalt samarbeid i samarbeidsregionene.

Samhandlingsreformen.

Samhandlingsreformen er en omfattende samfunnsreform som medfører utfordringer for hele kommuneorganisasjon, "fra vugge til grav". Gjennom statsbudsjettet for 2013 har det blitt klart at bl.a. sykehusene har fått styrket sine budsjetter, mens kommunenes samhandlingsbudsjetter har blitt stående på "stedet hvil". Dette er ikke i tråd med tidligere føringer fra sentrale myndigheter. Slike grep kan fort sette en stopper for kommunens utviklingsmuligheter og hindre at reformens intensjoner blir realiteter. Økt aktivitet i sykehusene vil innebære økt medfinansiering i kommunene.

Folkehelseutfordringene er fremhevet som særdeles viktige, men det har ikke blitt avsatt noen spesifikke midler til helsefremmende og forebyggende arbeid i kommunene.

Innenfor helse- og velferdstjenestene er ellers utbyggingen av pleie- og omsorgssentrene i Hommelvik og på Vikhammer en vesentlig forutsetning fremover. Disse er med i kommunens investeringsprogram for perioden 2013-2016 og vil bli en svært tung belastning for kommunens økonomi.

Samhandlingsreformen vil også medføre betydelig oppfølging med tiltak innenfor kommunens tjenesteyting. Hvilke tiltak som er nødvendige blir klarere etter hvert som erfaringene med reformen kommer. I Stortingsmelding nr. 30 "Se meg! En helhetlig rusmiddelpolitikk" som ble fremlagt i juni i år, sies det klart fra sentrale myndigheter at man også vil innføre økonomiske virkemidler innenfor rus og psykisk helse. Det er derfor grunn til å tro at man også her vil få en tettere økonomisk binding mellom spesialisthelsetjenesten og kommunen, tilsvarende dagens medfinansieringsordning innen somatikken.

Regional utvikling

Malviks plassering sentralt i Trondheimsregionen på akse mellom Trondheim og Stjørdal medfører at kommunen blir en viktig aktør i regional planlegging og utvikling. Med felles bo- og arbeidsområde er utvikling i Trondheimsregionen en forutsetning for utvikling i Malvik. Samarbeidet i Trondheimsregionen er blitt vesentlig utvidet og utviklet i de senere år. De kommende årene vil også innebære store utfordringer med å videreføre og utvikle dette samarbeidet. Dette gjelder både på politisk og administrativ side.

De interkommunale planene for arealbruk og næringsutvikling står sentralt og må revideres og videreutvikles. Utfordringen vil bli gjennomføringen av de tiltak som framgår av planene. Det kan videre bli store utfordringer i planlegging og utbygging av framtidig kommunikasjon og samferdsel i regionen. Stikkordene er:

- To-spors elektrifisert jernbane gjennom kommunen.
- Firefelts E6 gjennom kommunen
- Kollektivtrafikk
- Logistikknutepunkt for Midt-Norge
- Overføring av gods fra veg til bane og sjø.
- Vegutbygging / bompengefinansiering

Disse utfordringer vil berøre Malvik og vil kreve en aktiv deltagelse i samarbeidet i Trondheimsregionen og Værnesregionen. Utfordringene må løses gjennom regionale planer og regional påvirkning på statlige planer som for eksempel Nasjonal Transportplan.

Eiendomsskatt

For å kunne drifte en kommune i økonomisk balanse må det være balanse mellom inntekter og utgifter. Malvik kommune står fremfor store økonomiske utfordringer. Hovedårsaken til dette er ønske om og behov for mange investeringer og rehabiliteringer i bygg og anlegg. Etter som kommunen ikke har "penger på bok" må det meste lånefinansieres. Avdrag og renter vil da belaste driftsbudsjettet i konkurranse med bl.a. personalkostnader. Malvik kommune har i dag

en kostnadseffektiv drift. Store investeringer som bygging av ny Sveberg skole og idrettshall, Vidhaugen barnehage er allerede innekket gjennom blant annet kostnadskutt.

Etter som kommunestyrets muligheter for å øke inntektene (minus eiendomsskatt) er begrenset vil økte driftskostnader måtte innekkes gjennom endringer / kutt i tjenestetilbudet.

Rådmannen har tatt opp Eiendomsskatt som tema gjennom flere budsjettbehandlinger. De politiske signalene har i all hovedsak vært negative. Faktaopplysningene om hvor kostbart eiendomsskatt ville blitt for den enkelte huseier har variert mye. Melhus kommune innførte eiendomsskatt i 2009. Når det gjelder eiendomsstrukturen i Melhus og Malvik er denne ganske lik. Gjennom å se på utskrevet eiendomsskatt i Melhus vil en kunne se hvor mye dette i snitt vil utgjøre for den enkelte huseier i Malvik. Med store investeringsbehov innen helse- og velferd, skole, barnehage og annen infrastruktur tilrår rådmannen kommunestyret å se på muligheten for å innekke disse investeringskostnadene gjennom utskriving av eiendomsskatt. Konkret betyr dette at eiendomsskatt kun skal gå til innekking av renter og avdrag, ikke til driftskostnader for øvrig.

Rådmannen anbefaler ikke innføring av eiendomsskatt for 2013. Allikevel henstiller rådmannen kommunestyret å ta diskusjonen om hvordan en skal innekke vedtatt og fremtidige investeringer i forbindelse med rullering av økonomiplan i juni neste år. Uten økte inntekter vil kommunestyret måtte vedta ytterligere kutt i tilbudet innenfor våre tjenesteområder. Per 2011 hadde nær 75 % (314) av landets kommuner innført en eller annen form for eiendomsskatt.

Utbytte Trønder Energi

Gjennom de siste eiermøtene i Trønderenergi er det gitt klare signaler om at dagens utbyttepolitikk vil bli foreslått endret. Hvis dette vedtas betyr dette at Malvik kommune må påregne mindre utbytte enn hva vi har mottatt de siste årene. Per i dag utgjør utbytte fra Trønderenergi kr 4.4 mill. Etter som dagens utbytte er tatt inn i driftsbudsjettet vil dette medføre en ytterligere ubalanse mellom inntekter og utgifter. Konkret betyr dette at mindre utbytte må utjevnes gjennom kutt i tjenestetilbudet.

Økonomiplan 2013 til 2016

Statsbudsjettet avdekket reduserte inntekter for 2013 i forhold til hva som det var lagt opp til i økonomiplanen for 2013 til 2016. Av dette utgjorde 8,4 mill en direkte forverring knyttet til utgiftsutjevningen (beskrevet utførlig under frie inntekter). I tillegg må vi justere opp kostnadene for neste år ut over hva som lå til grunn ved utarbeidelsen av vedtatt økonomiplan.

Økonomiplanene nedenfor synliggjør endringer i forhold til gjeldende økonomiplan for driftsbudsjettene totalt for Malvik kommune uttrykt i nettovirkning i mill kroner. Dette er gjort gjennom økonomisk konsekvensjustering av gjeldende økonomiplan. Økonomiplanen 2013-2016 skal vise det økonomiske handlingsrommet i perioden og er førende for budsjettet 2013.

Sammendrag av økonomiplan presentert 24.september i kommunestyret:

SAMMENDRAG	2013	2014	2015	2016
Konsekvensjustert resultat	3,1	2,9	3,3	3,9
SUM tiltak i økonomiplanperioden 2013-2016	-2,6	-11,3	-12,8	-15,4
Resultat inklusive tiltak og investeringer	0,5	-8,4	-9,5	-11,5
Eiendomsskatt 2-promille		-20,0	-20,4	-20,8
Effektivisering inntil 2 %	0,0	9,0	10,0	12,0
Resultat handlingsdel med økonomiplan 2013-2016	0,5	0,6	0,5	0,5

Denne viste at 2013 ikke bød på store økonomiske utfordringer i og med at nyinvesteringene først ville få driftskonsekvenser i 2014.

