

SAMLET SAKSFRAMSTILLING

Arkivsak: 14/1520

SAMLET SAKSFREMSTILLING - REVIDERT BUDSJETT 2015 - ØKONOMIPLAN
2016- 2018

Arkiv: 151		Saksbehandler:
Arkivsaksnr.: 14/1520		Roger Mikkelsen
Saksnr.	Utvalg	Møtedato
96/14	Formannskapet	25.11.2014
2/14	Arbeidsmiljøutvalget	01.12.2014
100/14	Formannskapet	03.12.2014
79/14	Kommunestyret	18.12.2014
8/15	Kommunestyret	05.02.2015
12/15	Kommunestyret	26.03.2015
46/15	Formannskapet	21.05.2015
37/15	Kommunestyret	28.05.2015

Denne saken handler om:

Det vises til kommunestyresak 79/14 (Budsjett 2015, økonomiplan 2016-2018), samt dokument 14/520-28 (fylkesmannens lovlighetskontroll). Fylkesmannen informerte i dette brevet at kommunestyrets budsjettvedtak i sak 79/14 oppheves da «årsbudsjettet ikke tilfredsstillende krav til innhold og oversiktighet gitt i gjeldende regelverk» Budsjettet må av denne grunn korrigeres i forhold til nevnte feil, og vedtas på nytt.

I korte trekk manglet opprinnelig saksfremlegg tabellariske oppstillinger av fordelingen av inntekter og utgifter som anses som nødvendig for at vedtakene skal kunne fattes på et godt, faglig grunnlag. Det er gjort et større arbeid i perioden etter lovlighetsbehandlingen for å bygge intern kompetanse på dokumentasjonskrav gitt i lover og forskrifter som omhandler økonomifunksjonen i Røros kommune.

Vedlegg:

Revidert Budsjett 2015. Økonomiplan 2016 -2018. Kommentardel.

Revidert Budsjett 2015. Økonomiplan 2016 -2018. Talldel

Revidert Budsjett 2015 per ansvar

Andre dokumenter i saken:

Saksopplysninger:

Saksvurdering:

ENDRINGER GJORT I FORHOLD TIL OPPRINNELIG BUDSJETTVEDTAK

Opprinnelig budsjettvedtak ble ikke opphevet på bakgrunn av de økonomiske forutsetningene som lå til grunn for saken, ei heller tvilsstilles realismen i de totale, etatsvise rammene. Dette betyr at de grunnleggende forutsetningene for nytt budsjettvedtak ikke er endret, med unntak av at forventet rammetilskudd er øket med 1,2 millioner i forbindelse med tiltak for bedret inntjening i virksomhetsområde omsorg. Ny organisasjonsstruktur fra 1. mai 2015 betyr likevel at de nye virksomhetsområdene som er gjeldende i dette budsjettet har noe avvikende rammer fra opprinnelige, tiltaksjusterte budsjetterammer per etat. Dette skyldes flytting av funksjoner og endring av organisatorisk plassering av enkelte enheter/funksjoner. Dette betyr altså at tidligere etatsrammer ikke er direkte sammenlignbare med nye virksomhetsområderammer, men de totale rammene i budsjettet er kun endret med ca 1,2 millioner kroner.

Akkumulert, udekket merforbruk er etter avleggelse av forskriftsregnskapet for 2014, 31,6 millioner kroner. Inndekningsplanen tilsier at ca 5 millioner kroner av dette må dekkes inn i løpet av 2015, dette er inkludert i budsjettforslaget på samme måte som i opprinnelig vedtak.

Økonomiplanen 2016-2018 tilfredsstiller videre ytterligere krav til inndekning i perioden, og driftsregnskapsskjema 1A kan dermed anses som forpliktende plan for inndekning av akkumulert merforbruk.

Inntektsforutsetningene i budsjettet er basert på opplysninger fra statsbudsjettet 2015, justerte for en forventet økning i rammetilskudd på grunn av ekstra innrapporterte ressurskrevende brukere. Det er fortsatt en tendens til en forventet, svakere skatteinngang i 2015 enn forutsatt i statsbudsjettet for 2015, men foreløpig virker effekten av skattesvikten til å være moderat for Røros kommunes del. Det er også lagt inn såpass massive, resultatforbedrende tiltak i dette budsjettet, at det anses som riktig å fokusere på de ca 20,6 millionene i resultatforbedring som er lagt til grunn her, før en eventuelt vurderer ytterligere korrigerende tiltak ved 2. tertial behandling av regnskapet. (se* i tabellen under)

STATSBUDSJETTETS FORUTSETNINGER

Den dominerende del av kommunenes inntektsgrunnlag styres av staten, først og fremst av inntektssystemet og de frie inntektene, men også i vesentlig utstrekning gjennom retningslinjer/forskrifter etc for brukerbetalinger og gebyrsatser.

