

GRONG KOMMUNE

Formannskapets forslag til

ÅRSBUDSJETT 2009

HANDLINGSPLAN 2009

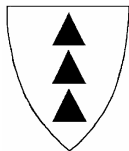
*RULLERING AV ØKONOMIPLAN
2009 – 2012*

*Formannskapets forslag utlegges til alm.
ettersyn i tiden 4.12. – 18.12.2008*

(Saken behandles av kommunestyret 18. desember)

Dokumenter i saken:

- Formannskapets budsjettinnstilling (Følger på side 2)
- Budsjetthefte (forslag fra rådmannen 26.11.2008) (Følger på side 4)



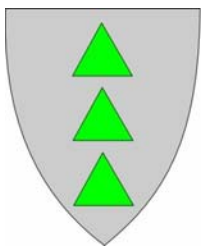
Formannskapetets innstilling vedr. årsbudsjett 2009, handlingsplan 2009, og økonomiplan 2009 - 2012:

1. Kommunestyret vedtar følgende netto driftsrammer for driftsbudsjettet 2009:

<i>Rammeområde</i>	<i>Nettoramme</i>
1 - Administrasjon og fellesutgifter	13 399
2 - Oppvekst og familie	41 885
3 - Helse og omsorg	50 307
4 - Kultur, næring og utvikling	9 617
5 - Kirkeformål	1 743
6 - Politisk styring, kontroll, fellesutgifter	-65
7 - Særregnskap	0
Sum rammene 1 - 7	116 886
8 - Skatter, rammetilskudd m.v.	-135 470
9 - Renter, avdrag, finanstransaksjoner	18 584
Sum rammeområde 8 - 9	-116 886
Resultat driftsregnskap	0

2. Fordeling av netto driftsramme til hvert rammeområde foretas etter de bestemmelser som er gitt i kommunens økonomireglement. Det er kommunestyrets forutsetning at tjenestetilbudet skal holdes på et nivå som gjenspeiles i budsjettdokument m/ kommentarer og premisser framlagt av rådmannen 26. november 2008.
3. Investeringsbudsjett for 2009 med vedtas i samsvar med rådmannens forslag datert 26. november 2008, herunder samlet låneopptak på kr 19.461.000.
4. I medhold av eiendomsskattelovens §§ 3 og 4 videreføres i 2009 utskriving av eiendomsskatt på verk og bruk. Eiendomsskatt skrives ut med 7 o/oo. Innbetalingen fordeles over to terminer, med en halvpart av beløpet hver gang, og med forfall 1. april og 1. oktober.
Ved skattlegging for 2009 benyttes høyeste sats for det kommunale skattøret.
5. Avgifter og betalingssatser for 2009 behandles som særskilte saker.
6. For ansvarene f.o.m. 7050 t.o.m. 7059, som gjelder IN-kommunenenes tiltaksbudsjett innenfor barnevern, tas det forbehold om regulering i samsvar med de til enhver tid gjeldende budsjettvedtak i de respektive kommuner. I henhold til Grong kommunes økonomireglement foretas slik intern budsjettregulering av rådmannen.
7. Handlingsplan for 2009 tas til etterretning.

8. Rådmannens forslag til rullering av økonomiplanen for perioden 2009 - 2012, slik det framgår av budsjettdokument datert 26. november 2008, vedtas som grunnlag for videre planlegging og budsjettering.
9. Kommunestyret pålegger rådmannen å ta initiativ til en prosess som må gjennomføres i vårhalvåret 2009, og skal få fram forslag på ulike tiltak med kort konsekvensvurdering som skal redusere utgiftene og/eller øke inntektene i forhold til de omstillingsbeløp som fremkommer i økonomiplandokumentet.
10. Formannskapet gis myndighet til, i løpet av budsjettåret 2009, å disponere inntil kr 100.000 av reservert tilleggsbevilgning som er budsjettert under ansvar 6900. I de tilfelle bevilgningen berører andre rammeområder enn rammeområde 6 skal kommunestyret ved budsjettsaldering følge opp med vedtak om endring av netto driftsrammer som følger av formannskapetets disponering av midler.



GRONG KOMMUNE

ÅRSBUDSJETT 2009

HANDLINGSPLAN 2009

***RULLERING AV
ØKONOMIPLAN 2009 – 2012***

Rådmannens forslag 26.11.2008

Innholdsfortegnelse:

Side:

☒	Rådmannens kommentarer	1
☒	Generelle kommentarer til rammeområdene	19
☒	Handlingsplan 2009	63
☒	Grunnlagsmateriale for budsjettet, økonomiplanperioden, samt obligatoriske budsjettoversikter:	
	- Konsekvensjustert budsjett - økonomiplanperioden	67
	- Framskrivning av gjeld, renter og avdrag, før prioriterte investeringer	68
	- Oversikt over drifts- og investeringstiltak – økonomiplan 2009 – 2012	69
	<u>Obligatoriske budsjettoversikter (for hele økonomiplanperioden):</u>	
	- Budsjettskjema 1A - Driftsbudsjettet.....	79
	- Budsjettskjema 1B - Fordeling rammeområder drift.	80
	- Budsjettskjema 2A - Investeringsbudsjettet	81
	- Budsjettskjema 2B - Investeringsbudsjettet	82
	- Økonomisk oversikt drift	83
	- Økonomisk oversikt investering	84
☒	Investeringsbudsjett 2009. Tallbudsjett på kontonivå.....	85
☒	<u>Driftsbudsjett, tallbudsjett på kontonivå:</u>	
	Ramme 1 – Administrasjon og fellesutgifter	87
	Ramme 2 - Oppvekst og familie	90
	Ramme 3 - Helse og omsorg	109
	Ramme 4 – Kultur, næring og utvikling	121
	Ramme 5 – Kirkeformål	145
	Ramme 6 – Politisk styring, kontroll, fellesutgifter	146
	Ramme 7 – Særregnskap	149
	Ramme 8 – Skatter, rammetilskudd m.v.	154
	Ramme 9 – Renter, avdrag, finanstransaksjoner.....	155

RÅDMANNENS KOMMENTARER

Innledning

Rådmannen legger med dette fram forslag til årsbudsjett med handlingsplan for Grong kommune 2009, og rullering av økonomiplanen for perioden 2009 – 2012.

Behandlingsmåte - vedtak:

Behandlingsmåte og budsjettvedtak legges opp på lignende måte som for budsjettåret 2008, i samsvar med gjeldende økonomireglement. Med budsjettverktøyet "Arena", som ble tatt i bruk i 2006, samkjøres årsbudsjett- og økonomiplanbehandlingen i samme prosess og dokument.

For ordens skyld gjentas hovedpunkter i gjeldende lov / forskrift / økonomireglement:

Mens inntektene og utgiftene etter gamle økonomibestemmelser (før 2001) skulle spesifiseres på obligatoriske formålskapittel, står nå kommunestyret relativt fritt når det gjelder spesifisering av det budsjettet som vedtas. Forskriften åpner således for, og legger til rette for, at kommunestyret kan drive utstrakt målstyring og rammebudsjettering. **Det er tilstrekkelig at kommunestyret vedtar netto bevilgning til hvert rammeområde** og lar det bli opp til sektorstyrene og/eller rådmannen å disponere bevilgning innenfor vedtatt ramme.

Det presiseres at kommunestyret fortsatt kan vedta detaljerte årsbudsjett med spesifiserte bevilgninger til de enkelte formål (ansvar). Konsekvensen av et slikt vedtak er imidlertid at **alle budsjettendringer også må forelegges kommunestyret**, da det er bare kommunestyret selv som kan gjøre endringer i sitt budsjettvedtak. Dette medfører at jo mer spesifisert budsjett kommunestyret vedtar, jo flere budsjettendringer må behandles i kommunestyret.

Dersom kommunestyret ikke har bestemt noe annet, er det administrasjonssjefen (rådmannen) som har disponeringsfullmakten. Denne fullmakten omfatter både myndighet til å fordele kommunestyrets bevilgning innenfor de enkelte rammeområder, og anvisningsmyndighet. Det er kommunestyret som vedtar begrensning i rådmannens disponeringsfullmakt.

Når kommunestyret har fastsatt nettobevilgninger, innebærer disponeringsfullmakten også adgang til å disponere merinntekter.

Nivå for årsbudsjettvedtaket:

I henhold til kommunens økonomireglement legges opp til at kommunestyret vedtar **netto budsjetttramme** for rammeområdene. Alle budsjettendringer innenfor disse netto budsjetttrammer kan da foretas uten at kommunestyret må få forelagt endrings-sak. Så snart det skal foretas endring i nettorammen, herunder gis tilleggsbevilgning til et rammeområde, må imidlertid kommunestyret fatte vedtak.

Hvordan årsbudsjettet utarbeides i praksis:

I og med at årsbudsjettet skal vedtas før årsskiftet, må legges opp til en behandlingsmåte som i praksis ikke avviker så mye fra den som ble benyttet før 2001, men som oppfyller kravet i kommuneloven og forskriftene.

Økonomireglementet ble sist endret i kommunestyresak 21/04, og vedtaksprosessen for årsbudsjettet blir slik:

- Sektorstyrene vedtar driftsbudsjett på ansvar- og kontonivå før kommunestyremøtet, med forbehold om kommunestyrets budsjettvedtak.

Rådmannens kommentarer

- Kommunestyret får framlagt, som vedlegg/premiss, det detaljerte budsjett som sektorstyrene har vedtatt (med forbehold). Kommunestyret vedtar driftsbudsjett som **netto budsjetttramme** for hvert rammeområde. Dersom kommunestyret ikke endrer rammeområdenes nettoramme, vil det detaljerte budsjett være ferdig. I motsatt fall må budsjettvedtak fattes av sektorstyrene / administrasjonssjefen (før årets utløp) på grunnlag av kommunestyrets tildelte nettorammer.

Det presiseres således at det detaljerte tallbudsjettet i dette budsjettheftet ikke er kommunestyrets budsjettvedtak, men utgjør mål og premiss for kommunens virksomhet i budsjettåret. Den/de som har disponeringsfullmakt (fullmakt til bruk av budsjettmidler og å foreta budsjettendringer) vil ikke kunne gjøre avvik fra de mål for tjenesteyting som er satt i budsjettet.

De gjeldende økonomibestemmelsene forutsetter at **økonomiplanens første år skal samsvare med kommende første årsbudsjett**. Dette innebærer i praksis at behandling av økonomiplan og årsbudsjett må samkjøres. Økonomiplan for planperioden 2009 - 2012 legges derfor fram til behandling i kommunestyret samtidig med behandling av årsbudsjettet, og integreres som nevnt foran i det samme budsjettheftet.

Oppbygging av budsjettdokumentet. Presentasjon.

På samme måte som for de siste årene er tallbudsjett og kommentarer slått sammen til ett dokument, hvor det innledningsvis inntas generelle kommentarer fra rådmannen, deretter følger de enkelte rammeområder med en generell kommentar, tallbudsjett på kontonivå (5 siffer i konto), og med kommentar for tallbudsjettet i en egen rubrikk for hver ansvarskonto, ev. også på kontonivå.

Handlingsplaner.

De siste år er også handlingsplanene innarbeidet i budsjettdokumentet. Arbeidet med handlingsplanene for 2009 tar utgangspunkt i visjon og strategier i kommuneplanen som ble vedtatt av kommunestyret 14.12.2006 sak 65/06. Samlet handlings plan fremgår som en egen del av budsjettdokumentet.

Visjon for Grong kommune

Et midtpunkt i Namdalen der folket er viktigst og der mer enn elvene møtes

Overordna strategier for å nå dette målet

- *Bevisstgjøring av visjonen og skape engasjement, stolthet og tilhørighet*
- *Videreutvikle en tydelig og målrettet næringssetting*
- *Utvikle et aktivt og allsidig kulturliv*
- *Skape trygghet, trivsel og fremme læring basert på den enkeltes behov*

Kommuneplanen er viktig i forhold til konkretisering av de tiltak som skal gjennomføres i forhold til de strategiene som er vedtatt.

Sammen med årsbudsjettet er handlingsplanen det årlige handlingsprogrammet til kommuneplanen. Slike handlingsplaner er med på å sikre at utviklingsarbeidet blir en kontinuerlig prosess.

Oppbygging av tallbudsjettet

Det framlagte budsjettet bygger på rapporteringsforskriften slik den foreligger.

Med virkning fra år 2001 har alle kommuner innført et nytt obligatorisk rapporteringssystem for kommuneregnskapet. Grong har deltatt i forsøksprosjektet f.o.m.1999, det såkalte KOSTRA (KOMMune/STat-RApportering). Målet med omleggingen er at dette skal forbedre rapporteringsordningene og legge til rette for bruk av informasjonen som styringsverktøy. Rapporteringen er forutsatt å gi en mer pålitelig og sammenlignbar informasjon til bruk i kommunene og for oppfølging av statlige og nasjonale mål.

Budsjettet utgjør en samlet plan over kommunens investeringer, inntekter og utgifter for budsjettåret.

I løpet av året 2004, i forbindelse med innføring av nytt regnskapssystem (Agresso) ble både rammeinndelingen, samt ansvars- og artskontoplanen omlagt, og det er vesentlige endringer i forhold til årene før 2004. Det nye budsjettet er mer detaljert og oppsplittet enn tidligere. Som følge av dette er det ikke mulig å sammenligne med de enkelte rammeområder i regnskap tidligere enn 2004.

F.o.m. 2006 har årsbudsjett og økonomiplan vært utarbeidet ved hjelp av budsjettprogrammet; "Arena". Dette har lettet det tekniske arbeidet med budsjettet. Den tekniske framstillingen, selve budsjettheftet, blir en del endret i forhold til det som har vært lagt fram før 2006. Oversikter i budsjett-/økonomiplanheftet er produsert fra det nye programmet, noe som medfører en litt annen layout enn det som ble brukt tidligere. Tidligere var kommentarer til enkeltkonti delvis innarbeidet i en kolonne bak tallene, men dette er ikke lenger praktisk hensiktsmessig. Kommentarer er derfor samlet i en egen tekstdel, både for det som gjelder mer overordnede kommentarer og detaljkommentarer til enkeltkonti.

Oppbyggingen av budsjettet

Oppbyggingen av budsjettet kan i korte trekk forklares slik:

Driftsbudsjettet er etter omleggingen som ble gjort fra 2004 inndelt i følgende 9 **rammer**:

- Ramme 1 – Administrasjon og fellesutgifter
- Ramme 2 – Oppvekst og familie
- Ramme 3 – Helse og omsorg.
- Ramme 4 – Kultur, næring og utvikling
- Ramme 5 – Kirkeformål
- Ramme 6 – Politisk styring, kontroll, fellesutgifter
- Ramme 7 – Særregnskap
- Ramme 8 – Skatter, rammetilskudd m.v.
- Ramme 9 – Renter, avdrag, finanstransaksjoner.

Hver ramme er inndelt i **ansvar**. Ansvarene er nummerert med 4 siffer, hvorav det første sifferet viser hvilken ramme ansvaret ligger under. Ansvarene viser tjenestested / kostnadssted, og finnes f. eks. for hver skole, hver barnehage osv. De aller fleste ansvar er knyttet direkte til en KOSTRA-funksjon. (Funksjon framgår ikke av budsjett- eller regnskapsdokumentene som produseres.) Funksjonene er obligatoriske med bakgrunn i KOSTRA-forskriften, som er det nivå sentral rapportering skal foretas etter. Dette er årsaken til at det blir relativt mange ansvar. Samtidig er det grunn til å nevne at kravet til å rapportere på korrekt KOSTRA-funksjon medfører at mange stillingshjemler må fordeles på et stort antall ansvar, noe som er tidkrevende i budsjettprosessen.

Samme ansvarsbetegnelse brukes nå både i drifts- og investeringsbudsjettet. I investeringsbudsjettet benyttes i tillegg et prosjektnummer på 4 siffer.