Nedenfor er revidert økonomiplan presentert 29.oktober etter statsbudsjett:

SAMMENDRAG	2013	2014	2015	2016
Konsekvensjustert resultat	-12,0	-11,5	-11,0	-10,5
SUM tiltak i økonomiplanperioden 2013-2016	-3,0	-11,3	-12,8	-15,4
Resultat inklusive tiltak og investeringer	-15,0	-22,8	-23,8	-25,9
Eiendomsskatt 2-promille		20,0	20,4	20,8
Effektivisering inntil 2 %	9,0	15,0	15,0	15,0
Resultat (inkl bruk av fond)	- 6,0	-7,8	-8,8	-10,9
Disposisjonsfond (utg.pkt 25 mill)	15,0	+7,2	-1,6	-12,5

Denne viser i utgangspunktet et negativt resultat på 15 mill. Rådmannen har basert på denne oversikten jobbet med ulike kutt/effektiviseringstiltak for å få et budsjett i balanse for 2013. Disposisjonsfondet er i dag på 24,8 mill. Det er store økonomiske utfordringer med å møte økte rente- og avdragskostnader som vil komme i 2014 og 2015 knyttet til utbygging av nye omsorgs- og sykehjemsplasser. Totalt vil låneopptakene i 2013 og 2014 belaste driftsbudsjettet, gjennom økte avdrags og renteutgifter, med 15-20 mill med full effekt fra 2015.

Basert på disse store økonomiske utfordringene har rådmannen jobbet innenfor alle rammeområder for å avdekke innsparingsmuligheter innenfor følgende mulighetsområder:

Kostnadsreduserende tiltak:

- Stenge/fjerne tilbud
- Redusere tilbud
- Personalpolitikk
- Redusere gjeld

Inntektstiltak:

- Øke betalingssatser
- Innføre eiendomsskatt

Som et strakstiltak ble det mandag 5.november innført stillingsstopp for hele kommunen. Eventuelle nye stillinger må godkjennes av rådmann.

Nedenfor er oversikt over de tiltak som er forutsatt for 2013. En del av tiltakene får effekt først fra 2014. Årseffekten fremkommer først for 2014 og videre i økonomiplanen.

Fordeling på områder, mill kr:	Årseffekt	Effekt 2013	Kommentar
Rådmann og støtte	0,9	0,9	Redusert årsverk
Eiendomsservice	4,7	3,1	Diverse nedjusteringer
Teknisk	0,2	0,2	Økte inntekter og kostnadstilpasning
Skole	3,0	1,1	Færre lærerårsverk høst 2013, skoleskyss/leirskole
Helse og velferd	3,1	2,3	Kutt på virksomhetene – ulike prosesser
Kultur	0,5	0,1	Hall-leie for alle, egen sak i 2013
Barnehage	0,7	0,3	Stenge i forbindelse med helligdager, 7 dager
SUM	13,1	8,0	Anslag forutsatt i budsjettet
Resterende dekkes opp med bruk av disposisjonsfond		5,8	I tillegg er det forutsatt bruk av disp.fond knyttet til ekstraordinært vedlikehold i øk.plan kr 4 mill

Konkretisering av investeringsplanen: Investeringer 2013 og 2014

Investeringer for 2013 er basert på vedtatt økonomiplan 2013-2016 (viser til vedtak 24.sep -12). Nedenfor vises oppdatert investeringsplan for 2013 og 2014. Investeringsrammen for 2013 er bindende og kommunen vil kunne ta opp lån basert på dette:

Investering/prosjekt	2013	2014	lån
Omsorg- og sykehjemsutbygging (inkl erstatningsareal lekeplass skøytebane og innløsning av areal)	93,8	129,2	223,0
Pålegg bygg; brann, miljørettet helsevern, arb.tilsyn	1,0	1,0	2,0
Prosjektmidler sanering Herredshus og utbygging rådhus	0,2		0,2
Rehabilitering Ytre Malvik samfunnshus		5,0	5,0
Hommelvik ungdomsskole, hastetiltak 2013	1,0		1,0
Rehabilitering/nybygg Folkets hus	12,0	24,0	36,0
Rehabilitering Hommelvik idrettsbygg		1,0	1,0
Vikhammer ungdomsskole, hastetiltak 2013	1,0	5,0	6,0
Prosjektmidler universell utforming	0,5	1,0	1,5
Prosjektmidler miljøtiltak (Mattilsyn/HMS/vernerunder)	0,3	0,3	0,6
Fjernvarmeanlegg Hommelvik		1,0	1,0
Hvik Sjøside ny bru/grønt/gangvei/park kommunal andel	6,1	2,0	8,1
Veger og gater	2,0	2,0	4,0
PC og IT-utstyr	2,5	2,5	5,0
Trafikksikkerhetstiltak	0,5	0,5	1,0
Diverse annet; biler, utstyr,	1,0	1,0	2,0
Turstier Nygården - Muruvik og Saksvik - Vikhammer		1,0	1,0
Svømmebasseng - hastetiltak	1,5		1,5
Hastetiltak barnehage: lekeapparat og uteområder	1,7		1,7
Nærmiljøanlegg saksvik, inkl grunnarbeid	2,0	0,5	2,5
Ordinært finansieringsbehov	127,1	177,0	304,1

Nærmere beskrivelse av totalt låneopptak og øvrige investeringer(VAR, Sveberg) er under kapittel "Budsjetttrammene 2013".

Strategiske satsningsområder

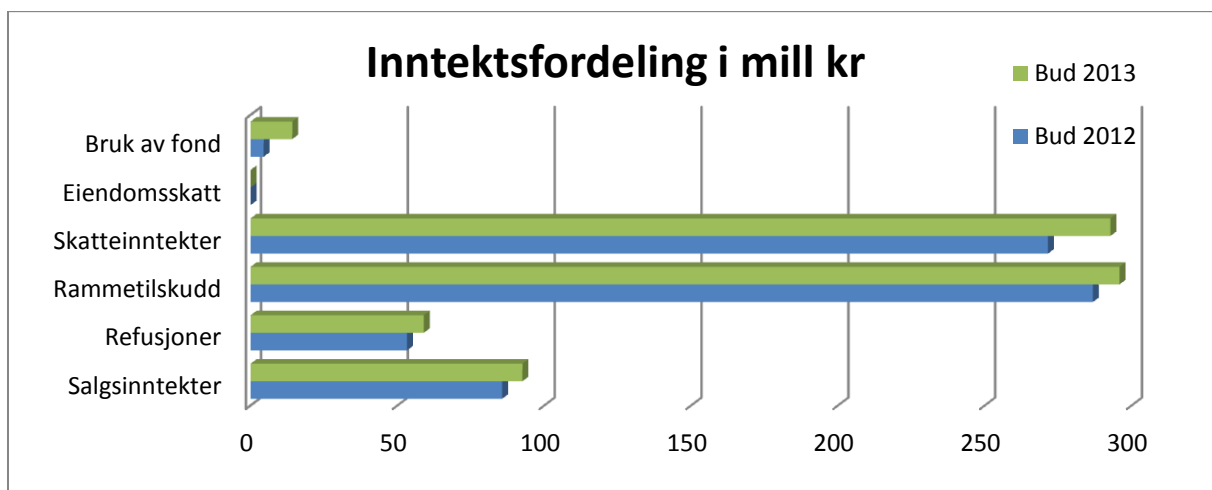
Ihht vedtatte samfunnsdel for Malvik kommune 2010 – 2021, har Rådmannen følgende strategiske satsningsområder for perioden:

- **Kommunikasjon**(bl.a. å implementere ny inter/intranettside, portal, videreutvikle servicetorg, innbyggerinvolvering)
- **Kvalitet - og kvalitetsutvikling** (bl.a. å etablere helhetlig kvalitetssystem/ system for mål- og resultatstyring)
- **Nyskaping og effektivisering**(bl.a. å nyttiggjøre ny teknologi, ta i bruk ny arbeidsmetodikk, videreutvikle servicetorg og vurdere samlet forvaltningsenhet)
- **Profilering og markedsarbeid**
- **Samfunnsplanlegging**

Øvrige tiltak i planperioden

Rådmannen viser til øvrige tiltak i kommuneplanens handlingsdel som ble vedtatt i kommunestyre 24.september. En rekke av disse tiltakene er startet eller planlagt startet opp.