De frie inntektene utgjør 75 % av kommunesektorens samlede inntekter. Av samlede beregnede inntekter for kommuner og fylkeskommuner i 2015 utgjør de frie inntektene 327 mrd kroner. Skatteinntektene utgjør ca 40 % og rammetilskuddet utgjør 35 %. Av de ulike elementene innenfor rammetilskuddet, utgjør innbyggertilskuddet den største andelen. Både kommunenes skatteinntekter og innbyggertilskuddet utjevnes i forhold til avvik fra gjennomsnittlig nivå og behov (styrt av kriterier og vekter).

	2014	2015
Rammetilskudd	151 183	150 476*
Inntektsutjevning	15 910	12 998
<i>Sum rammetilskudd m/utjev</i>	<i>167 093</i>	<i>163 474</i>
Skatt	120 982	126 974
<i>Frie inntekter</i>	<i>288 100</i>	<i>290 400</i>

Røros kommune taper frie inntekter i 2015 i forhold til foregående år. For det første reduseres distriktstilskuddet for kommuner i Sør-Norge vesentlig. For det andre slår inntektsutjevninga

dårlig ut forhold til demografiske endringer, dvs antall barn i 2 – 5 år og 6 – 15 år. I tillegg tas et relativt stort beløp som ble lagt inn i rammen fra 2012 til medfinansiering av opphold i sykehus som ledd i samhandlingsreformen ut. Dette gjelder imidlertid alle kommuner.

Saksvurdering:

De underliggende forutsetninger for budsjettet har ikke forandret seg siden forrige budsjettvedtak. Administrasjonen har i perioden som har gått jobb for å konkretisere vedtakene som da ble gjort, og følgende tiltak er lagt inn i dette budsjettet:

Sak/tjeneste	Beløp Mill. kroner	Beskrivelse og begrunnelse	Hvordan gjøres dette	Konsekvenser for brukere og ansatte
<i>Eksempler;</i>				
Eiendomsskatt	9,0	Øket sats,		Øket skattekostnad
Avdragskutt	4,0	Redusere avdrag nærmere minsteavdrag		Noe øket rentekostnad på sikt
Brekken skole	0,6	Reduksjon lærerstillinger	Naturlig avgang, omorganisering til oppvekstsenter	Redusert voksentetthet
Glåmos skole	0,3	Reduksjon lærerstillinger	Naturlig avgang, omorganisering til oppvekstsenter	Redusert voksentetthet
Røros skole	0,95	Reduksjon lærere, assistenter, merkantilt	Oppsigelser	Mindre merkantil ressurs, redusert voksentetthet
Leirskole	0,15	Nedleggelse		
Barnehage	0,6	Reduksjon voksentetthet, mindre styrerressurs etter sammenslåing av bhg	Omorganisering	Noe mindre voksentetthet
Sentraladministrasjon	0,3	Reduserte godtgjørelser politikere		
Sentraladministrasjon	0,05	Stillingsreduksjon		
Røros sykehjem	0,6	Kutte avdelingsleder		Mindre lederressurs
TFF	0,15	Redusere lederressurs		
Omsorg	1,2	Kvalitetssikrede vedtak PU-brukere		Økte rammeinntekter for kommunen
Omsorg	1,2	Ekstra ressurskrevende brukere	Må klare å håndtere disse innenfor dagens	Større arbeidstrykk på pleiepersonell

			rammer	
Plan, drift, landbruk	0,5	Stillingsreduksjoner grunnet vakanser og omorganisering	Mindre ledelsesressurs	Større trykk på virksomhetsledere
PDL, innkreving eiendomsskatt	0,4	Bedre kvalitet på fakturagrunnlag	Bedre grunndatakvalitet	Utelukkende positive endringer
PDL, effektivisering byggesak og oppmåling	0,48	Innføre selvkostprinsipp på disse områdene		
PDL, EPC-prosjekt energieffektivisering	0,5	Løpende prosjekt	Må komme opp med gode rapporter som viser effekt	
PDL, gatelys	0,1	Overføre gatelysdrift til Statens vegvesen		
PDL, bolig	0,1	Økte tilskudd ved bosetting flyktninger		
Kultur	0,15	Økte billett- og leiepriser		Økte kostnader ved leie av kulturlokaler, dyrere kinobilletter

Disse tiltakene dekker i sum inn de samlede kostnadsunderdekninger i opprinnelig budsjettforslag, samt behovet for 5 millioner kroner i inndekning av akkumulert, tidligere merforbruk. (ca 20,6 millioner)

OM INVESTERINGSBUDSJETTET

Investeringsbudsjettet legges uendret frem i forhold til vedtatt investeringsbudsjett i sak 79/14, med unntak av korrigerende av at en linje vedrørende investering i Galåen vannverk og rensesanlegg på kr 5,7 millioner mangler i opprinnelig vedtak. Dette ble senere korrigert i kommunestyre sak 3/15. Som en følge av dette, er budsjettskjema 2A og 2B avvikende fra opprinnelig vedtak, uten at de totale investeringsrammer for 2015 er endret om sen ser sakene 79/14 og 3/15 i sammenheng.