Hvert ansvar er inndelt i **konti**. (I den gamle kontoplanen var dette benevnt art) Hver konto består av 5 siffer, hvorav det som første siffer alltid benyttes **1** når det gjelder driftsbudsjettet, og **0** når det gjelder investeringsbudsjettet. De neste 3 siffer har et visst "slektskap" med den obligatoriske KOSTRA-arten, mens det femte og siste sifferet er en lokalt bestemt detaljinndeling. Som eksempel kan nevnes at KOSTRA krever at vikarlønn bare skal rapporteres som én sum mens det i den kontoplan som benyttes av IN-kommunene er inndelt i ytterligere 8 typer vikarlønn.

Ny KOSTRA-kontoplan gjeldende fra 2008 har medført en del endringer av organiseringen av kommunens kontoplan, gjennomført i 2008. Her nevnes at forvaltningsutgifter for eiendommer skal føres på egen funksjon, samt at næringsutvikling er utskilt fra landbruk.

Konsekvensjustert budsjett / økonomiplan

Det første som gjøres i budsjettprosessen er å utarbeide såkalt "**konsekvensjustert budsjett**". Dette består i å videreføre driftsbudsjettet, med utgangspunkt i 2008-budsjettet, med "dagens drift". Her legges inn de korrigeringer som følger av kjente vedtak, lønnsøkninger, prisstigning o.l. På denne måte framkommer driftsresultatet i økonomiplanperioden dersom det ikke foretas endringer i drifta. Driftsbudsjettet videreføres i **faste priser** i økonomiplanperioden. Som det framgår av oversikten "Konsekvensjustert økonomiplan" under økonomiplandelen gir videreføring av dagens drift et årsunderskudd i størrelsesorden 5,4 mill. kroner i 2009, minkende til ca. 3 mill. kr i 2012. For å balansere årsbudsjett og økonomiplan er det nødvendig å legge inn tiltak som samlet sett bringer driftsbudsjettet i balanse i økonomiplanperioden.

Som hovedregel er budsjettet for 2009 videreført med faste priser i økonomiplanperioden. Endringer for årene 2010 – 2012 i utgifts-/inntektsnivå kommenteres under de enkelte budsjett-deler.

Tiltak

Alle tiltak, som endrer drifta i forhold til tidligere normalt driftsnivå, framgår av egen del i budsjettdokumentet: "Oversikt over drifts- og investeringstiltak – økonomiplan 2009 – 2012". I tiltaksoversikten er de økonomiske konsekvenser for fireårsperioden beregnet. Et vesentlig bidrag til å balansere drifta i 2009 er momskompensasjon av investeringstiltak.

Ett av tiltakene som er oppført i tiltaksoversikten - "D-6900 Omstillingstiltak i økonomiplanperiodens år 2010 - 2012" - viser at det er nødvendig med omfattende omstilling i perioden. Dette er beskrevet ellers i kommentarene, både generelle kommentarer og under beskrivelsen av tiltaket.

Generelle forutsetninger i driftsbudsjettet

Nedenfor beskrives generelle forutsetninger som er lagt inn i driftsbudsjettet.

Lønnsbudsjettering:

Lønn er budsjettet med kjent årslønn etter at alle lokale forhandlinger gjennomført høsten 2008. Det er som for de siste års budsjett **ikke** lagt inn økning for 2009 på lønn, pensjon og arbeidsgiveravgift på hver enkelt ramme.

I budsjettet for 2009 er det ikke lagt inn reserve for lønnsøkninger som vil komme i 2009. Lønnsøkningene må dekkes ved innsparing / omstilling innenfor driftsrammene, noe som også kommenteres ellers i budsjettdokumentet.

Samlede lønnsutgifter og sosiale utgifter er vist i oppstillingen "Økonomisk oversikt drift" som er innarbeidet i budsjetteftet. Nedenfor er kommentert nærmere pensjonsinnskudd og arbeidsgiveravgift.

Pensjonsinnskudd:

Etter nye forskrifter om regnskapsføring av pensjonspremie, som ble gjort gjeldende fra og med året 2002, er det ikke det beløpet som kommunen faktisk *innbetaler* i pensjonspremie som skal utgiftsføres, men en *beregnet pensjonskostnad*. Ved beregning av pensjonskostnaden brukes historiske tall fra de 10 siste årene som grunnlag. Tanken er at dette skal jevne ut det beløpet som kommunene utgiftsfører hvert år, slik at en unngår at de store svingningene i premiebeløpene som har vært de siste årene påvirker regnskapsresultatet i så stor grad. Differansen mellom betalt premie og beregnet pensjonskostnad utgiftsføres/inntektsføres, avhengig om betalt premie er mindre eller større enn beregnet kostnad. Dette premieavviket kan så fordeles over 15 år, enten det er et inntektsbeløp som skal føres til utgift eller et utgiftsbeløp som skal føres til inntekt.

Følgende er lagt til grunn ved budsjettering av pensjonskostnader i 2008:

Rådmannens kommentarer

<u>Premie 2008:</u>	For KLP (Kommunal Landspensjonskasse) er det foretatt anslag som munner ut i et antatt gjennomsnittlig premiesats på 16 % (av pensjonsgivende lønn) som belastes på rammene. Dette skal fange opp den såkalte "reguleringspremien", som blir høy ved stor lønnvekst, men trolig mindre i 2009 enn i 2008. For SPK (Statens pensjonskasse) er det budsjettet med uendret premiesats på ca. 11,2 % (av pensjonsgivende lønn) som er en økning fra satsen på 9,12 % som ble lagt inn etter budsjettkorrigering i juni 2008.
<u>Premieavvik:</u>	I 2009 skal det også ifølge mottatte foreløpige beregninger inntektsføres et relativt stort premieavvik for KLP. Dette er beskrevet i detalj under budsjettkommentaren for rammeområde 6, ansvar 6800.
<u>Amortisering av premieavvik:</u>	I og med at det har vært inntektsført premieavvik i årene 2006, og 2007 vil dette medføre at amortiseringen (som skjer over 15 år) blir økt f.o.m. 2009. Dette er også beskrevet i detalj under budsjettkommentarene for rammeområde 6, ansvar 6800.
<u>Egenkapitalinnskudd:</u>	Det er antydnet at det i 2009 må innbetales egenkapitalinnskudd til KLP på 428' kr. Dette er lagt inn i investeringsbudsjettet, finansiert med driftsmidler. (Dette er ikke videreført i økonomiplanperioden)

Arbeidsgiveravgift:

Ordning med differensiert arbeidsgiveravgift ble gjeninnført fra og med 2007. Dette innebærer at arbeidsgiveravgiften ble redusert fra 11,7 % til 5,1 %. Arbeidsgiveravgift beregnes av alle konti som begynner med 10* i driftsbudsjettet og 00* i investeringsbudsjettet, dvs. også for eksempel av pensjonsinnskudd. Redusert arbeidsgiveravgift ga fra 2006 til 2007 betydelig innsparing i utgangspunktet, men innsparingen ble trukket i rammetilskuddet fra Staten i og med at det tidligere ble gitt kompensasjon til kommunen fra og med det tidspunktet avgiften forrige gang økte fra 5,1 %. Samme sats benyttes nå for alle ansatte, uansett bostedskommune.

Rådmannens kommentarer

Avgifter og betalingssatser for 2009:

Budsjettet baseres på følgende endringer i avgifter og betalingsregulativ:

Område	Satser 2008, kr	Satser 2009, kr	Merknader:
Barnehage			
Heltid / matpenger	2.330 / 125	2.330 / 125	Ingen økning på satsene i barnehagene.
80% plass / matpenger	2.132 / 100	2.132 / 100	
60% plass / matpenger	1.716 / 75	1.716 / 75	
40% plass / matpenger	1.248 / 50	1.248 / 50	
Dagsats ved kjøp av enkeltdager	226	226	
For sein henting over 10 min.	126	126	
For sein henting f.o.m. tredje gang betales fra og med første minutt	126	126	
Skolefritidsordning			
Harran og GBU:			
Helplass	1.480	1.554	5 % økning på satsene i SFO og i musikk- og kulturskolen
80 % plass	1.350	1.418	
60 % plass	1.090	1.145	
40 % plass	790	830	
Bergsmo			
Helplass	1.100	1.155	
80 % plass	1.000	1.050	
60 % plass	810	850	
40 % plass	590	620	
Dagsats ved kjøp av enkeltdager	125	131	
For sein henting over 10 min.	126	132	
Dagpris i høst- og vinterferie, med bindende påmelding	125	131	
Musikk- og kulturskolen			
Instrumentalopplæring pr. år	2.080	2.184	
Musikkmoro	1.560	1.638	
Musikkbarnehage pr. år	1.092	1.147	
Instrumentleie pr. år	231	243	
Søskenmoderasjon alle tilbud			For musikk- og kulturskolen gjelder følgende: Moderasjon for deltakelse i to tilbud: 40 % reduksjon på fullprissats. Det gis bare én moderasjon på elevplass.
1. søsken	30 % red.	30 % red.	
2. søsken 60% reduksjon	50 % red.	50 % red.	
Middagsservering for hjemmeboende eldre og for beboere ved Harran bo- og servicesenter, og institusjoner (sykeheimen)			
Hel porsjon middag	53	60	
Halv porsjon middag	30	35	
Tørmat pr. måltid	32	32	
Besøkende på institusjon og besøkende på Harran bo- og servicesenter (HBSS) betaler kr	75	85 - middag 50 - tørrmåltid	

Rådmannens kommentarer

Område	Satser 2008, kr	Satser 2009, kr	Merknader:
Hjemmetjenester			
For mottakere med inntekt			I henhold til forskrift til lov om sosiale tjenester skal husstander som har en samlet inntekt under 2G ikke betale over kr 150,- pr. måned i egenandel.
Under 2G – pr. time	64	68	
Mellom 2 og 3 G	88	93	
Mellom 3 og 4 G	99	104	
Mellom 4 og 5 G	109	120	
Over 5G	141	150	
Timepris for hjemmehjelpstjenester (renhold) til private som ikke omfattes av lov om sosiale tjenester, pr. time	221	232	
Drift/vedlikehold trygghetsvarslere			
pr. kvartal	354	372	
Billettpriser i folkebadet			
Voksne	40	40	Ingen endring på billettprisene
Barn	20	20	
Klippekort voksne (10 klipp)	300	300	
Klippekort barn (10 klipp)	150	150	
Timepris leie av basseng	400	400	
*) Vann og avløp:			
Tilknytningsavgift vann	1.000	1.000	Ingen økning på tilknytning
Tilknytningsavgift avløp	1.000	1.000	
Abonnementsgebyr bolig - vann	829	888	7 % økning på vann og avløp
Abonnementsgebyr næring	829	888	
Abonnementsgebyr bolig – avløp	1.198	1.282	
Vannavgift – måler	5,80/m3	6,21/m3	
Avgift avløp	10,57/m3	11,31/m3	
Årsleie av vannmåler			
Inntil 25 millimeter	200	214	
Inntil 26-50 millimeter	300	321	
Over 51 millimeter	500	535	
Stipulert forbruk vann			
Sats 1	1.045	1.119	
Sats 2	1.393	1.491	
Sats 3	1.741	1.863	
Hytter, fritidshus (inkl. Bjørgan)	523	560	
Stipulert forbruk avløp			
Sats 1	1.903	2.037	
Sats 2	2.537	2.715	
Sats 3	3.172	3.394	
Hytter, fritidshus (inkl. Bjørgan)	1.046	1.120	
*) Renovasjonsgebyr	2.510	2.598	3,5 % på renovasjonsgebyr
*) Slamtømming			
<5m3	1.535	1.642	7 % økning på slamgebyr
Pr. m3 over 5m3	395	423	
*) Feiegebyr			
Ett pipeløp på en bygning	292	316	8 % økning på feiegebyr
For andre og/eller flere pipeløp	189	204	
Fjerning av beksot, pr. pipe	550	594	

***) Merverdiavgift kommer i tillegg for alle satser merket med stjerne.**

Betalingssatser blir behandlet av kommunestyret som egne saker i budsjettmøtet, etter forutgående kunngjøring, med adgang til de som er berørt å komme med uttalelse. For ytterligere informasjon vises til disse sakene.

Kommunens drift av vann, kloakk, renovasjon og feiing er selvfinansierende. Når betalingssatsene for vann og kloakk nå økes med 7 % har de vært uendret fra 2005, idet selvkostfondet har fanget opp kostnadsøkningen.

Husleie i leiligheter:

Husleieøkninger vil bli behandlet i samsvar med husleieloven. Leiligheter vil bli vurdert for ev. indeksregulering. I tillegg vil det fortløpende bli vurdert markedstilpasning av husleien i den grad husleieloven gir anledning til det. Indeksregulering av husleie vil gi svært beskjedne utslag. Siste regulering (trygdeboliger) skjedde 1.5.2006. Som eksempel kan nevnes at indeksen fra basisdato februar 2006 fram til oktober 2008 har økt med 7,5 %. Den vesentligste del av økningen har kommet det siste året.

Avskrivninger

Alle avskrivninger er korrigert til regulert 2008-nivå. Det vil bli nødvendig med budsjettjusteringer også i 2009, uten at dette vil få konsekvenser for budsjettbalansen. Dette vil bli beregnet og regulert etter at 2008-regnskapet er avlagt.

Statsbudsjettet

Rådmannens forslag til budsjett for 2009 er basert på Stoltenberg-regjeringens forslag til statsbudsjett, med ett unntak. Det gjelder eiendomsskatt for verker og bruk. Ut fra de signaler som foreligger fra sentrale kilder på Stortinget, er det klare signaler på at et flertall i Stortinget vil opprettholde dagens skattegrunnlag. Dette medfører en positiv virkning på vel 2,3 millioner for Grong kommunes vedkommende.

Vedrørende det konkrete innhold i statsbudsjettforslaget vises til internettside <http://www.regjeringen.no/> og <http://www.ks.no/>. På KS sin hjemmeside finnes et sammendrag av statsbudsjettet – Nasjonalbudsjettet 2009.

Den nominelle veksten i kommunesektorens frie inntekter fra 2008 – 2009 er på landsbasis 6,9 %, regnet på anslag fra regnskap 2008. Veksten er regnet i forhold til inntektsnivået for 2008 som ble anslått i revidert nasjonalbudsjett 2008 og korrigert for oppgaveendringer, regelendringer og endringer i finansiering mellom forvaltningsnivåene. Når det gjelder skatt er det tatt utgangspunkt i skattefordelingen i 2007. For den enkelte kommune baserer anslagene seg på at skattenivået før inntektsutjevning, og er fremskrevet i tråd med veksten i det samlede skatteanslaget.

Beregninger foretatt av økonomirådgiver hos fylkesmannen i Nord-Trøndelag viser at alle kommunene i fylket, bortsett fra Røyrvik kommune, har en vekst som er høyere enn lik veksten på landsbasis. Størst vekst har Høylandet (14,8 %), Snåsa (13,7 %), Overhalla (13,7 %) og Grong (13,2 %). Denne sterke veksten skyldes i stor grad utvidingen av Nord-Norge- og Namdalstilskuddet til også å inkludere kommunene i Namdalen. I tillegg tjener alle disse kommunene på endringene i kriteriedata.

Veksten i de frie inntektene er ment å legge til rette for videre utbygging av kommunale tjenester. Det er også lagt inn midler i de frie inntektene til:

- Innlemming av øremerket tilskudd til drift av kommunes psykiske helsearbeid
- Å dekke utgifter ved gjennomføringen av NAV-reformen
- Oppstart av utbyggingen av dagtilbud for demente
- Helårsvirkningen av utviding av timetallet på barnetrinnet i grunnskolen på 5 uketimer fra høsten 2008
- Utviding med 2 timer fysisk aktivitet på barnetrinnet fra skoleåret 2009/2010

Det er også økning i de øremerkede midler. Det foreslås bl.a. økte bevilgninger til barnehagesektoren, toppfinansieringsordningene for ressurskrevende tjenester og kvalifiseringsprogram i regi av NAV-kontorene.