INNTEKTER 2013



Driftsinntekter i mill kr	Bud 2012	Bud 2013	Hovedforklaring
Salgsinntekter	86	93	Økte gebyr (VA)
Refusjoner	53	59	Økte refusjoner RKB
Rammetilskudd	287	296	Økt inntektsutjevning
Skatteinntekter	272	293	Økt skatteinngang
Eiendomsskatt	-	-	
Bruk av fond	4	14	Hvorav bruk disp.fond 10 mill
SUM	702	754	

I tillegg til driftsinntektene er det budsjettert med kapitalinntekter inkl utbytte på kr 18,1 mill som går til fratrekk på netto finanskostnader.

Frie inntekter

Frie inntekter (ca 80 % av driftsinntektene) er den viktigste finansieringskilden for driftsrammene, og innbefatter i 2013(2012):

- rammetilskudd statlige tilskudd 39 % (40 %)
- skatteinntekter 39 % (40 %)
- rentekompensasjonstilskudd 0,5 %

De frie inntektene utgjør det som fordeles til driftsrammene. Brukerbetaling og salgs-/leieinntekter inngår i driftsrammene og utgjør henholdsvis 34 mill og 59 mill. Totalt utgjør disse inntektene 12 % av kommunens inntekter. Videre ligger refusjoner og øremerkede midler i de enkelte driftsrammer, og utgjør ca 8 % av totale driftsinntekter.

Skatt og rammetilskudd

KS-modellen er brukt for beregninger av Malvik kommunes inntekter i perioden.

Følgende forutsetninger er lagt til grunn:

- Innbyggertallet pr. 1.07.12: 12.915. Demografiske forhold per 1.juli -12 bestemmer utgiftsutjevning og innbyggertilskudd for 2013.

Skatt og rammetilskudd for 2012 - 2016 framkommer i tabellen nedenfor:

MALVIK	1663				
(år 2013-prisnivå i perioden 2013-2016)	PROGNOSE				
1000 kr	2012	2013	2014	2015	2016
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	265 196	281 370	281 787	282 817	282 817
Utgiftsutjevning	-4 265	-12 721	-12 730	-12 735	-12 740
Overgangsordninger (INGAR fra 2009)	-882	1 621	-	-	-
Saker særskilt ford (fysioterapi/kvalifiseringsprog)	3 251	-	-	-	-
Ordinært skjønn inkl bortfall av dif.arb.avg.	1 750	2 300	-	-	-
RNB2009 / RNB2010 / Prop 59S / RNB2011	365				
Sum rammetilsk uten inntektsutj	265 414	272 571	269 058	270 082	270 077
Netto inntektsutjevning	13 701	14 344	14 344	14 344	14 344
Sum rammetilskudd	279 115	286 915	283 402	284 427	284 422
Rammetilskudd - endring i %	9,8	2,8	-1,2	0,4	-0,0
Skatt på formue og inntekt	278 972	290 508	290 508	290 508	290 508
Skatteinntekter - endring i %	7,33	4,14	-	-	-
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)	-	-	-	-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)	558 100	577 400	573 900	574 900	574 900

Statsbudsjettet ga store økonomiske utfordringer som ikke var forventet. Dette er knyttet til utgiftsutjevningen. For inneværende år blir vi trukket 4.265' men vi for neste år blir trukket hele 12.721'. Denne økningen på 8,4 mill må dekkes inn. Årsaken til dette er knyttet til de underliggende kriteriene som ligger til grunn for utgiftsutjevningen. Se detaljer i tabell under:

Tillegg/ fradrag i utgiftsutjevningen (tusen kroner)	2013	2012	endring
0-1 år	323	293	30
2-5 år	9 689	6 488	3 201
6-15 år	34 919	36 461	-1 542
16-22 år	844	685	159
23-66 år	-925	-766	-158
0-17 år	224	218	6
18-49 år	-1	1	-2
50-66 år	-174	-145	-28
67-79 år	-4 822	-5 220	398
80-89 år	-14 636	-14 320	-316
over 90 år	-13 215	-10 260	-2 954
Basistillegg	-1 216	-1 118	-98
Sone	-3 331	-3 117	-215
Nabo	-1 007	-831	-175
Landbrukskriterium	-948	-905	-43
Innvandrere 6-15 år ekskl Skandinavia	-1 937	-2 150	213
Norskfødte med innv foreld 6-15 år ekskl Skand	-466	-430	-36
Flytninger uten integreringstilskudd	-1 827	-1 463	-365
Dødlighet	-1 843	-1 419	-424
Barn 0-15 med enslige forsørgere	-445	48	-493
Lavinntekt	-1 641	-1 810	169
Uføre 18-49 år	201	51	150
Opphopningsindeks	-4 992	-4 331	-661
Urbanitetskriterium	-2 291	-1 757	-534
PU over 16 år	158	721	-562
Ikke-gifte 67 år og over	-9 039	-7 994	-1 045
Barn 1-2 år uten kontantstøtte	5 187	8 017	-2 830
Innbyggere med høyere utdanning	312	540	-228
1 Kostnadsindeks	-12 896	-4 514	-8 382

Rådmannen har imidlertid lagt til grunn 2,3 mill høyere skatteanslag en hva som fremkommer av denne modellen. Totalt er det forutsatt 293 mill i skatteinntang neste år. Dette er basert på erfaring siste 3 år. Imidlertid gir dette en risiko for overbudsjettering og forutsetter en vekst i skatteinntangen på 7,8 % mot anslag i statsbudsjett på 7,3 %.

Økningen fra 2012 til 2013 er i hovedsak knyttet til økt overføring for dekning av pris og lønnsvekst. Det er lagt inn 3,6 mill knyttet til endringer i oppgaver. Dette er knyttet til at øremerkete midler er lagt inn i rammetilskuddet og økt timetall for valgfag fra høsten -13. Videre er det også kompensert for bortfall av kontantstøtte.