OM UBRUKTE LÅNEMIDLER

Kommunestyret ber i sitt vedtak i sak 27/15 fra 30.04.2015 rådmannen om å vurdere om årets bruk av lånemidler kan reduseres ved økt bruk av ubrukte lånemidler fra tidligere år. Dette legges i dette budsjettet opp til å benytte kroner 16.957.500,- av ubrukte lånemidler til finansiering av investeringene. Administrasjonen innser at det hadde vært ønskelig å øke bruken av ubrukte lånemidler ytterligere, men med bakgrunn kommunens pressede likviditet, anses det ikke som mulig å foreta en ytterligere reduksjon av ubrukte lånemidler i inneværende budsjettår. Det bør legges opp til at en bedret likviditetssituasjon som følge av planlagt inndekning av akkumulert merforbruk benyttes til å ytterligere redusere og helst fjerne saldo på konto for utdisponerte lånemidler i økonomiplanperioden.

AVSLUTNING

Rådmannen har tillit til at organisasjonen skal make oppfølgingen av tiltakene for å redusere driften på en god måte. Arbeidet for som så langt er gjennomført innenfor de fleste områdene har gitt resultater, jfr blant annet det som er redegjort for i kommentardelen når det gjelder årsverksreduksjon i omsorgtjenesten og innen oppvekstsektoren. Den administrative ledelsen er forberedt på at det kan bli nødvendig å gå til oppsigelser som følge av bemanningsreduksjon. Prosess for reduksjon av årsverk er allerede igangsatt. Det er gjort vedtak som gjør at en har klargjort formaliteter og prosedyrer i forhold til dette. Et godt samspill med tillitsvalgte i alle deler av omstillingsarbeidet er helt nødvendig og har vært vektlagt gjennom organisering av arbeidet og den løpende oppfølging.

Det er viktig til slutt å påpeke et moment som ligger utenfor kommunens rekkevidde, men som kan innebære en usikkerhet i forhold til mulighetene for å løse oppstillingsoppgavene på en god måte. Dette gjelder utviklingene i kommunesektorens skatteinntekter. Skatteutviklingen har vist en negativ tendens i 2014 og antydes å ha en fortsatt negativ utvikling. Røros kommune har basert seg på de tall som er fremlagt i sittende regjerings forslag til statsbudsjett. Usikkerheten vedrørende skatteinntang i 2015 anses på gjeldende tidspunkt ikke være av en slik grad at inntektsanslaget i statsbudsjettet bør overstyres i kommunens budsjett.

Hovedoversikt drift:

Hovedoversikt driftsforlag: Røros kommune	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Brukerbetalinger	-21 821 326	-22 687 345	-22 687 345	-22 687 345	-22 687 345
Andre salgs- og leieinntekter	-48 665 257	-52 366 438	-52 366 438	-52 366 438	-52 366 438
Overføringer med krav til motytelse	-41 735 148	-42 016 185	-42 016 185	-42 016 185	-42 016 185
Rammetilskudd	-167 092 000	-150 476 000	-150 476 000	-150 476 000	-150 476 000
Andre statlige overføringer	-4 127 300	-3 827 000	-3 827 000	-3 827 000	-3 827 000
Andre overføringer	0	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
Skatt på inntekt og formue	-120 982 000	-139 971 000	-139 971 000	-139 971 000	-139 971 000
Eiendomsskatt	-19 196 000	-28 837 403	-28 837 403	-28 837 403	-28 837 403
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0	0
SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-423 619 031	-440 481 371	-440 481 371	-440 481 371	-440 481 371
Lønnsutgifter	231 513 546	230 165 452	226 675 560	226 675 560	226 675 560
Sosiale utgifter	43 488 029	52 427 988	52 427 988	52 427 988	52 427 988
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	61 106 295	65 426 858	65 426 858	65 426 858	65 426 858
Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tilrod	39 501 988	43 406 330	43 406 330	43 406 330	43 406 330
Overføringer	18 523 150	11 666 999	11 666 999	11 666 999	11 666 999
Avskrivninger	4 770 346	4 566 240	4 566 240	4 566 240	4 566 240
Fordelte utgifter	-303 059	2 959 043	2 959 043	2 959 043	2 959 043
SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	398 600 295	410 618 910	407 129 018	407 129 018	407 129 018
BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-25 018 736	-29 862 461	-33 352 353	-33 352 353	-33 352 353
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-4 800 000	-1 050 000	-1 050 000	-1 050 000	-1 050 000
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0	0	0
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER (E)	-4 800 000	-1 050 000	-1 050 000	-1 050 000	-1 050 000
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	13 700 861	13 883 046	13 883 046	13 883 046	13 883 046
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	25 129 666	20 000 000	16 400 000	16 400 000	16 400 000
Utlån	0	0	0	0	0
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	38 830 527	33 883 046	30 283 046	30 283 046	30 283 046
RESULTATEKSTERNE	34 030 527	32 833 046	29 233 046	29 233 046	29 233 046
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER					
Motpost avskrivninger	-5 064 545	-4 409 000	-4 409 000	-4 409 000	-4 409 000
NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	3 947 246	-1 438 415	-8 528 307	-8 528 307	-8 528 307
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-1 013 214	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	-8 258 647	-4 422 116	-4 422 116	-4 422 116	-4 422 116
Bruk av likviditesreserve	0	0	0	0	0
SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-9 271 861	-4 422 116	-4 422 116	-4 422 116	-4 422 116
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	5 000 000	12 089 892	12 089 892	2 321 078
Avsetninger til disposisjonsfond	3 289 000		0	0	9 768 814
Avsetninger til bundne fond	2 034 756	860 531	860 531	860 531	860 531
Avsetninger til likviditetsreserven	0	0	0	0	0
SUM AVSETNINGER (K)	5 323 756	5 860 531	12 950 423	12 950 423	12 950 423
REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-859	0	0	0	0

Drift skjema 1A

1 A Driftsforlag Røros kommune	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Skatt på inntekt og formue	-120 982 000	-139 971 000	-139 971 000	-139 971 000	-139 971 000
Ordinært rammetilskudd	-167 390 000	-150 476 000	-150 476 000	-150 476 000	-150 476 000
Skatt på eiendom	-19 196 000	-28 837 403	-28 837 403	-28 837 403	-28 837 403
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-4 127 300	-3 827 000	-3 827 000	-3 827 000	-3 827 000
Sum frie disponible inntekter	-311 695 300	-323 111 403	-323 111 403	-323 111 403	-323 111 403
Renteinntekter og utbytte	-4 800 000	-1 050 000	-1 050 000	-1 050 000	-1 050 000
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	13 700 861	13 450 000	13 450 000	13 450 000	13 450 000
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	25 129 666	20 000 000	16 400 000	16 400 000	16 400 000
Netto finansinntekter/-utgifter	34 030 527	32 400 000	28 800 000	28 800 000	28 800 000
Dekning av tidl års regnsk merforbruk	0	5 000 000	12 089 892	12 089 892	2 321 078
Til bundne avsetninger	2 034 756	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	3 289 000	0	0	0	9 768 814
Bruk av tidl års regnsk mindreforbruk	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-1 013 214	0	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger	-8 258 647	0	0	0	0
Netto avsetninger	-3 948 105	5 000 000	12 089 892	12 089 892	12 089 892
Overført til investeringsbudsjettet	0	0	0	0	0
Til fordeling drift	-281 612 878	-285 711 403	-282 221 511	-282 221 511	-282 221 511
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	281 314 878	285 420 872	282 520 872	282 520 872	282 520 872
Merforbruk/mindreforbruk	0	-290 531	299 361	299 361	299 361

Drift Skjema

1B

Netto driftsutgift / ramme - oversikt	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Sentraladministrasjonen					
Netto driftsutgifter / Ramme	26 163 107	29 243 861	29 243 861	29 243 861	29 243 861
Oppvekst					
Netto driftsutgifter / Ramme	88 795 115	87 851 743	85 451 743	85 451 743	85 451 743
Helse- og Sosial					
Netto driftsutgifter / Ramme	132 294 091	128 575 154	128 575 154	128 575 154	128 575 154
Næring					
Netto driftsutgifter / Ramme	0	0	0	0	0
Kultur					
Netto driftsutgifter / Ramme	14 068 472	14 244 200	14 244 200	14 244 200	14 244 200
Plan- Drift- og Landbruk					
Netto driftsutgifter / Ramme	16 527 683	14 165 250	14 165 250	14 165 250	14 165 250
Bygningsforvaltning					
Netto driftsutgifter / Ramme	8 383 591	8 069 664	7 569 664	7 569 664	7 569 664
Kirker					
Netto driftsutgifter / Ramme	3 271 000	3 271 000	3 271 000	3 271 000	3 271 000
Total					
Sum	289 503 059	285 420 872	282 520 872	282 520 872	282 520 872