Regjeringen foreslår at det blir gitt tilsagn på 1000 enheter vedr. investeringstilskudd til sykehjemsplasser og omsorgsboliger i 2009.

Regjeringen foreslår også å etablere en ny rentekompensasjonsordning for skole- og svømmeanlegg med tidshorisont 8 år. Det foreslås at 2 mrd. kroner fases inn i 2009. Videre foreslås en investeringsramme på kr 800 mill. kroner i rentekompensasjonsordningen for kirkebygg.

Anslaget for kostnadsveksten i kommunesektoren (deflator) er i 2009 på 4,5 %.

Tross stor økning i de frie inntektene viser økonomiplanoversiktene at det blir en ubalanse i økonomien som følge av meget høy lønnsøkning, økning i arbeidsgiveravgiften og pensjon samt kapitalutgiftene.

Usikre faktorer

Arbeidet med budsjettforslaget for 2009 samt økonomiplanen for 2009 - 2012 viser at det fortsatt er stor uforutsigbarhet både på inntekts- og utgiftssiden. Dette gjør den langsiktige økonomistyringen til en stor utfordring. For 2009 og de nærmeste år er det lønnsøkning, renteøkning, økning pensjonsutgifter, integreringstilskudd, introduksjonsutgifter flyktninger samt økte behov på noen tjenestekområder, som gjør de største utslagene på utgiftssiden.

Eksempler på elementer som er usikre og som må vurderes fortløpende er:

Renteutviklingen

Økonomiplanen for 2006- 2009 la opp til 3 % rente på lån i 2006 og opptrapping til 3,5 % p.a. fra 2007.

I budsjett for 2008 og i økonomiplanperioden 2008-2011 ble det lagt til grunn 5,65 % på innlån (6 % i Kommunekreditt). Innlånsrenten i 2008 har vært helt oppe i 7,6 % på det meste. I 2009 er det budsjettet med 6 % rente på en del av lånemassen og 5,5 % på resterende del.

Ut fra lånemassen pr. 01.01.2009 utgjør en økning i rentenivået med 0,5 % p.a. en økt utgift på brutto ca. 1.000.000 kr pr. år. Det er dog viktig å være oppmerksom på at noe av renteutgiftene vil kompenseres gjennom økt rentekompensasjon og endring i avgiftsgrunnlaget for vann- og kloakkavgifter, samt at rentenivået på innskudd også vil øke.

Skatteinntekter/rammetilskudd/befolkningsendringer

Det mest sentrale element i kommunenes økonomi er skatteinngang og rammetilskudd. I forbindelse med statsbudsjettet legges det inn forutsetninger i forhold til disse faktorene. Disse forutsetningene endres og påvirker kommuneøkonomien i meget stor grad. Andre endringer er for eksempel de ulike endringer i oppgavefordeling, øremerkede tilskuddsordninger.

Folketall – og alderssammensetning.

Endringer i befolkningstallet kan gjøre store utslag i forhold til kommuneøkonomien. Dagens inntektssystem er i stor grad bygd på kriterier som rettes mot innbyggertall og alderssammensetning. I de to foregående år har folketallet i kommunen gått ned, noe som har resultert i reduserte inntekter på flere millioner kroner de siste 4 år. Noe av nedgangen er kompensert med ekstra skjønnsmidler. Utfordringen i forhold til folketallsutviklingen er også fra kommunestyrets side satt som utfordring nummer 1. Utfordringene på dette området har fått sterk fokus i forbindelse med kommuneplanarbeidet, både i forhold til valg av strategier og tiltak. Flere tiltak er iverksatt for å stabilisere folketallet og øke folketallet.

Rådmannens kommentarer

Forslaget til budsjett for 2009 og økonomiplan er basert på folketallet pr 01.01.2008. Tall fra SSB pr. 3. kvartal 2008 viser en reduksjon på 12 personer. Det kan derfor se ut som det ligger an til nedgang i folketallet også for inneværende år. Det er folketallet pr. 01.01.2009 som gir grunnlag for rammetilskuddet for 2009. Endringer aldersfordelingen kan også gi store utslag. I mars / april 2009 får kommunen informasjon om hvilke tall som gjelder. Justering må derfor foretas våren 2009.

Finanskrisen

Finanskrisen og utviklingen av denne berører kommunesektoren direkte via aksjer, andeler, innskudd, lån og pensjonsfonderingen. Videre direkte via realøkonomien som skatteinntekter, kostnadsvekst, arbeidsledighet/sosialhjelp og arbeidskraft. Det som kan bidra til å minke de negative virkninger av finanskrisen her til lands er landets meget gode økonomiske stilling.

Driftsutgifter

I forhold til de løpende driftsutgifter er det først og fremst lønnsutgiftene som vil være den største posten. De senere år har vi sett at lønnsøkningen er større enn det som legges til grunn i forbindelse med økonomiplanarbeidet. Forholdet mellom økningen av hovedutgiftene (lønn og pensjon) og hovedinntektene (skatt og rammetilskudd) harmonerer ikke. Kommunen får ikke kompensert utgiftsøkningen med tilsvarende økninger i hovedinntektene. Dette er mye av årsaken til utfordringene i forhold til driftsbudsjettet.

I forhold til å beholde dyktige arbeidstakere og klare å rekruttere nye, er lønn vesentlig.

Lønnsøkningen innenfor det private næringsliv, samt staten, gjør at kommunene har utfordringer når det gjelder å konkurrere om arbeidskrafta.

I forhold til budsjettet for 2009 er det også viktig å være oppmerksom på at en god del av økningen i lønnsbudsjettet har sammenheng med økning i bemanningen. Oversikten nedenfor viser endringer i antall stillingshjemler fra 2008 til 2009, beregnet til samlet 8 hele stillingshjemler, av dette 4,6 hjemler ved barnehagedrift. Endringene har bakgrunn både i konsekvensjustering, omdisponering av ressurser og nye tiltak, men påvirker i stor grad økningen i lønnsutgifter:

Ansvar		Endring stillingsprosent	Merknad
1000	Sentraladministrasjon	100,00	Engasjementstilling 2009.
1102	Kantinedrift	55,00	Selvfinansierende
2211	Undervisning fellesutgifter	80,00	Forslag om IKT-medarbeider 80 % stilling
2220	Undervisning GBU	77,03	Økningen gjelder fra bemanningsnivå høst 2008
2221	Undervisning flyktninger GBU	-18,75	
2223	SFO Grong	-14,67	
2225	Eiendomsdrift GBU	-28,43	
2241	Undervisning flyktninger Bergsmo	11,55	
2242	Barnehagedrift Bergsmo	120,00	
2250	Undervisning Harran	44,63	
2252	Barnehagedrift Harran	100,35	
2253	SFO Harran	34,11	
2300	Barnehagedrift Ekker	75,00	
2301	Barnehagedrift Rønningen	165,00	
2400	Voksenopplæring	-98,31	
	Ungdomsenheten/ YES prosjektet	135,00	Omdisponerte ressurser bl. a. fra tjenestekjøp.
3101	Pleie og omsorg sykeheim	-485,05	Se budsjettering på nytt ansvar 3103
3103	Kjøkken og vaskeri GHØ	582,54	Netto økning på 97,49 % på sykeheimsdrift
3300	Helsestasjon	20,00	
3400	Legekontor	20,00	
3500	Fysioterapijeneste	-60,00	50 % over til avtale, 10 % til ansvar 3501
3501	Medisinsk rehabilitering	10,00	Tilført fra ansvar 3500
3600	Psykisk helsevern	20,00	

Rådmannens kommentarer

Ansvar	Endring stillingsprosent	Merknad
4140 Eiendomsdrift kommunehus	30,00	
4180 Gronghallen	25,00	
4407 Miljø og miljøledelse	-60,00	Forslag om inntrekking fra 2009
4502 Viltforvaltning	-40,00	Forslag om inntrekking fra 2009
4411 Landbruksvikarordningen	-100,00	Ikke lenger kommunal drift
Sum	800,00	

I tillegg er det på noen områder lagt inn midler til tjenestekjøp.

Pensjon

Det vil være mange forhold som påvirker forutsigbarheten i de løpende pensjonsutgifter. Kommuneadministrasjonen har årlige gjennomganger med representant fra KLP, og budsjettallene for 2009 bygger på beregningene og anbefalingene fra KLP.

Momskompensasjon.

Usikkerheten i forhold til momskompensasjonen vil i stor grad dreie seg om gjennomføringen av de investeringsprosjektene som er lagt inn i forutsetningene. Dette vil særlig gjelde omsorgsbolig-prosjektet på NTE-bygget og fjernvarmeprosjektet. Dette da disse prosjektene ikke er detaljprosjektert og ikke er vedtatt gjennomført.

Arbeidsmiljø og sykefraværsutviklingen.

Ser vi på sykefraværsutviklingen er denne positiv. I 2003 var det et sykefravær på hele 11,8 %, 2005 på 9,6 %, 2006 med 7,7 %, 2007 med 7,5 %.

Grong kommune har gjennom IA-arbeidet hatt fokus på å forebygge langtidsfraværet, jfr. våre målsettinger nedfelt ved oppstarten av IA-avtalen. Arbeidsmiljøutvalget vedtok å endre målsettingen i februar 2008. Hovedmålet for 2008 - 2011 er:

- Skape et godt arbeidsmiljø, som bidrar til trivsel, motivasjon, stolthet, kreativitet og effektivitet.

Delmålene for å nå den overordnede målsettingen er:

- Sikre at sykefraværet fortsatt reduseres og holdes på et lavt nivå, gjennomsnittlig 6 % innen år 2011 for hele organisasjonen.
- Klargjøre arbeidsoppgaver, ansvarsforhold og rutiner for å trygge arbeidstakerne, og for å kunne yte god service ovenfor andre institusjoner, bedrifter og privatpersoner.
- Dokumentasjon av HMS-arbeidet.
- Legge til rette for økt helsebringende aktivitet for alle arbeidstakere ved gjensidig forpliktelse.
- Det settes fokus på "De gode eksemplene".
- Dialog om å synliggjøre verdigrunnlaget og lederprinsippene som skaper identitet og stolthet.
- Felles bidrag til å skape en kultur for god omgangstone som fører til at hver og en blir sett og hørt og følger at de er betydningsfulle.

De siste årene har hver enkelt avdelingsleder, gjennom aktivt IA-arbeid, arbeidet målbevisst med sykefraværet og fulgt godt opp sykmeldte i henhold til vedtatte retningslinjer/rutiner. Sykefraværsutfordringen har vært tema på flere mellomlederforum, og arbeidet med å redusere sykefraværet vil bli prioritert også fremover.

Stabile økonomiske rammevilkår er også viktig for bl.a. å skape trygghet blant ansatte i organisasjonen.

Eiendomsskatt og konsesjonskraftinntekter

Eiendomsskatten var i budsjett for 2008 satt til kr 9.980.000. Budsjettforslaget for 2009 er lagt på samme nivå. Ut fra de utfordringer kommunen har fremover i forhold til å utvikle tjenestetilbudet og

bedre standarden på kommunale bygninger, veier og anlegg, foreslår jeg at kommunen fra 2010 innfører generell eiendomsskatt for hele kommunen. I forslaget til budsjett og økonomiplan er det lagt inn midler til konsulentkjøp i 2009 og 2010 i forbindelse med takseringsarbeidet. Årlig brutto inntekt er lagt inn med 3,5 millioner kroner fra 2010. At innføringen er foreslått fra 2010 gjør at det er tilstrekkelig med tid til å få utredet saken ordentlig, herunder nivå på skatten, bunnfradrag m.v. Fra politisk side vil det også være tid til å vurdere hvilke andre muligheter som foreligger hvis generell eiendomsskatt ikke skal innføres fra 2010. Alternativet til generell eiendomsskatt vil etter rådmannens oppfatning være ytterligere reduksjoner i aktivitet i forhold til det som økonomiplanen legger opp til, og med de konsekvenser det vil ha.

Det er også grunn å merke seg til de klare signaler som kommer fra statlig hold i forhold til å ta i bruk den inntekstmuligheten som ligger i eiendomsskatten. Kommunen kan trolig ikke påregne å få skjønnsmidler fremover dersom denne inntekstmuligheten benyttes.

Netto konsesjonskraftmidler er satt til kr 3.495.000, som er samme beløp som for 2008. Det er dog knyttet en del usikkerhet til beløpet ut fra svingningene i kraftmarkedet og hvilke avtaler som inngås. Det er budsjettert med kr 420.000 i konsesjonsavgifter i 2009.

Integreringstilskudd og introduksjonsstønad

Det er sagt ja fra kommunens side til bosetting av nye flyktninger i 2009. Når det gjelder integreringstilskudd og introduksjonsstønad er det budsjettert med bosetting av 20 nye flyktninger i 2009. Det vil nødvendigvis være stor usikkerhet knyttet til disse postene, ut fra bl.a. hvor mange som vil bli bosatt, om noen av de som er her fra før vil flytte, og alderssammensetningen til de som bosettes.

Garantiansvar

Etter konkursen i Trønder Tre AS og dermed også usikkerheten for Trønder Tre Eiendom AS, kan det bli aktuelt at kommunen må innfri del eller hele garantiansvaret. Dette vil være avhengig av flere forhold, bl.a. hvordan det går å få solgt evt leid ut bygningsmassen.

Utviklingslinjer for Grong kommunes økonomi

Kommunen må sies å ha hatt en sunn økonomi etter 2005. Det har vært år med regnskap med overskudd og meget gode netto driftsresultat. Det har også vært mulig å sette av midler på disposisjonsfond. På investeringssiden har det vært ført en meget ekspansiv politikk, med realisering av flere store prosjekter de senere år. Mye er utført, og her kan nevnes barnehagebygg, skoler, opprusting av veger, miljøgateprosjekt, utbygging sports- og fritidspark, renovering og utbygging av Gronghallen, kommunehuset og en rekke vann- og avløpsutbygginger.

Disse store investeringene har også resultert i økning i kommunens lånegjeld, selv om flere prosjekter er finansiert med betydelig tilskudd. De to største, kommunehuset og Gronghallen har dog betydelig økte inntekter i form av leieinntekter og sponsorinntekter.

Selv om utsiktene tidlig i november var slik at det så ut som årets regnskap ville gå med underskudd på mellom 1,5 – 2 mill. kroner, er signalene nå at det kan gå mot balanse. Dette vil ikke minst være avhengig av utviklingen når det gjelder skatt og inntektsutjamning siste del av året.

Selv om kommuneoppgjøret fra statens side jfr. forslag til statsbudsjett må sies å være bra, viser oversiktene i økonomiplan at kommunens driftsutgifter er for høye i forhold til inntektssiden. Dette selv om kommunen fra 2010 eventuelt tar i bruk muligheten med å skrive ut generell eiendomsskatt. For å balansere budsjettet for 2009 og økonomiplanen må det legges inn omstillingstiltak/innsparingstiltak.

For 2009 må det innhentes 3 mill. kroner 2009 til forventet lønnsøkning. I tillegg må det i 2010 innhentes vel 1,6 millioner med de forutsetninger som ligger inne og videre ytterligere vel kr 600.000 kr i 2011 og 2012. ***Tas det høyde for at ikke all lønns- og prisstigning blir kompensert med økte frie***

inntekter og behovet å sette av reserver, anslås det at netto driftsutgifter må reduseres med 6 - 7 mill. kroner fra 2010 i forhold til dagens nivå. Det må her tas hensyn til nedtrappingen vedr. muligheten å nytte mva-kompensasjon fra investeringstiltakene til drift.

Som beskrevet foran er det dog store usikkerhetsmomenter som kan slå begge veier økonomisk sett. Det er dog viktig å være oppmerksom på at dersom kommunestyret velger å gå inn for generell eiendomsskatt fra 2010 er denne inntektsmuligheten nyttet, slik at justeringer fremover i all hovedsak må gå på endringer i driften /tjenestetilbudet. Det vil derfor være viktig å ha disposisjonsfond som kan nyttes for å unngå store svingninger i tjenestetilbudet.