<u>Budsjett</u>	<u>2013</u>	<u>Vekt</u>
Lønn	4,00 %	2/3
Varer	1,90 %	1/3
= Kommunal deflator	3,30 %	

I tillegg til korrigering for pris- og lønnsvekst er det gjort følgende korreksjoner knyttet til oppgaveendringer for kommunene. Nedenfor er oversikt over virkninger for Malvik kommune:

Korreksjon for oppgaveendring 2012 – 2013 , tall i tusen kroner	Endring ramme 2013
Innlemming av tilskudd kommunalt rusarbeid	1 024
Justering for nom. videref. av makspris for foreldrebet i barneh., helårsv av endr 2012	153
Justering for økt ettersp. endret kontantst., helårsv. av endr. 2012	324
Justering for økt ettersp. endret kontantst., helårsv av endr. RNB2012	429
Justering for %-vis opptrapping av likebeh. komm. og ikke-komm.bhg, helårsv av endr 2012	101
Justering for nom. videreføring av makspris for foreldrebet i barneh., halvårsv 2013	666
Justering for prosentvis opptrapping av likebeh. komm. og ikke-komm.bhg, halvårsv 2013	141
Justering for valgfag på ungdomstrinnet, 2 skoletimer, helårsv av endr 2012	226
Justering for valgfag på ungdomstrinnet, 2 skoletimer, halvårsv av endr 2013	161
Justering for nye plasser i statlige og private skoler	-57
Justering for kulturskole-tilbud i SFO	176
Justering for uttrekk vergemåls-reformen	-94
Justering for uttrekk av frigjorte midler ved utbygging av ø-hjelp	-202
Justering for kvalifiserings-programmet av tab c	439
Justering for fysioterapi ut av tab c	136
TOTALT	3 646

Momskompensasjon

Fra 2010 ble det en endring i hvordan kommunene og fylkeskommunene kan disponere momsrefusjonen fra investeringer. Endringen skal styrke økonomistyringen i kommunesektoren. Kommunene får som hovedregel refundert all merverdiavgift på alle kjøp. Høye investeringer som ofte i stor grad er finansiert ved lån, vil da også gi kommunene høyere refusjonsinntekter. I dag kan kommunene disponere disse pengene fritt til både den løpende driften og til investeringer.

Regelverket endres slik at kommunene må bruke det de får i momskompensasjon fra investeringer til nye investeringer og ikke til løpende drift av kommunen. Dette er et grep for å bidra til mer langsiktig tenking i budsjettprosessene og bedre økonomistyring. For at kommunene skal kunne tilpasse seg gradvis, er det en overgangsperiode fra 2010 og fram til 2014.

Malvik kommune vedtok i kommunestyret (sak 54/08) allerede i 2008 at momskompensasjon på lånte midler skal tilbakeføres til prosjektene i sin helhet.

Kompensasjonstilskudd

Dette gjelder ulike rentekompensasjonsordninger knyttet til både nye og tidligere statlige satsningsområder (6-årsreformen, eldreomsorg og skolebygg) som anslagsvis gir oss en rentekompensasjon på kr 2,8 mill for 2013. Rentesatsen justeres hvert år i samsvar med Husbankens rentesatser.

Integreringstilskudd

Malvik kommune har budsjettert 6 mill i integreringstilskudd for 2013.

Underlag 2012:

For allerede bosatte flyktninger(satser som foreslått i statsbudsjettet):

År 5- 2008 – 12 stk x 70.000	840.000,-
År 4: 2009 - 6 stk x 80.000	480 000,-
År 3: 2010 – 10 stk x135.000	1 350 000,-
År 4: 2011 - 6 stk x 156.500	1 560 000,-
Tilsammen: 38 personer	4.230.000,-

Estimat for nye flyktninger bosatt i 2013 - År 1 tilskudd:

Bosetting av 10 stk i 2013,

Forutsetter at det blir et kommunestyrevedtak på bosetting, og at vi klarer å bosette disse: Usikkert tall da vi heller ikke vet hvordan fordeling mellom voksne, enslige og familie blir.

Bosetting 10 personer * Snitt 170 000 = 1 700 000,-

Totalt for Malvik kommune ca 6 mill (4.230'+1.700')

Trygdeytelser og andre refusjoner

Hovedsakelig refusjonsinntekter som kommer fra syke - og fødselspenger.

Kapitalinntekt - renter, utbytte og avkastning

Dette omhandler inntekter knyttet til renter, salg av aksjer/andeler, utbytte og avdrag på utlån. Det er for budsjett 2013 forutsatt utbytte på 4,4 mill fra Trønderenergi. Videre er det forutsatt renteinntekt på overskuddslikviditet på totalt kr 5 mill.

Salgsinntekt/brukerbetaling

Dette omfatter kommunale brukerbetaling, gebyrer, avgifter, husleieinntekter og salgsinntekter(for eksempel vann- og avløpsgebyrer, betalingssatser skolefritidsordning, barnehagesatser, elevpenger i kulturskolen og betalingssatser innen pleie- og omsorg). For 2013 er det foreslått å øke betalingssatsene i henhold til indeksregulering (egen sak).

Eiendomsskatt

Selv om det politisk klart er uttrykt at innføring av eiendomsskatt ikke er aktuelt mener rådmannen at dette må vurderes for å finansiere de foreslåtte investeringer i kommende 4 årsperiode. Spesielt vil låneopptakene de neste 2 årene belaste driftsbudsjettet med ca 20 mill årlig i årene etter.

Eiendomsskatten er eneste lokale inntektskilde som kommunene kan benytte fritt.

Øremerkede tilskudd

Øremerkede tilskudd gir staten sterk kontroll med kommunesektoren. Dette kan bidra til raskere måloppnåelse på enkeltområder, men omfattende bruk av øremerking kan gi utilsiktede og uheldige konsekvenser. Øremerking kan føre til at kommunene prioriterer områder som utløser øremerkede midler framfor å ta tak i andre utfordringer lokalt. Øremerking vil også kunne bidra til å utvikle en passiv kommunesektor, fordi man erfarer at det «lønner seg» å vente på et øremerket tilskudd.

Innlemmingen av barnehagetilskuddene medførte at kommunal sektor i all hovedsak ble rammefinansiert fra 2011. Andelen øremerkede tilskudd sank fra 12 pst. i 2010 til om lag 4 pst. i 2011. For 2013 er det på samme nivå.

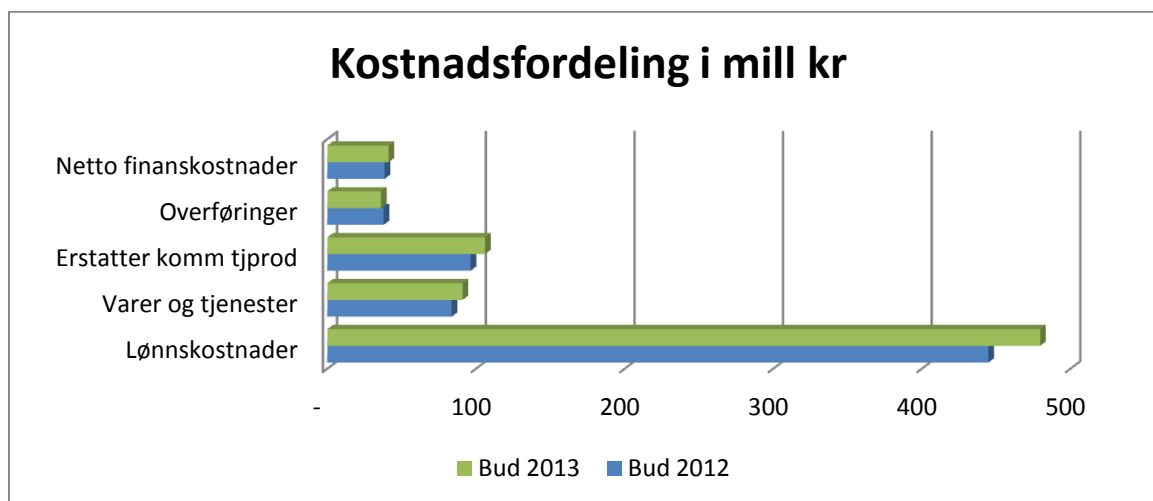
Ressurskrevende tjenester

Alle kommuner som yter særlig ressurskrevende helse – og omsorgstjenester til enkeltbrukere kan søke om delvis refusjon av disse utgiftene. Det må være fattet et enkeltvedtak på tjenesten og registrert ihht individbasert pleie- og omsorgsstatistikk(IPLOS). Tilskuddet forvaltes av Helsedirektoratet. Det er ikke knyttet begrensninger opp mot diagnose/lidelse for å komme inn under ordningen. Det ytes tilskudd til og med det året tjenestemottakeren fyller 67 år. Det er kun lønnskostnader (KOSTRA art 010 – 099) som det ytes tilskudd til. Beregningsgrunnlaget for tilskuddet er faktiske lønnskostnader, fratrukket enkelte øremerkede tilskudd. Innslagspunktet er satt til kr. 975.000,- og refusjonsgraden til 80 % for 2013.