Investeringer

Hovedoversikt investeringer

Hovedoversikt Investeringsforslag: Røros kommune inkl kirkebygg	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-2 000 000	-2 000 000	-3 500 000	-3 000 000	0
Kompensasjon for merverdiavgift	-8 916 000	-7 080 700	-7 200 000	-5 400 000	-4 700 000
Statlige overføringer	-830 000	-1 322 000	-696 000	-2 769 000	-3 048 000
Andre overføringer	-700 000	0	0	0	0
SUM INNTEKTER (L)	-12 446 000	-10 402 700	-11 396 000	-11 169 000	-7 748 000
Kjøp av varer og tj som inngår i kommunal tj.prod.	59 290 000	57 801 000	36 050 000	27 000 000	23 500 000
SUM UTGIFTER (M)	59 290 000	57 801 000	36 050 000	27 000 000	23 500 000
Avdragsutgifter	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000
Kjøp av aksjer og andeler	1 179 022	0	0	0	0
Avsetning til ubundne investeringsfond	2 000 000	2 000 000	3 500 000	3 000 000	0
SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER (N)	4 279 022	3 100 000	4 600 000	4 100 000	1 100 000
FINANSIERINGSBEHOV (O = M+N-L)	51 123 022	50 498 300	29 254 000	19 931 000	16 852 000
Bruk av lån	-43 144 000	-30 440 800	-25 754 000	-19 331 000	-16 852 000
Mottatte avdrag på utlån	-1 100 000	-1 100 000	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-1 179 022	-2 000 000	-3 500 000	-3 000 000	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	-16 957 500	0	0	0
Bruk av bundne fond	-5 700 000	0	0	0	0
SUM FINANSIERING (R)	-51 123 022	-50 498 300	-29 254 000	-22 331 000	-16 852 000
UDEKKET/UDISPONERT (S = O-R)	0	0	0	-2 400 000	0

Investering skjema 2A

2A Investering	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Investering i anleggsmidler	66 690 000	57 801 000	36 050 000	27 000 000	23 500 000
Utlån og forskuttering	1 179 022	0			
Avdrag på lån	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000
Avsetninger	2 000 000	2 000 000	3 500 000	3 000 000	
Årets finansieringsbehov	70 969 022	60 901 000	40 650 000	31 100 000	24 600 000
Bruk av lånemidler	-53 954 000	-30 440 800	-25 754 000	-19 331 000	-16 852 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-2 000 000	-2 000 000	-3 500 000	-3 000 000	
Tilskudd til investeringer	-1 200 000	-1 322 000	-696 000	-2 769 000	-3 048 000
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-1 100 000	-1 100 000			
Kompensasjon for merverdiavgift	-11 536 000	-7 080 700	-7 200 000	-5 400 000	-4 700 000
Andre inntekter	0				
Overført fra driftsregnskapet	0				
Bruk av tidligere års udisponert	0	-16 957 500			
Bruk av avsetninger	-1 179 022	-2 000 000	-3 500 000	-3 000 000	
Sum finansiering	-70 969 022	-60 901 000	-40 650 000	-33 500 000	-24 600 000
Udekket/udisponert	0	0	0	-2 400 000	0