Samlet oversikt over virkning av budsjetterte tiltak, fra utgangspunktet konsekvensjustert budsjett

(Beløp i hele 1000)

	2009	2010	2011	2012
Underskudd i konsekvensjustert budsjett	5.388	4.376	3.583	3.037
Virkning på driftsbudsjettet fra prioriterte driftstiltak (uten omstilling)	-2.191	-4.561	-3.621	-3.721
Prioriterte investeringstiltak	-3.197	1.805	658	1.324
Underskudd før omstillingstiltak	0	1.620	620	640
- Uspesifiserte omstillingstiltak *)	0	-1.620	-620	-640
Budsjettbalanse etter bruk av disposisjonsfond, og etter omstilling	0	0	0	0

***)NB! I tillegg kommer inndekning av lønnsøkninger, både 2009 og resten av økonomiplanperioden**

Tabellen over viser hovedtall for hele økonomiplanperioden når det gjelder omstillingsbehov. Da basert på de forutsetninger som er lagt til grunn i det foreliggende forslag inkl. konsekvenser med de nye drifts- og investeringstiltakene. Det vises også til de obligatoriske tabeller i plandokumentet. **Tas det høyde for at ikke all lønns- og prisstigning blir kompensert med økte frie inntekter og nødvendigheten av å bygge opp reserver, anslås det at netto driftsutgifter må reduseres med 6 - 7 mill. kroner fra 2010 i forhold til dagens nivå.**

Dette synliggjør at omstillingsprosessene må videreføres.

Forslaget til 2009-budsjett er i all hovedsak lagt på nivå med 2008 når det gjelder driftspostene. Det må dog bemerkes at i og med at momskompensasjonen for tre av de største investeringsprosjektene som planlegges gjennomført i 2009 er ført til inntekt i driftsbudsjettet uten avsetning til fond, medfører det en netto positiv virkning på driftsbudsjettet for 2009 på hele 7.195.000 kroner.

Budsjettet er som nevnt basert på lønn pr. 01.01.09, og lønnsøkning som kommer i 2009 ikke er lagt inn. Tas det utgangspunkt i en lønnsøkning på 4,5 % på fastlønnsstillingene fra 01.05.09 blir beløpet ca. kr 3,0 mill. kroner. Dette beløpet må hentes inn gjennom en prosess i første del av 2009.

Jeg vil foreslå at det i denne omgang ikke legges opp de noen konkret fordeling på de enkelte rammeområder hvordan disse reduksjoner skal gjennomføres. Ut fra tidligere erfaringer bør denne prosessen samordnes fra sentralt hold i organisasjonen. Dette gir en større mulighet for å vurdere konsekvensene med de ulike tiltak som foreslås i et helhetlig perspektiv.

Driftsbudsjettet - Utvikling i netto driftsresultat

Det foreliggende forslag til driftsbudsjett for 2009 er meget stramt, og innholder et samlet omstillingskrav på 3 mill. kroner. Dette i og med at forventet lønnsøkning i 2009 ikke er lagt inn i driftsbudsjettet, men må innarbeides i løpet av første halvår.

Det er fra fylkesmannens side gitt uttrykk for at det forventes at kommunene planmessig styrer sin økonomi mot en driftsmargin på minst 2 % av driftsinntektene. Det er dette resultatmålet som best gir uttrykk for utviklingen i kommunens økonomi over tid. Regnskapet for 2007 viste et netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene på 4,7 %. Budsjettet for 2008 legger opp til minus 1,22 %, og budsjettforslaget for 2009 minus 0,39 %. Videre viser oversikten minus 0,63 % i 2010, minus 0,61 % i 2011 og 2012.

Tallenes tale er klar og de tilsier at kommunen ikke kommer utenom en prosess for å få balanse i økonomien i de nærmeste årene.

Nye drifts og investeringstiltak

Grong kommune er inne i en meget ekspansiv periode. Flere store investeringsprosjekt er gjennomført. Her kan nevnes, sports- og fritidsparken, miljøgateprosjekt Bergsmo og i sentrum, vegopprustingsprosjekt Bergsmo, Harran og sentrum, Gronghallen, kommunehuset, Rønningen barnehage i tillegg til flere VA-prosjekter.

Driftsbudsjettet har også de aller siste år gitt rom for flere driftstiltak.

Nedenfor er satt opp en oversikt over driftstiltak og investeringstiltak som er kommet med i budsjett- og økonomiplanforslaget, samt tiltak det ikke er funnet plass for i denne omgang.

Tatt i betraktning det som er gjennomført de siste år av tiltak og de som allerede er vedtatt igangsatt, er jeg godt fornøyd med at såpass mange tiltak er kommet med i forslaget. En gjennomføring av alle tiltakene betinger en mitt syn bruk av de inntektsmuligheter som ligger i innføringen av generell eiendomsskatt. Dette for å unngå betydelige reduksjoner i tjenestetilbudet.

I tillegg til de investeringstiltakene som er foreslått gjennomført i oversikten nedenfor, skal følgende realiseres i 2009:

- Riving av den gamle fløya på Ekker barnehage og bygging av ny (ferdigstilling juni 2009)
- Bygging av 5 utleieboliger (ferdig 1. halvår 2009)
- Bygging av 6 omsorgsboliger i Åveien (ferdig sommeren 2009)
- Utbygging nærmiljøanlegg ved GBU (plast-isanlegg, balløkke og hinderløype)
- Overtakelse ny fløy frivillighetssentralen
- 8 omsorgsboliger på NTE-bygget (ikke vedtatt, men ligger i 2008 budsjettet)

Realiseringen av disse utbyggingene sett i sammenheng med budsjettforslaget for 2009 gjør at kommunen absolutt må sies å være inne i en ekspansiv periode.

Oversikt over driftstiltak som er lagt inn i budsjett/økonomiplan, og tiltak som det ikke er funnet plass til:

	2009	2010	2011	2012
Lagt inn i budsjettet:				
D-1000 Eng.stilling som rådg. ved sentraladm. med hovedoppg informasj. arb.	440 000	0	0	0
D-1101 Arkivreoler til nytt arkivrom	140 000	0	0	0
D-2211 Felles IKT-medarbeider skolene	182 000	182 000	182 000	182 000
D-2220 Utviklingsprosjekt ved Grong barne- og ungdomsskole.	100 000	0	0	0
D-2800 Avsetning av midler til forsterket opplæring.	277 000	280 000	280 000	280 000
D-3400 Skyllerom m.v. ved legekontoet.	80 000	0	0	0
D-4186 Grunnundersøkelse Tømmerås.	100 000	0	0	0
D-4313 Ny grovklippemaskin grønt	28 000	0	0	0
D-4391 Oppfyllelse av nye kompetansekrav til brannkorps	130 000	220 000	260 000	180 000
D-4407 Inntrekking av stillingshjemmel Miljø- og miljøledelse	-198 000	-223 000	-223 000	-223 000

Rådmannens kommentarer

	2009	2010	2011	2012
D-4502 Inntrekking av stillingshjemmel viltforvaltning.	0	0	0	0
D-8100 Innføring av generell eiendomsskatt på eiendommer.	100 000	-3 400 000	-3 500 000	-3 500 000
D-8400 Bruk av momskompensasjon fra vedtatte investeringer.	-3 570 000	0	0	0
Virkning av driftstiltak før omstillingstiltak	-2 191 000	-2 941 000	-3 001 000	-3 081 000
D-6900 Omstillingstiltak i økonomiplanperiodens år 2010 - 2012	0	-1 620 000	-620 000	-640 000
Summer, prioriterte driftstiltak	-2 191 000	-4 561 000	-3 621 000	-3 721 000

Driftstiltak som det ikke er funnet plass til

D-2211 IKT-utstyr skolene utover de kr 100' som ligger i driftsbudsjettet	100 000	100 000	100 000	100 000
D-2211 Nye lærebøker (vil bli vurdert innkjøpt i 2008)	200 000	100 000	0	0
D-2215 Økt ressurs til koordinator kulturelle skolesekk	12 000	12 000	12 000	12 000
D-2245 Vedlikehold skole Bergsmo, beising	50 000	0	0	0
D-2245 Vedlikehold skole Bergsmo, vinduer	70 000	70 000	0	0
D-2246 Diverse vedlikehold Bergsmo barnehage, beising	20 000	0	0	0
D-2255 Skifte bordkledning og vindu på 2 vegger - Harran Oppv.senter	420 000	0	0	0
D-2500 Kjøp av Cetus kulturskoleprogram	18 000	10 000	10 000	10 000
D-2500 Økt administrasjonsressurs musikk/kulturskole	50 000	50 000	50 000	50 000
D-3100 Ny kombidamper til kjøkkenet ved GHO	170 000	0	0	0
D-3100 TV-anlegg på Grong helse og omsorgstun	100 000	15 000	15 000	15 000
D-3101 PPS - kvalitetssikringsprogram.	60 000	60 000	60 000	60 000
D-3101 Lærling helsefagarbeider.	120 000	240 000	120 000	0
D-3102 Utnyttelse av kompetanseressurser, Rehab-avdeling.	60 000	60 000	60 000	0
D-3200 Økning av grunnbemanning HBSS	135 000	135 000	135 000	0
D-3201 Ambulerende nattvakt ved omsorgstjenesten.	800 000	800 000	800 000	0
D-3201 /3101 Økning av grunnbemanning sykepleie	300 000	300 000	300 000	0
D-3300 Winmed helsestasjon. Nytt dataprogram.	36 000	0	10	0
D-3400 Ultralydapparat	85 000	0	0	0
D-3400 100 % ny legestilling	315 000	315 000	315 000	315 000
D-3500 50% ny fysioterapistilling	114 000	114 000	114 000	134 000
D-3501 Medisinsk rehabilitering - dataprogram	20 000	20 000	20 000	0
D-3501 Medisinsk rehabilitering - Kurs kompetansepåfyll - individuell plan	30 000	30 000	30 000	0
D-4102 Avdeling F. Opprusting av en del fellesarealer. (Ikke prissatt)	0	0	0	0
D-4102 ENØK-tiltak, avd. F	150 000	0	0	0
D-4130 Lyspunkt mellom HBSS og Sakrimoen (Ikke prissatt)	0	0	0	0
D-4130 Utskifting av lyslister HBSS (Ikke prissatt)	0	0	0	0
D-4140 Vedlikehold 1978-fløya ved kommunehuset.	750 000	0	0	0
D-4182 Opprusting av friidrettsanlegget på Mediå.	200 000	0	0	0
D-4182 Økt vedlikeholdsressurs for plastisanlegg	293 000	293 000	293 000	293 000
D-4185 Kunstgressbane Bergsmo.	50 000	0	0	0
D-4206 Kommuneplan - arealdelen	50 000	100 000	100 000	10 000
D-4310 Fornyelse av autovern	70 000	70 000	0	0
D-4311 Veglysrenovering	35 000	30 000	0	0
D-4313 Nytt grøntområde Bergsmo sentrum.	20 000	0	0	0
D-4402 Utvikling av informasjons og profilering av Grong kommune	150 000	95 000	100 000	80 000
D-4422 Grong utviklingsarena	73 000	88 000	83 000	83 000
D-4709 Økning av tilskudd Grong kino	5 000	5 000	5 000	5 000
D-4709 Danserekka - livsløpsdansen	30 000	0	0	0
D-4709 Samfunnshus og grendahus	25 000	25 000	25 000	25 000
D-4709 Utsmykningsplan for Bergsmo, Harran og Mediå	50 000	0	0	0
D-4710 Bok og AV-mediabudsjett	9 000	9 000	9 000	9 000
D-4720 Reparasjon av grunnmur på Bergsmolåna	30 000	0	0	0
Summer, ikke prioriterte driftstiltak	5 275 000	3 146 000	2 756 010	1 201 000

Oversikt over investeringstiltak som er lagt inn i budsjett / økonomiplan. og prosjekt som ikke er prioritert:

Ansvar	Investering år / 1000 kr:				Driftskonsekvens år / 1000 kr			
	2009	2010	2011	2012	2009	2010	2011	2012
VA-anlegg								
4301	Fornyning av vannledning Medåmarka		650	650	0	0	0	0
4301	Kjøp av nyere traktor		450		0	0	0	0
4303	Skifte av kloakkledning Mediåvolla	200	200		0	0	0	0
4303	Kloakkpumpestasjon Bjørgan	250			0	0	0	0
Andre prosjekt								
4186	Distriktsandel elveforbygging Sanddøla / Røttesdalen		860		0	0	80	78
4186	Distriktsandel elveforbygging. Utsatte innbetalinger	1 566				145	142	139
4310	Vegutbedring Fiskum boligfelt	975			-125	102	99	96
4310	Arbeidsbil drift	170			0	26	25	24
4310	Utbedring av Sagmo bru			3 274	0	0	-393	264
4310	Vegutbedring Berre		818		0	-88	85	83
4408	Fjernvarmeanlegg Grong sentrum	17 500			-3 500	0	0	0
6801	Egenkapitalinnskudd KLP	428			428	0	0	0
Sum		21 089	2 978	3 924	0	-3 197	185	38
Investeringstiltak som har vært lansert i budsjettprosessen, men ikke prioritert:								
	Reasfaltering av veg til Bjørgan	480						
	Reasfaltering av gangveg Mediå - Lissåa		600					
	Flytting av driftsavdelingen		1 250					
	Vegutbedring Føynum			1 200				

Oversikten foran, over tiltak som ikke er prioritert, er ikke nødvendigvis uttømmende, det kan være tiltak som ikke er kommet til uttrykk i selve budsjettprosessen, men som har vært brakt på bane tidligere. Her kan nevnes:

- Garasjer / carporter ved Harran BSS / Sakrimoen
- Redskaps-/lagerbygg ved Idrettsparken
- Harran BSS, Nye vinduer
- Rehabilitering av svømmehallen
- Rehabilitering av friidrettsanlegg
- Behandlingsbasseng, Grong helse- og omsorgstun
- Oppussing av garderober Harran oppvekstsenter
- Handicapadkomst ved Harran kirke
- Nytt oppvarmingssystem i Grong og Harran kirke
- Kommunehus – vedlikehold gammelfløya
- Regionalt kulturbygg
- Helsehus
- Restaurering avd. A og B ved sykeheimen.

Sluttkommentarer

Grong kommune er inne i en meget offensiv og positiv periode. Tjenestetilbudet er godt utbyggt. Store utbyggingsprosjekt er gjennomført og under gjennomføring. Tatt i betraktning de store investeringer og satsinger som er foretatt de siste år og de utbygginger som er under oppstart, må forslaget til budsjett og økonomiplan betegnes som ekspansivt.

Selv om det er store økninger i de frie inntekter (skatt og rammetilskudd) øker kostnadene sterkere enn inntektene. Det må dermed gjennomføres tiltak som vil ha effekt i forhold til å oppnå balanse i økonomien, og gi et positivt driftsresultat. Dette går både på tiltak som er med på å redusere driftsutgiftene og tiltak som øker inntektssiden av budsjettet. Det er viktig å se nødvendigheten av omstillingsarbeidet i sammenheng med de forutsetninger som ligger i budsjettet bl.a. at en såpass stor del av momskompensasjon fra investeringer ikke settes av til fond, men nyttes i drifta.

Det er dog viktig å ha et langsiktig perspektiv i dette omstillingsarbeidet. Mange års erfaring med å gjennomføre slike prosesser med deltakelse fra de som berøres, gjør at jeg mener kommunen står godt rustet til å klare disse utfordringene på en tilfredsstillende måte.

De usikkerhetsfaktorer som foreligger gjør også at det er utfordrende å utarbeide økonomiplaner. Det er mange faktorer som spiller inn og som er med å påvirke økonomien.