Ut fra faktiske brukere som faller inn under ordningen pr nov 2012, er det for 2013 forutsatt kr 7 mill i tilskudd.

KOSTNADER 2013

Malvik kommunes løpende utgifter



Driftsinntekter i mill kr	Bud 2012	Bud 2013	Hovedforklaring
Lønnskostnader	445	480	Tariffoppgjør og pensjon
Varer og tjenester	84	91	Vedlikehold
Erstatte komm tjprod	97	106	Samhandlingsreform
Overføringer	38	36	
Netto finanskostnader	39	41	Økt lånemasse
SUM	702	754	

Malvik kommunes utgifter er delt i følgende grupperinger i budsjett 2013:

- Lønn- og sosiale utgifter (pensjon, arbeidsgiveravgift) 64 %
- Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon 12 %
- Kjøp av varer og tjenester som erstatte kommunal tjenesteproduksjon 14 %
- Overføringer(div. tilskudd og momsutgifter) 5 %
- Finansutgifter (renter, avdrag og avsetninger) 6 %

Lønn- og sosiale utgifter

Dette er Malvik kommunes største utgiftspost, og tilsvarer 64 % av kommunens driftskostnader. Når det gjelder arbeidsgiveravgiften, er Malvik kommune plassert i sone 1. Denne har den høyeste satsen (14,1 prosent).

I forslaget til statsbudsjett 2012 anslås lønns- og prisveksten for kommunale varer og tjenester fra 2012 – 2013 til 3,30 prosent. Lønnsbudsjettet for 2013 er utarbeidet på grunnlag bemanning og lønnsplasseringer pr. august 2012. For tariffoppgjør 2013 er det budsjettet ut fra et tillegg på 4,0 % eller totalt ca 12 mill kroner(virkning fra 1.mai). Dette er plassert på en sentral tilleggsbevillingspost under rådmannen.

I budsjettforslaget er normalpremien for pensjonsutgiftene, basert på beregninger av Kommunal landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (STP). Beregningene gir følgende beregningssatser for 2013:

KLP (fellesordningen)	14,2 % av brutto lønnsutgift
KLP (sykepleierordningen)	14,2 % av brutto lønnsutgift
KLP (folkevalgfordningen)	23 % av brutto lønnsutgift
STP	12 % av brutto lønnsutgift

Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon

Dette er posten som omfatter utgifter til kjøp av varer og tjenester som inngår som produksjonsfaktorer i kommunens egen produksjon (for eksempel inventar, strøm og utstyr).

Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon

Dette er utgifter som er knyttet til kjøp av tjenester fra andre som erstatter kommunal egenproduksjon. Omfatter kjøp fra private, andre kommuner (blant annet fra Værnesregionen) og IKS (interkommunale selskap).

Overføringer

Tilskudd og overføringer er forhold som ikke er knyttet til kjøp eller avtale om produksjon av konkrete tjenester. Med konkrete tjenestene menes her det som inngår i kommunal produksjon eller som erstatter kommunens egenproduksjon. Dette omfatter også overføring til egne selskap (for eksempel momskompensasjon og tilskudd til lag/foreninger).

Finansutgifter

Dette er utgifter knyttet til opptak av lån, kjøp av aksjer/andeler, utlån og renteutgifter. Avsetninger, avskrivninger og overføring fra drifts- til investeringsregnskapet inngår i tillegg her. For 2013 har rådmannen lagt inn 32,3 (24) mill i rentekostnader og 26 mill i avdragskostnader. Hvorav 8 mill av rentekostnadene er knyttet til kommunens startlån. Avdrag på startlån belaster ikke kommunens driftsregnskap men føres i investeringsregnskapet. Nedenfor er oversikt over alle kommunens lån (ekskl startlån):

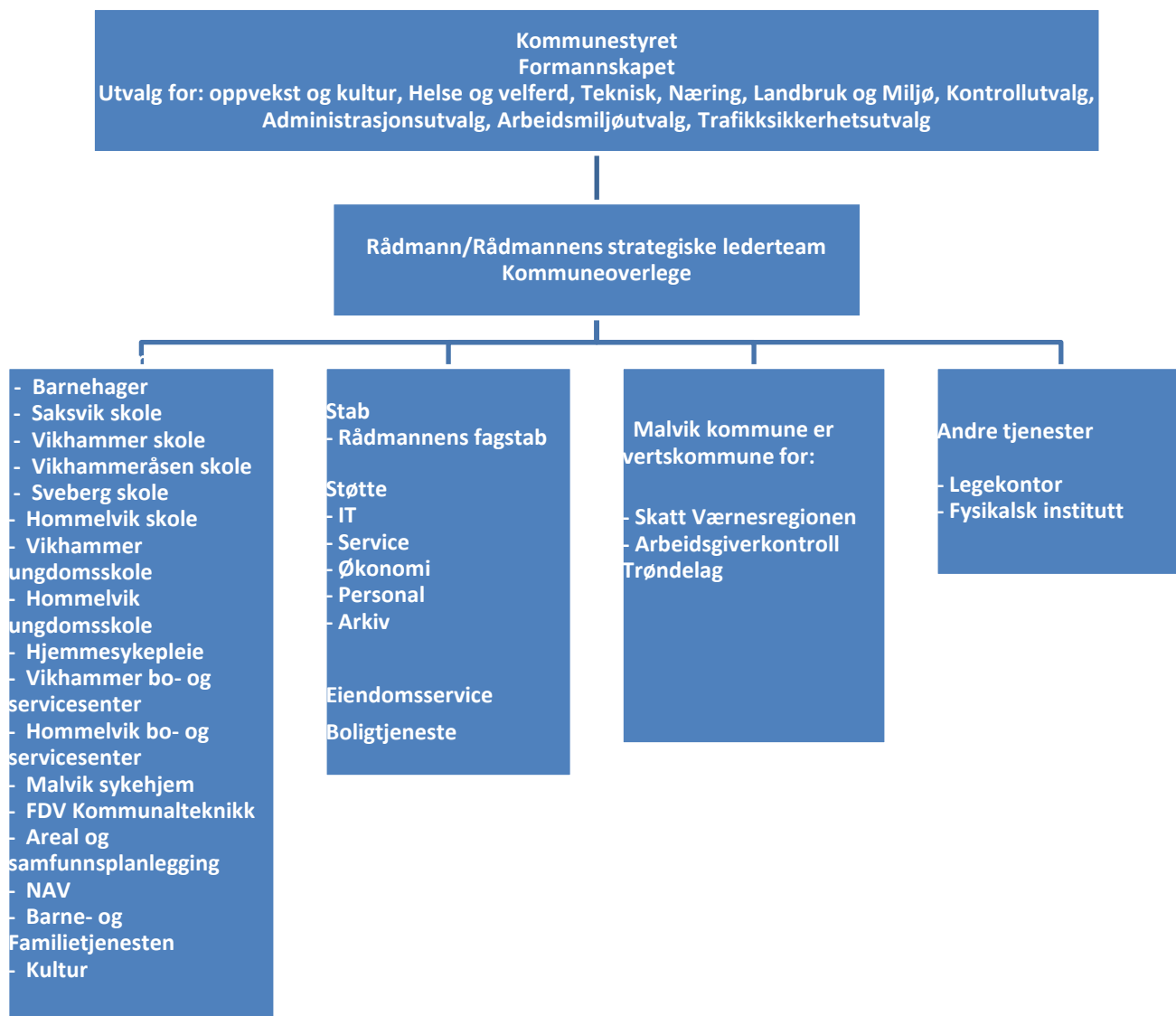
	Hovedstol	Avdrag	rente	Snitt rente
SUM lån 2013	640 898 180	25 531 312	23 093 189	3,60 %
Nye lån	163 718 000	490 688	956 811	2,92 %
SUM 2013 inklusive nye lån	673 641 780	26 022 000	24 050 000	3,57 %