Investering skjema 2B

	Tekst	overføres til 2015	2015	2016	2017	2018
	BYGNINGSADMINISTRASJON					
1	Røros GS Paviljong	1 000 000	1 000 000			
2	Røros GS Gulfløya/ Skolekjøkken				2 000 000	8 000 000
3	Boligfremskriding/ utvikling		6 160 000	8 700 000	10 000 000	5 000 000
4	Sykehjemmet ombygging	600 000	600 000			10 000 000
5	Gjøsvika sykehjem uteareal	200 000	200 000			
6	Teknisk senter	300 000	300 000	15 000 000	5 000 000	
7	EPC Energiltak	0	4 700 000	2 000 000		
8	Kokkhaugen Standardheving	500 000	500 000			
9	Rådhusgården oppgradering av brannalarmanlegg		150 000			
10	Elektroniske låsesystemer			150 000		
11	Servicetorg	900 000	3 200 000			
13	Ny omsorgsstruktur Øverhagaen		500 000	10 000 000	10 000 000	
14	Oppgradering Rådhuset		300 000			
15	0615 Utskiftning biler i Røros kommune		1 500 000			
16	Barnehager	250000	250 000			500 000
17	Carporter hjemmetjenesten	300000	800 000			
18	Overflatevann Sundveien og Brekken			200 000		
19	Oppgradering omsorgsboliger ved sykehjemmet		300 000			
20	Gatelys STFK		1 500 000			
21	Branntetting sykehjemmet	150 000	150 000			
	KULTUR					
22	Musikkbinge	200 000	250 000			
23	Sundveien skole, brannsikringstiltak	100 000	100 000			
24	Oppgradering av gulv bibliotek		180 000			
	IT					
26	Skifte av leverandør av nettsider, antatt kost.		270 000			
27	Skybasert sentralbord		100 000			
28	SvarUT/EDU (inkl. kurs + prosjektledelse)		200 000			
29	Panda antivirus/inventering (fordelt på 3 år)		110 000			
30	Speed Admin (kulturskoleprogram)		10 000			
31	Papirløse Møter/Politikere (opplær./automatiser.)		50 000			
32	Varsling 24 Online		26 000			
33	Promed (ergo-/fysio-), antatt kost.		65 000			
34	Prosjektstyrings-/anskaffelsesverktøy, antatt kost.		30 000			
	PDL					
622	0622 Trafikksikkerhet		200 000			
631	0631 Digitalisering plan		500 000			
635	0635 Adresseregister		700 000			
636	0636 Bergmannsgata		500 000			
610	Veier		2 500 000			
	SELVKOSTOMRÅDET					
601	Utskifting ledningsnett ved Fjellheimen-Vann		3 000 000			
603	Overtakelse Galåen til 5.0 millioner		5 000 000			
603	Overtakelse Galåen til 5.4 millioner		5 400 000			
603	Utskiftning ledningsnett ved Fjellheimen-Avløp		3 000 000			
609	Diverse utskifting/containere		500 000			
	KIRKE					
	Krematorium - flyttet fra 2014	9 000 000	9 000 000			
	Murer rundt kirken	3437500	4 000 000			
		16 937 500	57 801 000	36 050 000	27 000 000	23 500 000

Innstilling:**1. Grunnlag for vedtaket**

Vedtaket baserer seg på regnskapsskjema 1A, 1B, hovedoversikt drift, investeringskjema 2A, 2B samt hovedoversikt investeringer. Disse tabellene finnes i saksfremlegget, samt vedlagt i økonomiplan og økonomiplanens talldel.

2. Skattøre

Skattøre settes til den maksimale sats som Stortinget fastsetter.

3. Eiendomsskatt

Eiendomsskatt utskrives i henhold til eiendomsskattelovens §2 og §3 på det av kommunestyrets fastsatte områder.

For boliger og fritidseiendommer settes satsen til 5,5 promille. For næringsseiendommer settes satsen til 5,5 promille

4. Fordeling av netto driftsrammer

Netto driftsutgift / ramme - oversikt	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Sentraladministrasjonen					
Netto driftsutgifter / Ramme	26 163 107	29 243 861	29 243 861	29 243 861	29 243 861
Oppvekst					
Netto driftsutgifter / Ramme	88 795 115	87 851 743	85 451 743	85 451 743	85 451 743
Helse- og Sosial					
Netto driftsutgifter / Ramme	132 294 091	128 575 154	128 575 154	128 575 154	128 575 154
Næring					
Netto driftsutgifter / Ramme	0	0	0	0	0
Kultur					
Netto driftsutgifter / Ramme	14 068 472	14 244 200	14 244 200	14 244 200	14 244 200
Plan- Drift- og Landbruk					
Netto driftsutgifter / Ramme	16 527 683	14 165 250	14 165 250	14 165 250	14 165 250
Bygningsforvaltning					
Netto driftsutgifter / Ramme	8 383 591	8 069 664	7 569 664	7 569 664	7 569 664
Kirker					
Netto driftsutgifter / Ramme	3 271 000	3 271 000	3 271 000	3 271 000	3 271 000
Total					
Sum	289 503 059	285 420 872	282 520 872	282 520 872	282 520 872

5. Finansiering av investeringer spesifisert i investeringsskjema 2B

2A Investering	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Investering i anleggsmidler	66 690 000	57 801 000	36 050 000	27 000 000	23 500 000
Utlån og forskuttering	1 179 022	0			
Avdrag på lån	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000
Avsetninger	2 000 000	2 000 000	3 500 000	3 000 000	
Årets finansieringsbehov	70 969 022	60 901 000	40 650 000	31 100 000	24 600 000
Bruk av lånemidler	-53 954 000	-30 440 800	-25 754 000	-19 331 000	-16 852 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-2 000 000	-2 000 000	-3 500 000	-3 000 000	
Tilskudd til investeringer	-1 200 000	-1 322 000	-696 000	-2 769 000	-3 048 000
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-1 100 000	-1 100 000			
Kompensasjon for merverdiavgift	-11 536 000	-7 080 700	-7 200 000	-5 400 000	-4 700 000
Andre inntekter	0				
Overført fra driftsregnskapet	0				
Bruk av tidligere års udisponert	0	-16 957 500			
Bruk av avsetninger	-1 179 022	-2 000 000	-3 500 000	-3 000 000	
Sum finansiering	-70 969 022	-60 901 000	-40 650 000	-33 500 000	-24 600 000
Udekket/ udisponert	0	0	0	-2 400 000	0

Det må etterstrebtes å i størst mulig grad benytte ubrukte lånemidler til finansiering av fremtidige investeringer i økonomiplanperioden, inntil disse er redusert til et korrekt nivå.