Brutto driftsutgifter er økt fra kr 177.515.000 i 2008 til kr 194.101.000 i forslaget til budsjett for 2009, altså en økning på over 15 millioner. Største økning er lønn og sosiale utgifter. Driften er i all hovedsak videreført med en del påplussinger, og det er netto noen stillingsøkninger særlig i barnehagesektoren

I forslaget til handlingsplaner ligger en rekke tiltak som vil være krevende å gjennomføre sett i sammenheng med den ekspansive periode kommunen er inne i. Handlingsplanene er med å gjøre at utviklingstiltak settes på dagsorden fortløpende. Og det er viktig i den tid vi lever i. Ny fylkesdelplan for Indre Namdal forventes behandlet i fylkestinget i februar 2009. Kommunale ressurser må også settes inn på utarbeidelse av handlingsplaner og gjennomføring av tiltak, herunder utvikling av det interkommunale samarbeidet.

Utfordringen i forhold til befolkningsutviklingen har vært sentral for utarbeidelsen av strategier og tiltak i kommuneplanen. Dette er en løpende utfordring for de fleste distriktskommuner.

Rådmannens kommentarer

Det er et aktivt og målrettet langsiktig arbeid som må til. Kommuneplanen / budsjett / handlingsplaner / økonomiplan er strategidokumenter som vil ligge i bunnen for det arbeidet som må gjøres for å snu utviklingen.

Dette er et arbeid som både privatpersoner, lag og foreninger, næringsliv, kommune og andre aktører må arbeide sammen om. Her må det også til samhandling med nabokommunene og fylkeskommunen eksempelvis gjennom utarbeidelse og gjennomføring av fylkesdelplanen.

Med den infrastruktur som nå er under utvikling i kommunen og regionen, har jeg både håp og tro at resultatene vil komme i form av opprettelse av nye arbeidsplasser og bedre befolkningsutvikling.

Grong, 26. november 2008

Svein Helland
rådmann

GENERELLE KOMMENTARER TIL RAMMEOMRÅDENE**Ramme 1 - Administrasjon og fellesutgifter****Handlingsplanen for 2009:**

De fleste tiltakene er store og vil gjelde for hele organisasjonen, og krever derfor initiativ og kapasitet fra overordnet administrativ ledelse i forhold til prosessledelse m.m. Handlingsplanen for 2009 er da utarbeidet i forhold til de største utfordringene vi står overfor kommende år, og forsøkt lagt opp etter den bemanningen som er foreslått i budsjettet for 2009.

Budsjett 2009:**Sentraladministrasjon, servicekontor og flyktningekonsulent**

Brutto er budsjettert 15,4 stillingshjemler, herav 0,3 hjemler som refunderes, og 1,48 hjemler som belastes andre ansvar for å oppnå korrekt KOSTRA-regnskapsføring og belastning på VAR-områdene, og stillingene er tilsvarende redusert på ramme ansvar 1000. Netto som belastes ansvar 1000 er 13,62 hjemler. Av dette 0,1 hjemmel midlertidig vakant i 2009. Totalt antall hjemler er i utgangspunktet uforandret, men det er budsjettert med 5 mnd. overlapping tilsvarende 0,5 hjemmel i forbindelse med tilsetting i ny stilling som økonomisjef etter at til 3 ansatte tar ut delvis AFP-pensjon i til sammen 100 % stilling.

For 2009 er det prioritert en 100 % stilling engasjementstilling som i hovedsak skal arbeide med kommunens informasjonsarbeid.

IKT-utgifter

Som et driftstiltak ble det, ved rullering av økonomiplanen 2006 - 2009, budsjettert med totalt 180' kr (eks. mva.) i driftsbudsjettet til utskifting og oppgradering av IKT-utstyr, gjeldende som en årlig bevilgning. Bevilgningen ble i 2007 nedskåret til 100' kr (eks. mva.) og videreført i 2008 og 2009. Dette er budsjettert på ansvar 1100. Bevilgningen skal gjelde Grong kommunes organisasjon med unntak av skolene som har fått egen bevilgning fra 2008, videreført også for 2009.

Under ansvar 1100, konto 13751, ligger årlig "avdrag" til bredbåndstilknytning, som er regnskapsført i balansen. Under samme konto ligger kjøp av tjenester fra IKT Indre Namdal IKS.

Introduksjonsprogram flyktninger

Det er budsjettert med en endring i inntekts-/utgiftsnivå vedr. flyktninger. I budsjetttrammen føres på ansvar 1400 en utgift på kr 1.365.000 til sysselsetting / livsopphold for bosatte flyktninger, i h.h.t. Introduksjonsloven (kr 695.000,- i 2008).

Tjenester som er relevante for bosettingsprosessen, introduksjonsprogrammet og integreringstiltak innenfor femårsperioden, utføres av flere deler av administrasjonen og tjenesteområder i tillegg til flyktningekonsulent. Dette gjelder blant annet helse, grunnskole, voksenopplæring og boligadministrasjon. Ved behov for ekstra midler innen ulike avdelinger innenfor rammen av integreringstilskuddet, skal behovet først vurderes innenfor egen ramme, deretter via tjenestevei. Dette vil si at den sentrale ledelsen, etter den lokale vurderingen er foretatt, kan tilfører midler etter administrative eller politiske vedtak fra inntektssiden til de tjenesteområder/ansvar som er relevante i integreringsarbeidet for tilskuddets målgruppe.

Generelle kommentarer til rammeområdene

Utgiften til introduksjonsprogram må sees i sammenheng med ansvar 8500 Flyktninger, hvor det er budsjettert med et integreringstilskudd på 3,9 mill. kr.

Disse to postene utgjør en usikkerhetsfaktor for ramme 1, med bakgrunn i avhengighet i nødvendig bosetting.

Oppsummering av positive og negative elementer for ramme 1:

Positive elementer:

- kr 70.000,- til informasjonstiltak ovenfor innbyggere er videreført. I tillegg er det prioritert midler i 2009 til en 100 % stilling som i hovedsak skal arbeide med kommunes informasjonsarbeid. Sentrale oppgaver vil være Grong-portalen, kommunens hjemmeside, MINI-nytt og generelt informasjonsarbeid. Det vises her til satsingsområdene i kommuneplanens tekstdel og signaler gitt i tidligere årsberetninger.
- Fortsatt avsatt midler til felles opplæringstiltak for ledere, som i 2008, kr 50.000.
- Opprettholdt og avsatt særskilt konto for opplæring av IKT-ansvarlig (kr 25.000) som 2008.
- Opprettholdelse av medlemskap i HMS-senteret IN (kr 142.000) som 2008.
- Opprettholdelse av bevilgning til årlig oppdatering av IKT-utstyr for hele organisasjonen, kr 100.000. (I tillegg ligger 100.000 for undervisningssektoren under rammeområde 2).
- Bevilgning på 65.000 kr for å dekke utgifter med arkivordning ved Interkommunalt arkiv – gjelder ordning av eldre arkivverdig materiale. Dette fordeles over flere budsjettår, siste avdrag betales i 2009 – kr 65.000,-. (Vedtak i formannskapssak 13/06, arkivsak 06/00209). Videre er det lagt opp til anskaffelse av forskriftsmessige stålreoler til nytt arkivrom i nybygg på kommunehuset – kr 140.000,-.

Negative elementer:

- Det er lagt inn en økning på ansvar 1300 – egenandel AFP fra kr 355.000,- til kr 410.000,-. Med nye seniorpolitiske tiltak, reduseres avgangen med AFP, men i forhold til alderssammensetningen vil det alltid være noen som ønsker å ta ut AFP. Likevel en noe usikker post.

Kommentarer til enkeltkonti, og nye tiltak:

Ansvar 1000 - Sentraladministrasjon og servicekontor

10100	Brutto 15,4 stillingshemler, herav 0,3 hemler som refunderes, og 1,48 hemler som belastes andre ansvar, Netto som belastes ansvar 1000 er 13,62 hemler. Av dette 0,1 hjemmel midlertidig vakant i 2009
10200	Vikarlønn i 20 % stilling som refunderes
10202	Vikarlønn er budsjettert på konto 10209.
10209	Gjelder vikarlønn både for ferie og ev. sykefravær.
10300	Herav 40.000 kr til energi- og miljøutredning.
10301	Gjennom <u>foreslått tiltak</u> er innarbeidet 1,0 stillingshjemmel som engasjement for året 2009. Se tiltak D-1000.
11400	Utlysing av økonomisjefstilling i 2009.
11501	Justeres opp til normalnivå.
11650	Nytt reglement i 2009. Tilsvarende reduksjon på konto 11302.
11970	Økte kostnader som følge av drift av SOFIE.
12700	Bevilgning tilbakeføres til normal-nivå. I 2006 bevilget ekstra til energi- og miljøutredning.
16230	Regnskapsføring m.v.: Gusli Skog 2.000, Kirkelig Råd 46.000, IN Regionråd 30.000, PPT 5.000.
17000	I 2008 budsjettert med tilskudd til miljø- og energiutredning. Videreføres for året 2009
17100	Refusjon for 20 % stilling.

Generelle kommentarer til rammeområdene

- 17700 Refusjon fra Fagforbundet 155 kr, salg av IKT-konsulent + diverse 20 kr.
10100 0,5 stillingshjemmel.

Ansvar 1100 Fellesutgifter IKT

- 13751 Kjøp av tjenester fra IKS'et 2.100.000 kr, + nedbetaling bredbånd 100.000= Brutto 2.200.000 kr minus kostnader som fordeles på div. ansvar 180.000 kr = Netto 2.020.000 kr.

Ansvar 1101 Fellesutgifter administrasjon

- 11230 Justeres til normalnivå fra 2009.
11240 I 2008 var tilleggsbevilget til innflyttermappe.
12000 Gjennom foreslått tiltak er budsjettert med anskaffelse av forskriftsmessige stålreoler til nytt arkivrom, kostnad 140.000 kr eks. mva.
13750 Gjelder kjøp av tjenester fra interkommunalt arkiv.

Ansvar 1102 Kantine

Kantinedrift i kommunehuset er startet høsten 2008 i de nye lokalene i tilbygget i kommunehuset. Det er lagt opp til at kantina skal kunne drives uten netto utgift.

- 10100 0,55 stillingshjemmel.
11150 Innkjøp anslått til ca. 500 kr pr. dag i 230 dager.
12003 Innkjøp bl. a. ny salatdisk.

Ansvar 1103 Nettportal for Grong

- 11240 Jf. vedtak i K.møte 16.10.2008, arkivsak 08/1332. 30.000 kr til årlige serviceavtaler.

Ansvar 1300 Egenandel AFP-ordningen

- 10910 Korrigert for sikre AFP-pensjoner i 2009.

Ramme 2 - Oppvekst og familie**Handlingsplan for 2009:**

Det er ifølge handlingsplanen flere viktige oppgaver som skal realiseres i løpet av 2009. Innenfor skoleområdet er det særlig kvalitet som skal vektlegges, bl.a. ved fortsatt å arbeide aktivt for å oppnå gode faglige resultater, særlig innenfor fagområdene lesing, regning og engelsk. Et bidrag for å oppnå gode resultater, er å vri ressursbruken mer mot småskoletrinnet, noe også statsbudsjettet legger opp til. Et annet viktig bidrag i forhold til både kvalitet og effektivitet, er å gjennomføre et eget utviklingsprosjekt hvor både organisering, effektivitet og kvalitet innenfor skoleområdet vil være viktige premisser.

Innenfor barnehageområdet vil det bli en kvalitetsbedring å kunne tilby en ny avdeling ved Ekker barnehage.

Det vil bli en meget viktig oppgave i 2009 å oppfylle IN- kommunenes samstemte vedtak om å samorganisere barnevern og PPT. I vedtaket er det en klar bestilling på å se barnevern og PPT som en felles enhet som samarbeider tett faglig og organisatorisk.

En annen stor utfordring blir å utvikle det nye NAV-kontoret til å bli en best mulig tjeneste både for brukere, men også for det lokale næringsliv.

Innenfor ungdomsområdet skal det fortsatt arbeides aktivt, bl.a. ved å følge opp tiltakene i ungdomsplanen, videreutvikle ungdomsklubben, gjennomføring av hybelprosjektet og gjennomføre YES-prosjektet. Det blir også viktig å utarbeide en plan for hvordan ungdomstiltakene som nå er organisert som prosjekt med prosjektmidler kan videreføres etter at prosjektperioden er over. Mange av tiltakene følges opp i årsbudsjettet for 2009, men det er også tiltak som ikke direkte berøres av budsjettet, men som likevel er viktig å få gjennomført. Selv om 2009 blir et krevende år med mange oppgaver, er det likevel realistisk å få gjennomført tiltakene i handlingsplanen.

Budsjett 2009:

Forslag til budsjett 2009 innebærer at vi klarer å opprettholde alle tjenestetilbudene – ingen legges ned. Det er positivt.

Avdelingene har vurdert og foreslått en del nye tiltak, men det er ikke funnet rom til annet enn å legge inn ressurser til felles IKT-medarbeider for skolene, noe som var helt nødvendig.

Det legges opp til at mesteparten av lønnsøkningen i 2009 må dekkes innenfor egne budsjettammer. Dette vil slå særlig negativt ut for rammeområde 2 med sine mange årsverk. Sett i lys av at de daglige driftspostene ikke har økt vesentlig i skolene på mange år, vil en innsparing ved å dekke egne lønnskninger bli meget tøft.

Barnehagene kommer bedre ut ved at staten tildeler skjønnsmidler som skal brukes til drift, noe årsbudsjettet for 2009 bærer preg av, bl.a. avsatt midler til fast vikar og til lærling. Omfang av bruk av skjønnsmidlene (tidligere avsatt til bundet driftsfond) er kommentert nedenfor under ansvar 2309.

Det er heller ikke i 2009 satt av ekstra midler til lærebøker, men her kom vi et stykke på vei ved at det ble mulig å foreta en del innkjøp på tampen av 2008. Likeså er det satt av for lite midler til IKT i skolen, selv om det også her ble gjort noen innkjøp i 2008.

Det er ikke funnet plass til å øke administrasjonsressursen i musikk- og kulturskolen. Det er heller ikke budsjettet med økning av ressurser til vedlikehold av bygninger.

Generelle kommentarer til rammeområdene

Det er imidlertid flere positive trekk ved budsjettforslaget. Som tidligere nevnt greier vi å opprettholde tjenestetilbudet. I tillegg er det lagt inn midler til forsterket ressursinnsats på småskoletrinnet, noe som er i tråd med statens vektlegging. Likeså er det lagt inn midler til 2 t/u økning i forhold til fysisk aktivitet på mellomtrinnet.

Det er positivt at vi nå har klart å få på plass midler til felles IKT-medarbeider for skolene. IKT-utviklingen er slik at dette imidlertid var helt nødvendig.

Satsinga innenfor ungdomsområdet er videreført i 2009-budsjettet, og her gjør Grong kommune en meget god jobb som legges merke til også utenom kommunen.

Ny avdeling ved Ekker barnehage vil også bidra til at Grong kommune har et av de beste barnehagetilbudene i fylket.

Konklusjoner:

Positive trekk:

- Dagens tjenestetilbud opprettholdes.
- Midler til forsterket innsats på småskoletrinnet.
- Midler til økt fysisk aktivitet på mellomtrinnet.
- Midler til felles IKT-medarbeider i skolene (80% stilling).
- Satsinga innenfor ungdomsområdet blir opprettholdt.
- Ny avdeling ved Ekker barnehage blir ferdig i 2009.
- Felles enhet for barnevern og PPT gjelder fra 01.01.09.
- Det er lagt til rette for en god NAV-tjeneste i Grong.

Negative trekk:

- Ikke økning til daglige driftsposter.
- Mesteparten av lønnsøkning 2009 må tas innenfor egne budsjettrammer.
- Ikke midler til nye lærebøker.
- Ikke nok midler til nytt IKT-utstyr.
- Ikke ekstra midler til vedlikehold av bygninger
- Ikke midler til økning av administrasjonsressurs i musikk- og kulturskolen.

Usikre momenter:

- Undervisning av voksne fremmedspråklige. Uforutsigbart hvordan kommunens nettoutgifter blir p.g.a. inn- og utflyttinger i løpet av året.
- Nivået på skjønnsmidler til barnehagene er noe usikkert, - kan endre seg fra år til år.