Rentenivå på flytende lån er lagt inn i tråd med anbefaling fra lånegivere. Rentenivået forutsettes å øke marginalt i løpet av neste år, og er forutsatt å øke forsiktig i perioden frem til 2016. Følgende gjennomsnittlig (flytende og fast) rentenivå er lagt for lånene til Malvik kommune i økonomiplanperioden:

År	2012	2013	2014	2015	2016
Rentesats	3,7 %	3,57 %	3,9%	4 %	4 %

BUDSJETTRAMMENE 2013

Politisk og administrativ organisering



Budsjettets oppbygging følger i utgangspunktet dagens organisering med inndeling i 8 rammeområder og 17 virksomhetsområder. Rådmannen vil videreføre prinsippet om husleie. I tillegg legges strømkostnadene ut på virksomhetene. Dette for å tydeliggjøre ansvaret og skape incitament for energieffektivisering. Rådmannen ønsker å kostnadsbelaste alle formålsbygg både renter og avdrag som tidligere.

Nedenfor er fordeling per rammeområde.

BUDSJETTSKJEMA 1B	Bud 2012*	Bud 2013
Politisk nivå	6 028	6 474
Rådmann og støttefunksjoner	55 514	57 541
Eiendomsservice	-36 206	-38 289
Oppvekst	303 996	320 478
Helse og velferd	167 732	181 227
Tekniske tjenester	18 483	20 392
Felles	3 491	8 441
Kirkelig Fellesråd	5 194	5 350
Sum fordelt drift	524 233	561 614

**Arena opprinnelig budsjett. Videre er budsjetterte bruk av avsetninger ført på rammeområdene. Dette medfører totalt en belastning på Felles på kr 8,4 mill for 2013.*

Nedenfor er oversikt over hvordan nettorammen i 2013 på 561,6 mill fremkommer.

BUDSJETTSKJEMA 1A	Bud 2012	Bud 2013
Skatt på inntekt og formue	-276 546	-292 808
Ordinært rammetilskudd	-274 038	-287 115
Skatt på eiendom	0	0
Andre generelle statstilskudd	-7 800	-8 800
Sum frie disponible inntekter	-558 384	-588 723
Renteinntekter og utbytte	-18 150	-17 150
Rente- og finansutgifter	32 390	32 390
Avdrag på lån	24 322	26 022
Netto finansinntekter/-utgifter	38 562	41 262
Netto avsetninger	-4 411	-14 153*
Til fordeling drift	-524 233	-561 614
Sum fordelt drift	524 233	561 614
Merforbruk/mindreforbruk	0	0

**Netto avsetninger fremkommer som bruk av avsetning på rammene 8.441' og avsetninger på fellesområdet 5.712'.*

Det økonomiske handlingsrommet for Malvik kommune bestemmes gjennom behandling av årsbudsjettet. Inntektssiden for 2013 er bestemt gjennom statsbudsjett (rammetilskudd, skatteinntekt og andre statlige overføringer) og vedtak om lokalt betalingsregulativ. Gjennom budsjettåret har således rådmannen ingen mulighet til å øke det økonomiske handlingsrommet på inntektssiden. Rådmann må innenfor sine kostnadsrammer svare ut tjenestetilbudet. For å følge opp dette er det tett kostnadsoppfølging og nødvendig meg høy budsjettdisiplin innenfor alle virksomhetsområder.

Nedenfor er de konkrete kuttforslagene som ligger til grunn for rådmannens innstilling for budsjett 2013:

Fordeling i 2013, tall i mill kr:	Årseffekt	Effekt 2013	Kommentar
Rådmann og støtte	0,9	0,9	Redusert årsverk
Eiendomsservice	4,7	3,1	Diverse justeringer
Teknisk	0,2	0,2	Økte inntekter og kostnadstilpasning
Skole	3,0	1,1	Færre lærerårsverk høst 2013, skoleskyss/leirskole
Helse og velferd	3,1	2,3	Kutt på virksomhetene – ulike prosesser
Kultur	0,5	0,1	Hall-leie for alle, egen sak i 2013
Barnehage	0,7	0,3	Stenge i forbindelse med helligdager, 7 dager
SUM	13,1	8,0	Anslag forutsatt i budsjettet
Resterende dekkes opp med bruk av disposisjonsfond		5,8	I tillegg er det forutsatt bruk av disp.fond knyttet til ekstraordinært vedlikehold i øk.plan kr 4 mill

Kuttene er videre fordelt på virksomhetsnivå og for noen av kuttene vil det måtte startes prosesser for å få effekt. Noen av kuttene forutsetter også ytterligere politisk behandling. Blant annet er det forutsatt barnehagene stenges totalt 7 dager i forbindelse med helligdager alternativt stenges mer om sommer. Videre er det forutsatt at det innføres en redusert hall-leie også for de under 19 år (stipulert til ca kr 100,-/halltime) fra høsten 2013.

I tillegg har rådmannen justert opp renteinntektene med 1 mill til totalt 5 mill for 2013. Videre er det også gjort ny beregning av rente- og avdragskostnader basert på justert investeringsplan for 2013 og at rentenivået blir i henhold til markedsforventningene i dag. Skatteanslaget er ytterligere justert opp med 2,3 mill ut over anslaget i statsbudsjett. Basert på de siste års faktiske skatteinnngang og avvik i forhold til vedtatt budsjett kan dette være en realistisk vurdering. Imidlertid ser rådmann at dette kan utgjøre en risiko for overbudsjettering da det forutsetter en nominell vekst i skatteinngangen på 7,8 %.

Bruk av nærmere 10 mill (5,8 mill og 4 mill) av disposisjonsfondet betyr at fondet reduseres fra nærmere 25 mill til 15 mill 31/12-2013. For å finansiere store låneopptak i 2013 og 2014 på over 300 mill må rådmannen i tillegg til foreslått kuttplan jobbe med å kutte ytterligere 15 mill frem mot behandling av økonomiplan 2014-2017. Dette kan bety at også 2014 vil måtte salderes med bruk av disposisjonsfond.

Oversikt investeringer i budsjett 2013:

- Bygging av sykehjems- og omsorgsboliger tilknyttet HOBOS(ferdigstillelsesgrad 35%) og VIBOS(50%) totalt kr 95 mill
- Folkets hus kr 12 mill (33%)
- Hommelvik Sjøside Grønt/gangvei/park kommunal andel 6 mill
- Videre utbygging på Sveberg, kr 19,7 mill
- Investeringer på VAR-området totalt kr 53 mill
- Ramme til Startlån kr 65 mill i 2013
- Egenandel trafiksikkerhetstiltak 0,5 mill
- Diverse nødvendige (HMS/UU/Brann) investeringer bygg og uteplasser 7 mill
- Investeringer veier og gater 1,8 mill
- Investeringer IT og utstyr 4 mill
- Investeringer uteområde og nærmiljø Saksvik skole 2 mill
- Prosjektering Herredshus 0,2 mill

Investeringsrammen settes til 202,3 mill i samsvar med budsjettskjema 2A-investeringer:

Budsjettskjema 2A - investering	Bud 2012	Bud 2013	Bud 2014	Bud 2015	Bud 2016
Investeringer i anleggsmidler	113 875	202 318	209 511	163 600	179 100
Utlån og forskutteringer	60 000	65 000	65 000	65 000	65 000
Avdrag på lån	23 600	9 000	9 000	9 000	9 000
Avsetninger (tomtesalg Sveberg)	20 000	34 600	25 000	25 000	25 000
Årets finansieringsbehov	217 475	310 918	308 511	262 600	278 100
Bruk av lånemidler	164 475	228 718	245 511	199 600	215 100
Inntekter fra salg av anleggsmidler	20 000	34 600	25 000	25 000	25 000
Tilskudd til investeringer	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000
Andre inntekter	-	-	-	-	-
Sum ekstern finansiering	193 475	272 318	279 511	233 600	249 100
Overført fra driftsregnskapet	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Bruk av avsetninger	20 000	34 600	25 000	25 000	25 000
Sum finansiering	217 475	310 918	308 511	262 600	278 100
Udekket/udisponert	-	-	-	-	-

Investeringsmoms. Investeringsrammer skal i utgangspunktet vise nettokostnad i MK. "Investering i anleggsmidler" og "Overført fra driftsregnskapet" må vurderes under ett.