Drifts og investeringsrammene disponeres av rådmannen og forutsettes videredelegert gjennom egen disponerings-/anvisningsfullmakt. Dette betyr at bestemmelser i økonomireglement og delegeringsreglement når det gjelder myndighet tillagt hovedutvalgene innen for økonomirådet oppheves. Det vises her til igangværende prosess for endring av politisk utvalgsstruktur.

Behandling i Formannskapet 21.05.2015:

Forslag til innstilling enstemmig tiltrådt.

Vedtak i Formannskapet 21.05.2015:**1. Grunnlag for vedtaket**

Vedtaket baserer seg på regnskapsskjema 1A, 1B, hovedoversikt drift, investeringsskjema 2A, 2B samt hovedoversikt investeringer. Disse tabellene finnes i saksfremlegget, samt vedlagt i økonomiplan og økonomiplanens talldel.

2. Skattøre

Skattøre settes til den maksimale sats som Stortinget fastsetter.

3. Eiendomsskatt

Eiendomsskatt utskrives i henhold til eiendomsskattelovens §2 og §3 på det av kommunestyrets fastsatte områder.

For boliger og fritidseiendommer settes satsen til 5,5 promille. For næringseiendommer settes satsen til 5,5 promille

4. Fordeling av netto driftsrammer

Netto driftsutgift / ramme - oversikt	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Sentraladministrasjonen					
Netto driftsutgifter / Ramme	26 163 107	29 243 861	29 243 861	29 243 861	29 243 861
Oppvekst					
Netto driftsutgifter / Ramme	88 795 115	87 851 743	85 451 743	85 451 743	85 451 743
Helse- og Sosial					
Netto driftsutgifter / Ramme	132 294 091	128 575 154	128 575 154	128 575 154	128 575 154
Næring					
Netto driftsutgifter / Ramme	0	0	0	0	0
Kultur					
Netto driftsutgifter / Ramme	14 068 472	14 244 200	14 244 200	14 244 200	14 244 200
Plan- Drift- og Landbruk					
Netto driftsutgifter / Ramme	16 527 683	14 165 250	14 165 250	14 165 250	14 165 250
Bygningsforvaltning					
Netto driftsutgifter / Ramme	8 383 591	8 069 664	7 569 664	7 569 664	7 569 664
Kirker					
Netto driftsutgifter / Ramme	3 271 000	3 271 000	3 271 000	3 271 000	3 271 000
Total					
Sum	289 503 059	285 420 872	282 520 872	282 520 872	282 520 872

5. Finansiering av investeringer spesifisert i investeringskjema 2B

2A Investering	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Investering i anleggsmidler	66 690 000	57 801 000	36 050 000	27 000 000	23 500 000
Utlån og forskuttering	1 179 022	0			
Avdrag på lån	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000
Avsetninger	2 000 000	2 000 000	3 500 000	3 000 000	
Årets finansieringsbehov	70 969 022	60 901 000	40 650 000	31 100 000	24 600 000
Bruk av lånemidler	-53 954 000	-30 440 800	-25 754 000	-19 331 000	-16 852 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-2 000 000	-2 000 000	-3 500 000	-3 000 000	
Tilskudd til investeringer	-1 200 000	-1 322 000	-696 000	-2 769 000	-3 048 000
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-1 100 000	-1 100 000			
Kompensasjon for merverdiavgift	-11 536 000	-7 080 700	-7 200 000	-5 400 000	-4 700 000
Andre inntekter	0				
Overført fra driftsregnskapet	0				
Bruk av tidligere års udisponert	0	-16 957 500			
Bruk av avsetninger	-1 179 022	-2 000 000	-3 500 000	-3 000 000	
Sum finansiering	-70 969 022	-60 901 000	-40 650 000	-33 500 000	-24 600 000
Udekket/ udisponert	0	0	0	-2 400 000	0

Det må etterstrebtes å i størst mulig grad benytte ubrukte lånemidler til finansiering av fremtidige investeringer i økonomiplanperioden, inntil disse er redusert til et korrekt nivå.