Kommentarer til enkeltansvar og -konti:

Ansvar 2100 PP-tjeneste, kommunens andel

14500 Vertskommunetilskudd (forlods) og Grongs andel regnskapsføring av PPT-regnskapet.

Ansvar 2210 Administrasjon fellesutgifter alle skoler

10100 30 % stilling som førstekonsulent skole.
 11501 Gjelder kurs- og oppholdsutgifter til førstekonsulent skole. Samme nivå som i 2008.
 11700 Skyssutgifter i forbindelse med møter hvor førstekonsulent skole deltar.
 17100 Ikke grunnlag for å budsjettere samme inntekt som i 2008.

Ansvar 2211 Undervisning fellesutgifter alle skoler

10100 Som foreslått driftstiltak er budjettert med 80 % fast stilling som IKT-medarbeider ved skolene.
 Se driftstiltak D-2211.

Generelle kommentarer til rammeområdene

- 11051 Fagbøker i forbindelse med videreutdanning - Kunnskapsløftet. Samme beløp som i 2008.
- 12005 Politisk vedtatt IKT-plan forutsetter årlig innkjøp av datautstyr. Særlig Kunnskapsløftet krever forutsetter økt datapark. Skolene har ikke innfridd kravene til utstyr som reformen.
- 13500 Kr 18.000 som stod i 2008 trekkes ut og overføres post 11501, mens ny felles koordinator IN og MNR føres her. Kr. 47.000 er Grongs andel. Jfr. også post 13503.
- 13503 Nulles ut pga ny koordinator ikke skal administreres fra Lierne. Ny felles 100 % koordinator IN og MNR budsjetteres på post 13500 (Kr 47.000 Grongs andel).
- 14900 Utgifter til kompetanseheving som fordeles senere i året. Kompenseres ved øremerka statstilskudd jfr. Post 1700.
- 17000 Statlig øremerka midler til kompetanseheving i forbindelse med Kunnskapsløftet.
- 10100 Ansvar er flyttet til nytt ansvar 2736.

Ansvar 2215 - Den kulturelle skolesekken

- 11240 Betaling for tiltak lagt inn i planen for den kulturelle skolesekken, inkl. også skolekonsertene.
- 12900 Utgifter til kommunens koordinator. Motpost på ansvar 2500.
- 14300 Kontingent for å være med på fylkeskommunens satsing på den kulturelle skolesekken.
- 17300 Forventet tilskudd fra Nord-Trøndelag fylkeskommune. For lavt opprinnelig budsjettet i 2008. Regnskap 2007 viser kr 70.374.

Ansvar 2220 Undervisning GBU

- 10100 5,16 stillingshjemler
- 10101 28,34 stillingshjemler. I tillegg lagt inn 16.000 kr for 2 t pr. uke f.o.m. høsten 2009 øremerket fysisk fostring på mellomtrinnet.
- 10102 Budsjetteres f.o.m. 2009 på egen konto.
- 11053 Det mangler oppdaterte skolebøker etter Kunnskapsløftet i flere fag og på flere trinn. Det er også stort behov for læremidler til undervisning for å kunne drive etter Kunnskapsløftet.
- 11056 Posten skal dekke arbeidsmaterialer både til kunst og håndverk og mat og helse. Mat og helse er nytt og det jobbes mye i friluftsliv i dette faget. Dette krever investering av noe utstyr.
- 11150 Alle elever skal ha frukt i skolen. Sunt og godt - prosjekt. Får tilskudd på 26.400 i 2 år, men kommunen må dekke tilsvarende beløp for å oppfylle kravene om tilskudd. Budsjettet blir da for lite.
- 11152 Servering til spesielle besøk, som bla sensorer ved eksamen og spesielle foredragsholdere.
- 11240 Omfatter bl.a. kjøp av tjenester av Inn på tunet - gårdene. Viktig tiltak. Gjennom foreslått tiltak er budsjetter med 100.000 kr til kjøp av tjenester i forb. med utviklingsprosjekt.
- 11260 Gjelder leie av kanoer til ekskursjoner og utedager
- 11302 Redusert utgift på grunn av IN-sentral
- 11601 Posten er for liten i forhold til virksomhet utenfor kommunen
- 11702 For å dekke utgifter til skyss til å delta på TINE - stafett, samt ekskursjoner i forbindelse med undervisning.
- 11901 Gjelder godtgjøring for bruk av Heggum gård til fast samarbeid.
- 11970 Posten må økes på grunn av lisenser for bruk av programvare som kreves til bruk i undervisning. For å følge læreplanen må vi ha disse programmene.
- 17300 Gjelder tilskudd fra NT til prosjektet Sunt og godt
- 17500 Refusjon for 0,5 hjemmel fra PP-tjenesten i Indre Namdal er flyttet til regnskapsføring på konto 17900 - internkjøp.

Ansvar 2221 Undervisning flyktninger GBU

- 10100 0,61 stillingshjemmel.
- 10101 0,46 stillingshjemler. Skolen har elever med stort behov for oppfølging. Bosatte minoritetsspråklige må ha særskilt norsk. Det er i dag 9 bosatte minoritetsspråklige og 5 asylsøkere.

Generelle kommentarer til rammeområdene

- 11053 Må økes. Denne posten må være i samsvar med flyktninger og bosatte minoritetsspråklige vi har ved skolen. I dag blir fritt skolemateriell fra ansvar 2220 ekstra belastet.
- 13700 Gjelder i hovedsak innleie av tolk.
- 17000 Stor usikkerhet om denne posten på grunn av at det er stor uforutsigbarhet rundt hvor mange som kommer og hvem som blir bosatt
- 10100 1,35 stillingshjemmel.

Ansvar 2223 Skolefritidsordning GBU

- 10100 1,34 stillingshjemmel.
- 10300 SFO holdes åpent i høst-, vinter- og sommerferien. Dette krever ekstra bemanning.
- 16002 5 % økning fra 2008 til 2009.

Ansvar 2225 Eiendomsdrift GBU

- 10100 4,48 stillingshjemler.
- 10202 Det budsjetteres med leies inn vikar for vaktmester 14 dager pr. sommer.
- 10302 Det legges opp til å tilby to skoleungdommer jobb to uker i sommerferien.
- 11201 Skifting montering nye utelys i barneskolen
- 11207 Plenklipper. Høyere drivstoffkostnader
- 11240 Opparbeiding planarbeid. Byggeledelse uteområde.
- 11246 Prisøkning. Mer søppel enn tidligere.
- 11800 Antatt økning i strømpris ut fra et forbruk på snitt totalt på 1,2 mill. kwh pr år med 1 kr/pr kwh (Konto 11800, 11801, 11802 må sees i sammenheng)
- 12000 Vi har kommet godt i gang med oppgradering av pulter og stoler. Vil fortsette dette. Det har vært fin bruk av inventar de siste to årene. Ønsker også å tilpasse inventar for PC utstyr noe.
- 12001 Forbedring av utstyr. Utskifting av utslitt utstyr.
- 12304 Nytt gjerde. Miljøgata - barneskolen mot Spar. Ønsker å fullføre gjerde hele veien gjennom besteforeldreprosjektet. Trenger 30.000 kr til materialer. Syns dette er viktig for helheten.
- 12404 Ny pumpe i barneskolen. Opplegg FVD (PC - styring) for pumpe i ungdomsskolen.
- 12504 Budsjetteres for å realisere beplantningsplanen som foreligger for uteområdet på GBU.

Ansvar 2240 Undervisning Bergsmo

- 10100 1,02 stillingshjemmel
- 10101 6,35 stillingshjemmel. I tillegg lagt inn 16.000 kr for 2 t pr. uke f.o.m. høsten 2009 øremerket fysisk fostring på mellomtrinnet.
- 11051 Reelt behov jfr. Kunnskapsløftet
- 11400 Stabilt personale, mindre kostnader
- 11601 Reelt behov jfr. lesenettverk-skolelederstudier
- 11852 Underbudsjettering
- 12005 Innkjøp lærer-pc

Ansvar 2241 Undervisning flyktninger Bergsmo

- 10101 0,39 stillingshjemmel.

Ansvar 2242 Barnehagedrift Bergsmo

- 10100 7,8 stillingshjemler, herav 1 hjemmel som refunderes av Utdanningsforbundet, netto 6,8 hjemmel. 1 hjemmel av dette pga. barn med spesielle behov.
- 10110 Tilleggslønn for hjemmel som refunderes av Utdanningsforbundet.
- 11501 Skjønnsmidler
- 16002 Flere barn
- 17000 I forhold til barnetall
- 17300 Tilskudd lærling
- 17700 Refusjon fra Utdanningsforbundet.
- 19500 Avsetning og forbruk av bundet driftsfond (skjønnsmidler barnehage) budsjetteres i sin helhet på ansvar 2309 - Barnehagedrift felles.

Ansvar 2243 Skolefritidsordning Bergsmo

- 10100 0,68 stillingshjemmel
- 16002 Færre barn 2008/09. 5 % økning i betalingssatsen fra 2008 til 2009.
- 16003 Reell inntekt

Ansvar 2245 Eiendomsdrift Bergsmo skole

- 10100 1,49 stillingshjemmel.
- 11246 Reelt behov
- 11800 7 % prisstigning
- 11801 7 % prisstigning
- 11802 7 % prisstigning
- 12500 Punkterte vinduer

Ansvar 2246 Eiendomsdrift Bergsmo barnehage

- 10100 0,35 stillingshjemmel
- 11800 7 % prisstigning

Ansvar 2250 Undervisning Harran

- 10100 0,76 stillingshjemmel.
- 10101 7,30 stillingshjemler. I tillegg lagt inn 16.000 kr for 2 t pr. uke f.o.m. høsten 2009 øremerket fysisk fostring på mellomtrinnet.
- 10202 Nytt pga seniortiltak
- 10207 Økt møtevirksomhet
- 10950 For lavt budsjettert 2007 og 2008
- 11052 Økt behov i forhold til spes.ped
- 11053 Som opprinnelig 2008-budsjett
- 11501 Økt behov i forhold til spes.ped
- 11703 Som opprinnelig 2008-budsjett. økt behov i forhold til spes.ped
- 12000 Gjelder innkjøp av PC'er til lærere
- 13505 Elever i Namsskogan kommune. Ikke tidligere budsjettert

Ansvar 2252 Barnehagedrift Harran

- 10100 6,42 stillingshjemler.
- 10202 Ferieåpen barnehage
- 11150 Jf. inntektspost 16004
- 11852 I henhold til regnskapstall
- 16002 Økning p.g.a. flere barn
- 16004 Justert i forhold til antall barn og økning i matpenger. jfr økning i utgiftspost 11150
- 17000 Økning antall barn + nye satser
- 19500 Avsetning og forbruk av bundet driftsfond (skjønnsmidler barnehage) budsjetteres i sin helhet på ansvar 2309 - Barnehagedrift felles.

Ansvar 2253 Skolefritidsordning Harran

- 10100 1,58 stillingshjemmel.
- 10300 Knyttet opp mot spes.ped. Ikke tidligere budsjettert
- 11852 For lavt budsjettert
- 16002 5 % økning i betalingssatsen fra 2008 til 2009.

Ansvar 2254 Skoleskyss Harran

- 10500 Økt behov - knyttet opp mot spesialpedagogiske tiltak

Ansvar 2255 Eiendomsdrift Harran skole

- 10300 Gjelder ferievikar
- 11202 For lavt budsjettert

Generelle kommentarer til rammeområdene

- 11246 Økes i forhold til regnskapstall 2007 og 2008
- 11800 I forhold til forventet prisstigning
- 11801 I forhold til forventet prisstigning
- 11802 Prisstigning på 1 oppfylling
- 12000 Gjelder bl.a. ny vaskevogn renhold og ny stekeovn skolekjøkken
- 12202 Andel innkjøp ny plenklipper sammen med bo- og servicesenter
- 12303 Justert i forhold til regnskapstall
- 12500 Skifte av defekt pumpe varme i barnehagen

Ansvar 2300 Barnehagedrift Ekker barnehage

- 10100 7,55 stillingshjemmel.
- 10201 Ansatt tilbake fra permisjon i februar
- 10202 Mange ansatte ønsker ferie utenom skolens ferie
- 10209 Vikarutgiftene er fordelt på andre arter
- 10540 Pålagt bytte av vakter
- 10602 Jf. reglement
- 11150 Ses i sammenheng med 16004. Satsene for 2008 er brukt
- 11302 Overgang til nytt telefonsystem
- 11303 Bredbånd
- 16002 Satsene for 2008 er brukt. Utgangspunkt er antall barn pr. okt 08
- 16004 Ses i sammenheng med 11150. Satsene for 2008 er brukt.
- 17000 Satsene for 2009 er brukt. Utgangspunkt er antall barn pr. okt 08
- 19500 Avsetning og forbruk av bundet driftsfond (skjønnsmidler barnehage) budsjetteres i sin helhet på ansvar 2309 - Barnehagedrift felles.

Ansvar 2301 Barnehagedrift Rønningen barnehage

- 10100 8,65 stillingshjemler.
- 10540 Pålagt bytte av vakter
- 11150 Satsene for 2008 er brukt. Ses i sammenheng med 16004.
- 11303 Bredbånd
- 12007 Leie av kopimaskin. Dekkes av skjønnsmidler
- 16002 Satsene for 2008 er brukt. Utgangspunkt er antall barn pr. okt 08
- 16004 Ses i sammenheng med 11150. Satsene for 2008 er brukt
- 17000 Satsene for 2009 er brukt. Utgangspunkt er antall barn pr. okt 08
- 17300 Tilskudd lærling.
- 19500 Avsetning og forbruk av bundet driftsfond (skjønnsmidler barnehage) budsjetteres i sin helhet på ansvar 2309 - Barnehagedrift felles.

Ansvar 2305 Helårsåpen barnehage

- 10209 Opplegget videreføres som tidligere, og det foreslås samme beløp som i 2008.

Ansvar 2306 Private barnehager

- 14700 Gjelder 1: Øremerka tilskudd fra staten. 2: Komm. tilskudd (likev. behandling priv. barnehager). Langnes barnehage er lagt ned. Ikke krav på tilskudd.
- 17000 Gjelder øremerka driftstilskudd fra staten. Langnes barnehage er lagt ned sommer 2009 og har ikke krav på øremerka tilskudd.

Ansvar 2308 Styrket barnehagetilbud

- 10100 Beløpet er uforutsigbart og må justeres i forhold til statstilskudd vi får inn på post 17000, som igjen avhenger av antall barn i førskolealder.
- 17000 Er justert til 2008-nivå - jf. status oktober 2008.

Generelle kommentarer til rammeområdene

Ansvar 2309 Felles barnehagetilbud

- 15500 Avsetning til, og bruk av, bundet driftsfond (skjønnsmidler barnehage) må tilpasses revidert
og beregning for tidligere år, og netto driftsutgifter for 2009 avregnet mot budsjettert skjønnskudd
19500 Barnehager. Bevegelse på fondet er beregnet å bli som vist nedenfor. Det må imidlertid
presiseres at forutsetningen for beregningen er uendret nivå på skjønnskuddet som utbetales, at
kalkulasjonsrenten vil ligge omkring 6 %, og at det fra sentralt hold ikke blir fastsatt nye
bestemmelser for avregning og kontroll av bruken av skjønnsmidlene.