Lånerammen for 2013 er satt til 228,7 mill, hvorav startlån utgjør 65 mill:

Spesifiseringer:	Bud 2012	Bud 2013	Bud 2014	Bud 2015	Bud 2016
Startlån	60 000	65 000	65 000	65 000	65 000
Lån VAR-området og annet	104 475	163 718	180 511	134 600	150 100
Sum lånebehov	164 475	228 718	245 511	199 600	215 100

Spesifisering av investeringsrammen:

Budsjettskjema 2B	Bud 2012	Bud 2013	Bud 2014	Bud 2015	Bud 2016
Investering Teknisk (VAR)	37 000	53 300	24 500	11 000	24 200
Investering Teknisk(Plan og utvikling)	23 200	19 700	15 700	25 700	35 700
Investering Teknisk(FDV)	3 700	1 800	900	1 100	1 400
Investering Rådmann (Felles)	41 200	120 518	161 111	119 000	105 500
Investering Eiendomsservice	8 775	7 000	7 300	6 800	12 300
SUM	113 875	202 318	209 511	163 600	179 100

RAMMEOMRÅDER

Budsjettet er inndelt i følgende syv rammeområder:

1) politisk, 2) rådmannen inkl stab/støtte, 3) eiendomsservice, 4) oppvekst; barnehage, skole, barne- og familietjenesten og kultur, 5) helse, velferd, 6) teknisk sektor og 7) kirkelig fellesråd

Politisk nivå

Innholder ansvar 100 – ordfører, 101 – kommunestyre og formannskap, 102 – andre politiske utvalg, 105 – revisjon og kontrollutvalg og 109- valg

Budsjettramme	Bud 2012	Bud 2013
Politisk nivå	6 028	6 474

	Regnskap 2011	Budsjett 2012	Budsjett 2013	Endring 12-13
Sum godtgjøring	3 696	4 331	4 586	255
Sum andre utgifter	2 418	1 737	1 956	219
Sum inntekter	-110	-39	-68	-29
Resultat	6 004	6 028	6 474	446

Politisk nivå 2013 er basert på reglement for politikergodtgjøringer. Økning skyldes kostnader til stortingsvalg 2013 med 0,3 mill.

Rådmann og støttefunksjoner

Inneholder ansvar 110 – rådmann, 111 – tillitsvalgte, 160 – økonomi, 166 – Skatteoppkrever i Værnesregionen, 167 – Arbeidsgiverkontrollen i Trøndelag, 170 – stab, 171 – lærlinger, 175 – organisasjon, 180 – IKT, 190 – servicekontor.

Budsjettramme	Bud 2012	Bud 2013
Rådmann og støttefunksjoner	55 514	57 541

	Regnskap 2011	Budsjett 2012	Budsjett 2013	Endring 12-13
Sum lønnsutgifter	31 321	33 185	33 575	390
Sum andre utgifter	31 782	37 506	39 678	2 172
Sum inntekter	-18 243	-15 177	-15 712	-535
Resultat	44 860	55 514	57 541	2 027

Økningen i budsjettrammen er i hovedsak knyttet til at avsetning av midler til tariffoppgjør 2013. Midlene, kr 11,5 mill, er budsjettert sentralt men vil bli omdisponert til de øvrige rammeområdene i løpet budsjettåret.

Økningen i rammen for rådmann og støttefunksjoner gir økningen i avsetning til tariffoppgjør på 1,3 mill. og økningen i kostnader knyttet til intern husleie på 1 mill. Det er forutsatt netto 1 årsverk lavere bemanning i 2013 enn forutsatt i årets budsjett. Videre foreslås det redusert kostnad til seniortiltak kr 200.000,-. Ordningen er nå forutsatt opprettholdt på samme nivå som for 2012.

Eiendomsservice

Inneholder ansvar 195 – forvaltning, 196 – drift bygg, 197 – drift renhold, 198 – vedlikehold og utvikling

Budsjettrammer	Bud 2012	Bud 2013
FDV Eiendom	-36 206	-38 289

	Regnskap 2011	Budsjett 2012	Budsjett 2013	Endring
Sum lønnsutgifter	23 259	26 870	28 709	1 839
Sum andre utgifter	-30 866	-48 430	-50 453	-2 023
Sum inntekter	-15 895	-14 646	-16 545	-1 899
Resultat	-23 502	-36 206	-38 289	-2 083

Rådmannen vil videreføre prinsippet om husleie gjennom belastning av husleie. Dette medfører inntekter utover kostnadsbasen på rammen da det også belastes avskrivnings- og rentekostnader på formålsbyggene. Rente og avdragskostnader som belastes kommunen belastes rammeområdet Felles.

Lønnskostnader øker med 6,8 prosent. Noe av økningen skyldes økning i bemanning på grunn av økt antall kvadratmeter bygg. I tillegg innebærer det at foreslåtte driftsmodell på Malvikhallen må utsettes, samt andre justeringer. Det er forutsatt et innsparingskrav på totalt 2,1 mill. Videre kuttes tidligere forutsatt satsning på bygningsvedlikehold ved å redusere kjøp av byggtjenester på 1 mill. Til informasjon utgjør lønnsveksten ca 1,2 mill av total økning på 1,8 mill i økte lønnskostnader. Årsaken til økte lønnskostnader fra 2011 til 2013 i stor grad er knyttet til redusert sykefravær og dermed lavere sykkelønnsrefusjon. Som nevnt tidligere har dette medført bedre kvalitet på tjenesten.

Inneholder 200 - Barnehager inklusive kommunalt tilskudd til ikke-kommunale barnehager, 205 – 245 kommunale barnehager, 300 – 7 skoler. 400 – kultur, 405 – Barn og unge, 410 – Bibliotek, 430 – Kulturskole, 28 – Barne- og familietjenesten

Budsjettramme	Bud 2012	Bud 2013
Oppvekst	303 996	320 478

	Regnskap 2011	Budsjett 2012	Budsjett 2013	Endring
Sum lønnsutgifter	216 679	211 592	231 367	19 775
Sum andre utgifter	125 562	132 114	134 277	2 163
Sum inntekter	-55 440	-39 710	-45 166	-5 456
Resultat	286 801	303 996	320 478	16 482

Rammene økes med 16,5 mill. Figurer under viser mer detaljert rammene per virksomhet barnehage, skole, barne- og familietjenesten og kultur:

Barnehager

	Regnskap 2011	Budsjett 2012	Budsjett 2013	Endring
Sum lønnsutgifter	58 008	58 643	67 457	8 814
Sum andre utgifter	53 318	51 226	52 667	1 441
Sum inntekter	-18 643	-16 687	-18 109	-1 422
Resultat	92 684	93 183	102 015	8 832

Malvik kommune har 8 kommunale barnehager og midlertidige lokaler på Grønberg med 30 barnehageplasser. Med opprettelse av Vidhaugen barnehage og nedleggelse av Grønberg barnehage har vi økning i 44 heltidsplasser i kommunale barnehager. Det budsjetteres 10 årsverk mer for drift og i tillegg har vi behov for økning på 2,3 årsverk på funksjon 2110(styrket tilbud førskolebarn). Totalt gir dette økning i lønnskostnader på 8,8 mill.kr. Hvor av lønnsvekst er beregnet til å utgjøre ca 2,8 mill.