Drifts og investeringsrammene disponeres av rådmannen og forutsettes videre delegert gjennom egen disponerings-/anvisningsfullmakt. Dette betyr at bestemmelser i økonomireglement og delegeringsreglement når det gjelder myndighet tillagt hovedutvalgene innen for økonomiområdet oppheves. Det vises her til igangværende prosess for endring av politisk utvalgsstruktur.

Behandling i Kommunestyret 28.05.2015:

Repr. R. Roland RL foreslo:

Avtale med Holtålen kommune om engasjement av 40 % skogbrukskonsulent sies opp. Innsparing ca. kr. 250.000.-.

Forslag til innstilling enstemmig vedtatt.

Repr. R. Roland forslag ble avvist med 23 mot 4 stemmer (2 repr. fra RL, 1 fra FrP og 1 fra AP utgjorde mindretallet.)

Vedtak i Kommunestyret 28.05.2015:**1. Grunnlag for vedtaket**

Vedtaket baserer seg på regnskapsskjema 1A, 1B, hovedoversikt drift, investeringskjema 2A, 2B samt hovedoversikt investeringer. Disse tabellene finnes i saksfremlegget, samt vedlagt i økonomiplan og økonomiplanens talldel.

2. Skattøre

Skattøre settes til den maksimale sats som Stortinget fastsetter.

3. Eiendomsskatt

Eiendomsskatt utskrives i henhold til eiendomsskattelovens §2 og §3 på det av kommunestyrets fastsatte områder.

For boliger og fritidseiendommer settes satsen til 5,5 promille. For næringseiendommer settes satsen til 5,5 promille

4. **Fordeling av netto driftsrammer**

Netto driftsutgift / ramme - oversikt	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Sentraladministrasjonen					
Netto driftsutgifter / Ramme	26 163 107	29 243 861	29 243 861	29 243 861	29 243 861
Oppvekst					
Netto driftsutgifter / Ramme	88 795 115	87 851 743	85 451 743	85 451 743	85 451 743
Helse- og Sosial					
Netto driftsutgifter / Ramme	132 294 091	128 575 154	128 575 154	128 575 154	128 575 154
Næring					
Netto driftsutgifter / Ramme	0	0	0	0	0
Kultur					
Netto driftsutgifter / Ramme	14 068 472	14 244 200	14 244 200	14 244 200	14 244 200
Plan- Drift- og Landbruk					
Netto driftsutgifter / Ramme	16 527 683	14 165 250	14 165 250	14 165 250	14 165 250
Bygningsforvaltning					
Netto driftsutgifter / Ramme	8 383 591	8 069 664	7 569 664	7 569 664	7 569 664
Kirker					
Netto driftsutgifter / Ramme	3 271 000	3 271 000	3 271 000	3 271 000	3 271 000
Total					
Sum	289 503 059	285 420 872	282 520 872	282 520 872	282 520 872

5. Finansiering av investeringer spesifisert i investeringskjema 2B

2A Investering	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Investering i anleggsmidler	66 690 000	57 801 000	36 050 000	27 000 000	23 500 000
Utlån og forskuttering	1 179 022	0			
Avdrag på lån	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000
Avsetninger	2 000 000	2 000 000	3 500 000	3 000 000	
Årets finansieringsbehov	70 969 022	60 901 000	40 650 000	31 100 000	24 600 000
Bruk av lånemidler	-53 954 000	-30 440 800	-25 754 000	-19 331 000	-16 852 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-2 000 000	-2 000 000	-3 500 000	-3 000 000	
Tilskudd til investeringer	-1 200 000	-1 322 000	-696 000	-2 769 000	-3 048 000
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-1 100 000	-1 100 000			
Kompensasjon for merverdiavgift	-11 536 000	-7 080 700	-7 200 000	-5 400 000	-4 700 000
Andre inntekter	0				
Overført fra driftsregnskapet	0				
Bruk av tidligere års udisponert	0	-16 957 500			
Bruk av avsetninger	-1 179 022	-2 000 000	-3 500 000	-3 000 000	
Sum finansiering	-70 969 022	-60 901 000	-40 650 000	-33 500 000	-24 600 000
Udekket/udisponert	0	0	0	-2 400 000	0

Det må etterstrebtes å i størst mulig grad benytte ubrukte lånemidler til finansiering av fremtidige investeringer i økonomiplanperioden, inntil disse er redusert til et korrekt nivå.

Drifts og investeringsrammene disponeres av rådmannen og forutsettes videredelegert gjennom egen disponerings-/anvisningsfullmakt. Dette betyr at bestemmelser i økonomireglement og delegeringsreglement når det gjelder myndighet tillagt hovedutvalgene innen for økonomiområdet oppheves. Det vises her til igangværende prosess for endring av politisk utvalgsstruktur.