Bruk av bundet driftsfond barnehager	Årlige utg.	Fonds- utvikling
<i>(Beløp i hele 1000 kr)</i>		
Bruken for det enkelte år skal avregnes mot beregnet utgift for 2003, som var		2 860

Beholdning på bundet driftsfond pr.1.1.2008	2 818
--	--------------

2008:		
Beregnet utgift på ansvarene for drift barnehager og eiendomsdrift barnehager 2008	2 498	
+ kalkulasjonsrente barnehager	832	
Beregnet netto utgift 2008	3 330	
Anslag netto bruk av driftsfond (differanse mellom årets forbruk og 2003-forbruket)		-470
Anslag gjenstående bundet driftsfond pr. 31.12.2008		2 348
2009:		
Beregnet utgift på ansvarene for drift barnehager og eiendomsdrift barnehager 2009	3 780	
+ kalkulasjonsrente barnehager	805	
- momskompensasjon utbygging av Ekker barnehage	-1 170	
Beregnet netto utgift 2009	3 415	
Anslag netto bruk av driftsfond (differanse mellom årets forbruk og 2003-forbruket)		-555
Anslag gjenstående bundet driftsfond pr. 31.12.2009		1 793
2010		
Beregnet utgift på ansvarene for drift barnehager og eiendomsdrift barnehager 2010	3 780	
+ økt avskrivning og kalkulasjonsrente etter utbygging av Ekker barnehage	500	
+ kalkulasjonsrente barnehager (ekskl. Ekker barnehage)	780	
Beregnet netto utgift 2010	5 060	
Budsjettert bruk av driftsfond i økonomiplanen		-555
Anslag gjenstående bundet driftsfond pr. 31.12.2010. Fondet oppbrukt		1 238
2011:		
Beregnet utgift på ansvarene for drift barnehager og eiendomsdrift barnehager 2011	3 780	
+ økt avskrivning etter utbygging av Ekker barnehage	490	
+ kalkulasjonsrente barnehager (ekskl. Ekker barnehage)	755	
Beregnet netto utgift 2011	5 025	
Budsjettert bruk av driftsfond i økonomiplanen		-555
Anslag gjenstående bundet driftsfond pr. 31.12.2011.		683
2012:		
Beregnet utgift på ansvarene for drift barnehager og eiendomsdrift barnehager 2012	3 780	
+ økt avskrivning etter utbygging av Ekker barnehage	480	
+ kalkulasjonsrente barnehager (ekskl. Ekker barnehage)	730	
Beregnet netto utgift 2012	4 990	
Budsjettert bruk av driftsfond i økonomiplanen		-555
Anslag gjenstående bundet driftsfond pr. 31.12.2012.		128

Ansvar 2400 Voksenopplæring

- 10101 Ut fra antall deltakere, men dette kan endre seg pga stor uforutsigbarhet. 3,70 årsverk inkl. 0,5
nytt årsverk pga flere deltakere. Medfører også økt statstilskudd, jf. post 17000.

Generelle kommentarer til rammeområdene

- 10200 Ut fra regnskapstall 2007 og status 2008 må det settes av ca. kr 30.000,-.
 11052 Posten må økes pga mange flere deltakere.
 11900 Husleie til Frivillighetssentralen.
 17000 Forventet statstilskudd beregnet etter status november 08. I tillegg lagt inn 48.000 kr pga. at satsene for per capitatilskuddet (voksenopplæring) er økt.

Ansvar 2500 Grong musikk- og kulturskole.

- 10100 1,95 stillingshjemmel.
 11240 Status i september 08 tilsier at denne kontoen må justeres opp. Årsaken er at det har vært økning av elever som ønsker gitar og bass, og denne lærerkompetansen må kjøpes.
 11700 Buss til skolekonsert.
 11960 Noe økning for å dekke faktiske utgifter.
 16000 Ut fra antall elever i september 2008. 5 % økning i betalingssatsene fra 2008 til 2009.
 17900 Refunderes fra ansvar 2215 den kulturelle skolesekken (koordinator), post 12900.

Ansvar 2600 Tilskudd Namdals Folkehøgskole

- 14700 Kr 65.000 i særtilskudd og kr 16.572 (avrundet til kr 17.000) i innbyggertilskudd.

Ansvar 2712 Boligtilskudd

- 15500 Ordningen med avsetning til tapsfond er opphørt

Ansvar 2731 Barnevern i familien

- 10500 Hjemkonsulent
 10504 Økende behov for leksehjelp
 13000 Familie og nettverkstiltak
 14746 Avlastning Jørem Gård

Ansvar 2732 Barnevern i fosterheim

- 13000 Økt sats for institusjonsplassering
 14749 Etablering i hybel

Ansvar 2734 Ungdomsklubb

- 11600 Til turer.
 11900 Nye lokaler i Gronghallen.

Ansvar 2736 MOT

- 2736 10301 2 x 10 % MOT-informatører

Ansvar 2737 YES-prosjektet

- 10100 Lønn 1,75 årsverk, 0,75 årsverk tidligere ført på ramme 3 ansvar 3600, 1,0 årsverk dekket av statstilskudd.
 10301 Lønn budsjetteres nå under konto 10100.
 11000 Vil fremdeles være i oppbyggingsfase i 2009, noe som vil medføre ekstra utgifter på denne post
 11001 Litteratur til faglig oppdatering
 11151 Til samarbeidsmøter, større fellesmøter, oppfølging av enkeltungdom og familier, samt møter med aktører og eksterne samarbeidsparter utenfor kommunen
 11600 Kjøring i forbindelse med oppfølging av enkeltungdom/ familier, samt til samarbeidsmøter med ulike aktører
 11650 Kompensasjon for bruk av private telefoner med privat abonnement i arbeidet
 17000 Forventet statstilskudd 2009.
 17009 Refusjon/ opplæringspenger for ansatt med omsorg for barn med spesielle behov

Ansvar 2738 Boligososialt arbeid for ungdom.

- 10301 50 % engasjementsstilling.

Generelle kommentarer til rammeområdene

- 12900 Kjøp av overordna ledelse, jf. motpost på ansvar 2739 konto 17900 med samme inntektsbeløp.
17000 Forventet statstilskudd 2009.
17900 Salg av tjenester til prosjektet Kjærlighet og grenser, jf. motpost på ansvar 2739 konto 12900.

Ansvar 2739 Ungdomsenheten

- 10100 0,9 årsverk, sammenslåing av ansvar 2729 og 4730
10113 Klubbarbeid og informasjonsarbeid
10114 Turer og arrangement i klubbregi
10301 Overgang fra midlertidig stilling til faste stillinger som følge av omorganisering
10500 Klubb/ forebyggende arbeid
11151 Til rulleringsmøter, informasjonsmøter og kurs enheten selv holder, samt samarbeidsmøter med kommunale og interkommunale samarbeidsparter.
11231 Til bygging av ny enhet etter omorganisering, interne workshops og lignende
11500 Til kompetanseheving innad i enheten
11501 Kompetanseheving
11650 Kompensasjon for bruk av privat mobiltelefon og privat abonnement i jobb
11909 Internfordelt husleie Grong helse- og omsorgstun.
12900 Kjøp av tjenester til prosjektet Kjærlighet og grenser, jf. også motpost på ansvar 2738 konto 17900.
17009 Refusjon/ opplæringspenger for ansatt med omsorg for barn med spesielle behov
17900 Salg av overordnet ledelse, jf. også motpost på ansvar 2738 konto 12900 med samme utgiftsbeløp.
19500 Tilskuddsperiode for prosjektene PREMIS og SLT over ved årsskiftet 2008/2009. Deler av midler satt av på fond for bruk i 2009- 2011

Ansvar 2800 Reservert for tilleggsbevilgning

På ansvar 2800 er gjennom foreslått tiltak budsjettert med 277.000 kr som avsetning av midler til forsterket opplæring. Se ellers kommentarer til tiltak D-2800, og generelle kommentarer foran under rammeområde 2.

Ramme 3 - Helse og omsorg**Handlingsplan for 2009**

Handlingsplanen inneholder tiltak som retter seg mot både brukere og ansatte. Helse- og omsorgsavdelingene har i de senere årene satset på å forbedre sitt kompetansegrunnlag for å møte nye utfordringer i helse og omsorgstilbudet. Dette arbeidet har gitt resultater i form av at flere av sykepleierne har tatt videreutdanning innen psykiatri, kreftsykepleie, diabetes, veiledning, m.m. En av de framtidige utfordringene blir å utarbeide kompetanseplaner som gir best mulig utnyttelse av både eksisterende og ny kompetanse.

Beslutningsgrunnlaget for et framtidig helse og omsorgstilbud vil også i 2009 være et sentralt grunnlagsdokument for avdelingenes arbeide. Omsorgsboligutbyggingen i Åveien er et tiltak som har høy prioritet i beslutningsgrunnlaget. Det arbeides med ytterligere boligtiltak på NTE-taket. Målet er at denne utbyggingen også skal komme i gang i løpet av første halvår 2009.

Samtidig som omsorgsboligutbyggingen pågår vil tiden være inne for å se på de neste fasene i beslutningsgrunnlaget. Sentrale tiltak her er bygging av helsehus, flytting av rehabiliteringsavdelingen og renovering av den gamle sykeheimsfløyen. Imidlertid henger alle de forannevnte tiltak sammen med hverandre, slik at det er umulig å planlegge et tiltak uten samtidig å ta hensyn til de andre.

Individuell plan har vært et verktøy for å utarbeide et helhetlig tilbud til brukerne. Evaluering av dette arbeidet er satt opp på handlingsplanen for 2009. Det er foretatt kompetanseheving innenfor temaet spiseforstyrrelser i 2008. Et viktig tiltak innenfor helse i 2009, vil nå være å spre denne kunnskapen innenfor flere fagområder og enheter. Kontinuerlig rutineutvikling og initiativ til utvikling av nye rutiner er også i år satt opp på planen. Nye NAV er en viktig samarbeidspartner i arbeidet opp mot brukere og helsesektoren ønsker å ta initiativ til særskilte samarbeidsrutiner med dem.

Budsjett 2009Pleie- og omsorgstjenestene:

Pleie og omsorgsavdelingene er tunge avdelinger dersom man ser på kostnadsbruken. Det har i de senere årene vært svært vanskelig å komme i budsjettbalanse ved årets slutt. Hovedårsaken til dette har vært at sykefraværet, og da spesielt korttidsfraværet ved sykeheimen har blitt større enn forventet. Sett fra en annen side kan man vel si at bevilgningene til sykevikarer har vært for lave gjennom de senere årene. I budsjettet for 2009 har bevilgningene til vikarer blitt økt. Økningen vil i all hovedsak gå med til å dekke økte lønnsutgifter for vikarene. Pleie og omsorgsavdelingene er pålagt å foreta en ny gjennomgang av sitt ressursbruk for å utrede og eventuelt iverksette tiltak som gjør ressursutnyttelsen så god som mulig. Signalene om at avdelingene må iverksette tiltak som minst kompenserer for lønnsøkningen i 2009 gir avdelingene store utfordringer. Dette arbeidet har allerede startet ved slutten av 2008 og vil bli videreført i 2009. Målet er å få til gode og ressurseffektive samordningsløsninger samtidig med at brukernes behov skal ivaretas på best mulig måte.

Det har lenge vært planer om å etablere en sansehage i området rundt helse og omsorgstunet. På gode sommerdager ser vi at behovet for å ha aktivitetstilbud utendørs er økende. Nå planlegges det satt opp en gapahuk og planting av frukttrær som en start på et sansehetilbud. Finansiering av gapahuken skjer via salgsinntekter fra et loddssalg som rehabiliteringsavdelingen gjennomførte høsten 2008.

Miljørevisjonen som ble gjennomført høsten 2008 viser at det er behov for et mer systematisk arbeid med miljøtiltak innenfor pleie og omsorg. Selv om vi til daglig har miljøfokus, mangler vi gode rutiner på å dokumentere hva vi faktisk gjør på dette området. Det må derfor utarbeides et oppfølgings-/avvikssystem på miljøtiltak som kan legges inn i allerede eksisterende systemer, for å sikre oppfølging/oppdatering av systemet.

Avdeling for funksjonshemmede har i samarbeid med Høylandet kommune et dagtilbud for brukerne på Haugen samfunnshus, Gartland. Dette tilbudet er populært og det har blitt svært aktuelt å videreføre tilbudet etter at flere av brukerne har måttet slutte på NAMAS på grunn av sin helsetilstand. Det arbeides med å finne alternative aktivitetstilbud, og å sikre at tilbudet kan opprettholdes. Behovet for spesielt tilrettelagte boliger for yngre funksjonshemmede brukere vil øke i nær framtid. I handlingsplanen for 2009 skal planleggingen av egne boliger tilknyttet avdelingen igangsettes.

Arbeidet med å rullere pleie- og omsorgsplanen ble ikke gitt tilstrekkelig prioritet i 2008. En av årsakene til dette var et generelt høyt arbeidspress på en rekke andre områder. Det satses derfor på at denne planen gis tilstrekkelig prioritet i 2009. Planarbeidet kan sees i sammenheng med at vi skal ha fokus på økt samhandling og bedre ressursutnyttelse. Miljømålsettingene må også få en sentral plass i denne planen.

Kommunene er pålagt, gjennom en egen, lov å innføre IPLOS registrering (individbasert pleie- og omsorgsstatistikk) for sine brukere av pleie- og omsorgstjenester. Registreringen er kommet i gang i forbindelse med innføring av pleie og omsorgsprogrammet PROFIL, men det er fortsatt behov for å utarbeide prosedyrer som kan sikre denne registreringen best mulig. Det er av stor betydning for den årlige KOSTRA-rapporteringen at vi har gjort korrekte registreringer i IPLOS. Når vi i tillegg vet at bevilgninger til pleie- og omsorgsformål også bygger på gode IPLOS og KOSTRA registreringer, er det av stor betydning at disse registreringene er gjort på en korrekt måte.

I de senere årene har pleie og omsorgsavdelingen fått en betydelig styrket IKT plattform som krever jevnlig utvikling og oppfølging. I tiltaksplanen er det lagt inn ønske om å kjøpe et kvalitetssikringssystem som skal bidra til å sikre forsvarligheten i brukertilbudet. Et eventuelt innkjøp skal omfatte alle IN-kommunene som alle har behov for et godt kvalitetssikringssystem. Pleie- og omsorgsprogrammet PROFIL krever jevnlig oppfølging og oppdatering. Det samme gjelder for Capitech tidsregistreringssystem. Det er ingen tvil om at gode dataprogrammer sparer ressurser selv om det tidvis medgår mye tid til å holde superbrukere oppdatert på programvaren.

Helsetjenestene:

Helsetjenesten har i budsjettet for 2009 lagt opp til å fortsette med samme driftsnivå som i 2008. Grong kommune fikk i 2008 en økning av statlige midler for å være vertskommune for flyktningsmottak. I den sammenheng vedtok kommunestyret en disponering av deler av det økte vertskommunetilskuddet til økt helsesøsterressurs (30 %). Det var flott og nødvendig.

Erfaringene så langt etter driftsåret 2008 viser at vi fortsatt har store utfordringer i forhold til de oppgaver vi skal utføre i 2009 sett i relasjon til de ressurser vi har til rådighet.

Dette er bl.a. fremhevet gjennom forslag til driftstiltak for 2009, som følger (i prioritert rekkefølge):

1. 100 % ny stilling som lege
2. 100 % ny stilling som fysioterapeut

Nærmere redegjørelse og bakgrunnen for ovennevnte behov og prioriteringen mellom de ulike tiltakene, fremgår av foreslåtte driftstiltak for 2009. Det er dessverre ikke funnet rom for noen av ovennevnte tiltak. Det bemerkes særskilt at Grong kommune har som målsetting å avsette totalt 40 % legeressurs til Sykeheimen, jf. vedtak i HUHO. I tillegg er det også andre legerelaterte oppgaver som blir nedprioritert, bl.a. miljørettet helsevern, forebyggende arbeid m.m. Uten økt legebemanning, er økt satsning på ovennevnte områder svært vanskelig å realisere. En konsekvens kan bli at den totale belastningen blir for stor for de legene som arbeider i Grong og som igjen kan medføre ustabilitet over tid. Vi har også erfart i 2008 at legevikarer ikke er den beste løsningen for våre brukere og heller ikke den beste budsjettmessige løsningen.