Tilskudd til private barnehager er redusert med 1 mill.kr. Det forklares av nedleggelse 46 plasser på Sandbakken barnehage og økning 17 plasser på Muruvik barnehage. Totalt blir det 29 plasser mindre i ikke-kommunale barnehager.

Internhusleie øker rammene med 3 mill, hvor av økning kapitalkostnader på Vidhaugen barnehage utgjør til 2,0 mill. Det har lagt innsparingskrav med redusering av antall åpningsdager på 0,3 mill. Det er forutsatt politisk behandling våren 2013 og iverksettelse fra nytt barnehageår 2013/2014.

Skole

	Regnskap 2011	Budsjett 2012	Budsjett 2013	Endring
Sum lønnsutgifter	129 990	125 536	133 846	8 310
Sum andre utgifter	47 581	59 865	57 291	-2 574
Sum inntekter	-26 120	-17 681	-19 394	-1 713
Resultat	151 451	167 720	171 743	4 023

Rammen øker med 4 mill, hvorav 8,3 mill lønnskostnader(hvorav lønnsvekst 6,8 mill). Noe av årsaken til økte lønnskostnader utover lønnsvekst er økt antall gjesteelever vi får refusjoner for. For øvrig er det en videreføring av dagens lærertetthet(skoleåret 2012/2013). Lønnveksten er basert på sentrale oppgjør og utgjør for lærere i snitt fra budsjett 2012 til 2013 ca 5 %. Det forutsettes et innsparingskrav på 1,1 mill knyttet til lærertetthet, redusert antall åpningsdager SFO og skoleskyss. Total årseffekt av dette er beregnet til 3 mill. Blant annet er det forutsatt at leirskoletilbudet kuttes i dagens form fra skoleåret 2013/2014. Både lærertetthet og skoleskyss forutsettes endret fra nytt skoleår høsten 2013. Nedgang i andre utgifter skyldes mindre husleiebelastning knyttet til at Sveberghallen er lagt til kultur(se kommentar kultur).

Økning i inntekter er økning i refusjoner fra andre kommuner knyttet til gjesteelever. Dette medfører som nevnt også høyere lønnskostnader.

Barne- og familietjenesten

	Regnskap 2011	Budsjett 2012	Budsjett 2013	Endring
Sum lønnsutgifter	15 263	14 673	16 770	2 097
Sum andre utgifter	7 777	5 020	5 207	187
Sum inntekter	-4 590	-1 488	-2 528	-1 040
Resultat	18 450	18 205	19 449	1 244

Det forutsettes at fra 2013 blir barne- og familietjenesten innlemmet i Oppvekst struktur. Rammen øker i hovedsak på lønnskostnader knyttet til barnevernstiltak i og utenfor hjemmet. Inntektene øker som følge av økte øremerkete midler.

Kultur

	Regnskap 2011	Budsjett 2012	Budsjett 2013	Endring
Sum lønnsutgifter	13 418	12 740	13 294	554
Sum andre utgifter	16 885	16 002	19 112	3 110
Sum inntekter	-6 086	-3 855	-5 134	-1 279
Resultat	24 217	24 887	27 271	2 384

For kultur er rammen økt med 2,4 mill. Det skyldes økning i internhusleie med 2,5 mill. hvor av 1,8 mill er kapitalkostnader Sveberghallen. Endring i inntekter er både knyttet til sykelønnsrefusjoner og betalingssatser.

Helse og velferd

Inneholder 500- Helse og sosial, 501 – Forebyggende helsearbeid, 502 – Privat fysioterapi, 503 – boligjeneste, 510 – HOBOS, 511 – Aktivitet og rehabilitering, 520- VIBOS, 521 – Aktivitet og rehabilitering, 523 – Stasjonsveien 16, 524 – Avd. bo og oppfølgingstj. 530 – Malvik sykehjem, 550 Lunden Østre, 560-564 – legekontorer, 570 – hjemmesykepleien, 580 - NAV.

Budsjettrammer	Bud 2012	Bud 2013
Helse og velferd	167 732	181 227

	Regnskap 2011	Budsjett 2012	Budsjett 2013	Endring 12-13
Sum lønnsutgifter	131 605	138 196	146 918	8 722
Sum andre utgifter	59 225	62 817	74 032	11 215
Sum inntekter	-36 640	-33 281	-39 723	-6 442
Resultat	154 190	167 732	181 227	13 495

Rammen til Helse og velferd øker med 13,5 mill.

Det budsjetteres med økning 14,2 årsverk mer for 2013. Dette sammen med lønnsveksten fra 2012 til 2013 gir en økning i lønnskostnader med 8,7 mill. Økningen i årsverk er knyttet til nye ressurskrevende brukere, avlastning og BPA(brukerstyrt personlig assistent). Innsparingskrav budsjetteres med 2,0 mill. Økning i andre utgifter er knyttet til kjøp andre kommuner (eksempelvis krisesenter,RKB, kriseteam), private samarbeidspartnere og økning samhandlingsreformen (4,1 mill) .

Økning i oppholdsbetaling med 1 mill. og refusjon ressurskrevende brukere øker inntektene med 6,4 mill.

Teknisk inkl brann

Inneholder 610 – FDV kommunalteknikk, 630 – ARESAM, 632 – Plan, byggesak og landbruk, 634 – Prosjekt og utbygging, 640 – Brann, redning, feiing.

Budsjettrammer	Bud 2012	Bud 2013
Teknisk inkl brann	18 483	20 392

	Regnskap 2011	Budsjett 2012	Budsjett 2013	Endring 12-13
Sum lønnsutgifter	26 316	27 917	31 623	3 706
Sum andre utgifter	31 621	37 912	39 649	1 737
Sum inntekter	-46 256	-47 346	-50 881	-3 535
Resultat	11 681	18 483	20 392	1 909

Rammen øker med 1,9 mill.

Lønnskostnader øker med 3,7 mill, hvorav lønnsveksten utgjør ca 1,3. Det budsjetteres 1,5 årsverk mer på FDV kommunal teknisk med økning lønskostnader på 1,6 mill. og 2,1 mill. på ARESAM totalt. Mye av veksten er knyttet til selvkostområdet og inntektene er forutsatt økt tilsvarende. Det budsjetteres med 0,2 mill i innsparingskrav.

Kostnader til Trondheim Brann og redningstjeneste øker på kr 1,1 mill. og kjøp av tjeneste andre kommuner på 0,4 mill.

Økning i kommunale gebyrer utgjør 3,1 mill. Årsaken til at nettorammen øker med 1,9 mill kan tilskrives kostnader til sentrumsplaner på 1,3 mill og økning til Trondheim brann og redningstjeneste på 1,1 mill fratrasket kuttkrav.

Kirkelig fellesråd

Inneholder kommunal rammeoverføring til Kirkelig fellesråd.

Budsjettramme	Bud 2012	Bud 2013
Kirkelig fellesråd	5 194	5 350

Vedlagt saken er økonomiplan 2013-2016 for Malvik kirkelig fellesråd. Rådmannen innstiller på å videreføre dagens ramme justert for kommunal deflator 3,3 % (lønns- og prisvekst). Rådmannen har valgt ikke å legge inn investeringsmidler for 2013 og har forutsatt at dette dekkes innenfor egen ramme.