Generelle kommentarer til rammeområdene

Det er funnet rom for enkelte fysiske utbedringer ved legetjenesten, bl.a. etablering av et eget skyllerom. I tillegg kan det være rom for enkelte utbedringer på laboratoriet og skadestue. Dette er tiltak som vil bedre arbeidsforholdene og i tillegg effektivisere driften ved legetjenesten. I tillegg har kommunestyret vedtatt "Plan for helhetlig rehabilitering i Grong kommune 2007 –2010". For å følge opp planen på en god måte, er det foreslått flere driftstiltak. Disse tiltakene er det dessverre ikke funnet rom for i forslaget til budsjett for 2009.

Midler som tidligere ble disponert over ansvarsområde 3600-psykososial tjeneste var øremerkede midler. I 2009 er disse midlene lagt inn i de generelle rammeoverføringene. Tidligere ble midlene kanalisert til enkelte enheter via internoverføringer. I 2009 er midlene ført på det ansvar de hører hjemme. Bl.a. er kjøp av tjenester redusert med kr 184.000,- og går i 2009 til sosialtjenesten og ungdomsenheten / YES direkte.

Enhetene vil også bli utfordret på å ta lønnsøkningen for 2009 innenfor netto driftsramme. Lønnsoppgjøret i 2009 vil fortsatt medføre store utgifter. Helsetjenestene er små avdelinger med liten margin, og det kan innebære store utfordringer å dekke lønnsoppgjøret i 2009 innenfor egen driftsramme.

Av positive tiltak i budsjettforslaget kan nevnes:

- Videreføring av driftsnivået fra 2008 (inkl. 30 % økning av helsesøsterressurs)
- Fysiske utbedringer ved legetjenesten på totalt kr 80.000 i 2009
- Grong kommune satser fortsatt på økt kompetanse innenfor helse og omsorg
- Styrking av vikarbudsjetten innenfor institusjonsbasert omsorg
-
- **Negative elementer:**
- Det er ikke funnet plass for en ambulerende nattevakt
- Lønnsøkningen for 2009 ikke innarbeidet og må tas inn våren 2009 med særskilte tiltak
- Ikke funnet rom for tiltak i henhold til "Plan for helhetlig rehabilitering i Grong kommune 2007 – 2010".

Konklusjon:

Driftsnivået fra 2008 er lagt til grunn ved budsjettet for 2009.

På generelt grunnlag er driftsbudsjettet stramt, men det finnes fortsatt muligheter for å imøtekomme noen av de tiltakene som ikke ble tatt inn i budsjettet ved å omdisponere midler innenfor rammene. Hvor stor omdisponeringsmulighet som finnes, vil være avhengig av hvor mye lønnsøkningen for 2009 koster avdelingene. Det vil også i framtiden være en del usikkerhet knyttet til budsjettet for helse og omsorg. Lovkrav til kvaliteten på tjenestene, antall brukere og behov for ulike typer tjenester spiller en vesentlig rolle for kostnadene. I tillegg har man innenfor pleie og omsorg over tid hatt et utstrakt behov for innleie ved sykdom. Dersom sykefraværet holder seg på samme nivået i 2009 som i 2008 vil dette virke inn på budsjettbalansen. Det drives en aktiv innsats for å dempe sykefraværet.

Kommentarer til enkeltansvar og -konti:

Ansvar 3000 Administrasjon helse og omsorg

- 10100 1 hel stillingshjemmel, PLO-leder.
- 11970 Capitech utvidet til Snåsa og Namsskogan kommune

Ansvar 3100 Eiendomsdrift helse og omsorgstun

- 10100 3,25 stillingshemler.
- 11801 Overført fra konto 11802
- 12000 1 ny bekkenspyler på Lonbakken må skiftes i 2009
- 12300 Overført kr 25000 til inventarkonto

Generelle kommentarer til rammeområdene

Ansvar 3101 Pleie og omsorg sykeheim

- 10100 37,2 årsverk, herav 0,3 årsverk frikjøp fagforbundet. 5,83 årsverk er flyttet til nytt ansvar som er skilt ut: 3103 - Kjøkken og vaskeri.
- 10110 Utgiften blir nå ført på kontoene 10113 og 10114.
- 10113 1 mill. kr er overført fra konto 10110. Lønnsoppgjøret ga økte tillegg på kveld/natt. Ved døgnkontinuerlig drift vil dette medføre økte kostnader. En beregning viser økte kostnader på 450.000 kr.
- 10114 400.000 kr er overført fra konto 10110. Årets lønnsoppgjør gir en økning på 6 kr timen for lør-/søndagstillegg. For sykeheimen utgjør dette 100.000 kr i året i økte utgifter.
- 10200 Langtidsfraværet har det siste året blitt redusert noe, mens korttidsfraværet har økt. Dette medfører økte utgifter.
- 10202 Økte lønninger gir økte kostnader ved innleie av ferievikarer. Ferialønnsbudsjett økes med kr 100.000,
- 10208 Flyttet fra konto 10209
- 10209 Overført til konto 10208
- 10401 Overført fra konto 10531
- 10531 Overført konto 10401
- 10539 Etter lokale forhandlinger skal det utbetales et fast tillegg på kr 600 pr måned til de som har ansvarsvakt. På årsbasis utgjør dette kr 95.000.
- 11100 Økte utgifter til miljøvennlig forbruksmateriell og økt antall brukere på avdelingene.
- 11260 Fordelt mellom konto 11200 og 12007
- 11701 Økte utgifter til transport av beboere til sykehus
- 11971 Økning i TV - lisenser
- 12007 Overført fra konto 11260
- 16005 Forventet økt beleggsprosent.

Ansvar 3102 Rehabiliteringsavdeling

- 10100 5,85 stillingshjemler.
- 10110 Overføres konto 10111, 10113, 10114
- 13752 Styret ved IKS Namdal rehab. har lagt fram budsjettall for 2009 som tilsvarer denne reduksjonen

Ansvar 3102 Kjøkken og vaskeri GHO

Kjøkken og vaskeri er f.o.m. 2009 skilt ut fra øvrig sykeheimsdrift

- 10100 5,80 årsverk på kjøkken/vaskeri.

Ansvar 3200 Pleie og omsorg Harran BSS

- 10100 2,76 stillingshjemmel.
- 10110 Fordelt på aktuelle tilleggskonti
- 10111 Ompostert fra konto 10110
- 10114 Fordelt fra konto 10110

Ansvar 3201 Hjemmesykepleie

- 10100 8,05 stillingshjemler.
- 10110 Fordelt på aktuelle tilleggskonti
- 10114 Fordelt fra konto 10110
- 11600 Leasing og leie av biler fra og med 2009
- 11705 Til leide biler
- 12101 Hjemmesykepleien har innført leiebilordning

Ansvar 3202 Hjemmehjelp

- 10100 Brukerstyrt personlig assistent for en yngre bruker
- 12000 Vasketralle

Generelle kommentarer til rammeområdene

Ansvar 3300 Helsestasjon

- 10100 1,2 stillingshjemmel.
- 11240 Flere asylsøkere m/barn som trenger tolketjeneste
- 11303 Innkjøp av helsestasjonsprogram profdoc årlig avgift
- 11501 50% stilling helsesøster i tillegg

Ansvar 3302 Tiltak for flyktninger

- 11240 Lønnsøkning for kjøpt tjeneste fra Hero mottak.

Ansvar 3400 Legekontor

- 10100 8,75 stillingshjemler.
- 10110 Tilleggs lønn lagt inn i fastlønn
- 10201 Fødselspermisjonslønn går ut
- 10500 2 stk. bonuslønn
- 11800 Vikarlege / turnuslegebolig
- 12300 Gjennom foreslått tiltak er budsjettert med 80.000 kr eks. mva. til til skyllerom m.v. ved legekontoret. Se tiltak D-3400, og generelle kommentarer foran under rammeområde 3.

Ansvar 3500 Fysioterapi

- 10100 Det budsjetteres med 2 halve fastlønnsstillinger
- 10602 Justert i forhold til 2 halve fastlønnsstillinger
- 10900 Justeres i forhold til 2 halve fastlønnsstillinger
- 10950 Justeres i forhold til 2 halve fastlønnsstillinger
- 10990 Justeres i forhold til 2 fastlønnsstillinger
- 11501 Det er planlagt at Bjørn Vist skal ta kurs 2 i idrettsmedisin i løpet av 2009. Kursavgift og reise/opphold beløper seg til ca. 17.000 kr.
- 11852 Justeres i forhold til 2 halve stillinger
- 12006 Privatpraksis program fra promed.
- 13701 Driftstilskuddet har økt til kr 250.000 og det beregnes 2 halve og 1 fullt driftstilskudd
- 16000 Når andel fastlønnsstillinger går ned vil egenandelene reduseres
- 16210 Tillegg for leieinntekt til privatpraktiserende psykomotorisk fysioterapeut
- 16300 Trenings salen leies ikke lenger ut til treningsstudio.
- 17000 Kombinasjonsstillinger gir ikke fastlønnsstilskudd.

Ansvar 3501 Medisinsk rehabilitering

- 10100 0,1 stillingshjemmel (Del av kommunefysioterapeutens stilling)

Ansvar 3600 Psykisk helsevern

Som følge av at tidligere øremerket tilskudd f.o.m. 2009 er lagt inn i rammetilskuddet vil ansvaret vise netto utgift, mens det tidligere var balansert i null mot bruk av statstilskudd.

- 10100 3,0 stillingshjemler
- 11852 Tilpasset forbruk i 2008
- 12000 Flytting av kontor for en av de ansatte og tilrettelegging i avdelingen.
- 12900 Det regnskapsføres ikke lenger internoverføring som tidligere vedr. tjenestekjøp fra dette ansvaret, men er lagt inn som utgiftsøkning direkte under Ungdomsenheten, prosjekt "Kjærighet og grenser", og "Frisk i friluft",
- 13504 Avtalen om kjøp av tjenester fra Høylandet kommune er avsluttet.
- 17000 Statstilskuddet er fra 2009 inkludert i rammetilskuddet.
- 17505 Refusjonsgrunnlaget fra Namsskogan kommune har opphørt.
- 19500 Bundet driftsfond er oppbrukt i 2008

Ansvar 3700 Avdeling for funksjonshemmede

- 10100 12,54 stillingshjemler.
- 10110 Overføres til 10111,10113,10114

Generelle kommentarer til rammeområdene

- 10113 Tas fra lønn ekstrahjelp 170000 fra 10300, 100000 fra 10110. tillegg for lønnsøkninga
- 10114 Tas fra lønn ekstrahjelp 60000 fra 10300, 100000 fra 10110, samt tatt høyde for lønnsøkninga
- 10200 Tas fra tilleggslønn konto 10110
- 10202 Tas fra tilleggslønn konto 10110
- 10300 Overført til ansvar 3702, konto 10504.
- 11140 Føres over til konto 11705
- 11240 Økning på Namas
- 11600 Overført kr 20.000 fra 11601
- 11601 Overført kr 20.000 til 11600
- 11705 Overført fra konto 11140
- 11706 Gammel bil som det er en del reparasjoner på
- 11800 Strømutgifter Haugen grendehus der vi har dagtilbud avd.F
- 11901 Leie av lokale Haugen grendehus, dagtilbud brukere avd.F
- 13700 Dette skal føres under konto 11240, Namas
- 17000 Tilskuddet fra staten ble langt mindre i 2008 enn forventet.

Ansvar 3701 Avlastning funksjonshemmede

- 10100 1,25 stillingshjempler.
- 10110 Overføres til konto 10113
- 10111 Fra konto 10110
- 10113 Overført fra konto 10110
- 10300 Fra konto 10110, økning i aktivitet på en bruker som krever ekstra tiltak.

Ansvar 3702 Omsorgslønn avlastning og støttekontakter

- 10100 0,78 stillingshjemmael.
- 10300 På grunn av vedtak ekstra avlastning ut over den faste avlastninga
- 10500 Ungdommer fra andre kommuner, forsterka hybel
- 10504 Nødvendig overføring fra ansvar 3700 for å oppfylle de vedtak om støttekontakt som er fastsatt.
- 11251 Det ytes ikke lenger refusjon for aktuell bruker
- 11600 Økt bruk av støttekontakt fører til økte kjøreutgifter

Ramme 4 - Kultur, næring og utvikling**Generelt**

Handlingsplanen for 2009 er noe redusert i aktivitet fra 2008. Gjennomføring av store utbyggingsprosjekter i 2008 og fortsatt stor aktivitet i 2009 krever at store personalmessige ressurser knyttes til gjennomføringen. Dette går ut over det øvrige utviklingsarbeidet. Gjennomføringen av ny fylkesdelplan for regionen vil trolig kreve personalmessige ressurser fra fagpersonene innen rammeområdet.

At miljørådgiverstillingen settes vakant gjør at oppgavefordelingen for en del ansatte endres. Dette selv om det er forutsatt en god del kjøp av tjenester.

Ansatte

Antall stillingshjemler er redusert i forhold til 2008, med 100% stillingsressurs innefor miljø. Her er det satt av midler til kjøp av tjenester innen fagområdene som stillingen dekker. Totalt er det nå 470 % stillingsressurs innefor områdene jord, skog, miljø og næringsutvikling. Landbruksvikarordningen er fra 01.01.2009 overført til Namdal Landbruks tjenester. Dette får ingen større budsjettmessige virkninger fordi området har vært brukerfinansiert.

Kultur

Det er for tiden stor aktivitet på kulturfeltet og vil fortsatt være i 2009. 100 % stilling på kultur og 130 % stilling på bibliotek.

Diverse flerårig prosjekt skal avsluttes i 2009 bla. Kultur og Helse/FOLK2 og Namdalsbibliotekene. Biblioteket kommer inn i nye lokaler som forhåpentligvis resulterer i større utlån og besøk.

Kulturkonsulenten er blitt, og vil trolig fremover også bli, engasjert i drifta av idrettsanlegga og i friluftstiltak generelt.

Kommunale veier og gatelys

I investeringsbudsjettet for 2009 er lagt inn opprusting av kommunal veg Fiskum i Harran. Videre er det lagt inn kjøp av ny bil til driftsavdelingen. Gledelig er det i økonomiplanforslaget funnet plass for opprusting veg Berre i 2010, ny traktor i 2010 og opprusting av Sagmo bru i 2010.

På driftsbudsjettet er bevilgningen til vedlikehold veger økt med netto kr 234.000 i forhold til revidert budsjett 2008. Økningen skyldes særlig økte kostnader til brøyting og sandstrøing.

Vann, avløp, renovasjon og feiing

Gebyrene for vann, avløp og renovasjon foreslås økt. For mer utfyllende kommentarer vises til rådmannens kommentarer.

I investeringsbudsjettet for 2009 er lagt inn skifte av kloakkledning Mediåvollan og ny kloakkpumpestasjon Bjørgan. I økonomiplanen er det lagt inn fornying av vannledning Mediåmarka i 2010.

Miljø og vilt

Stillingen som rådgiver innen miljø er fra årsskiftet ubesatt, og lyses ikke ut. Det er satt av midler til tjenestekjøp innenfor fagfeltene, men dette til tross vil en måtte nedprioritere deler av fagfeltet, spesielt vil dette berøre nytt utviklingsarbeid i kommunens miljøsatsing.

Den ubesatte stillingen vil også medføre redusert kapasitet på fagområdene jord og skog fordi det oppgaver må tilbakeføres til disse fagområdene.

Boliger og eiendom

Netto driftsutgifter på ansvaret for kommunehus og Gronghallen er redusert. Dette har sammenheng med at driftsinntektene for begge disse to byggene er økt mer enn driftsutgiftene. Det gjøres dog oppmerksom på at kapitalutgiftene da ikke er medtatt. På de fleste bygg er lagt inn høyere strømutgifter.

På investeringssiden er det grunnlag å merke seg at det i 2008 er vedtatt utbygging av ny barnehageavdeling på Ekker, bygging av 5 nye utleieboliger og 6 omsorgsboliger i Åveien. Nevnte bygging vil foregå i vårhalvåret. Det er også vedtatt utbygging av nærmiljøanlegg ved Grong barne- og ungdomsskole. Prosjektet inneholder plast-isbane, kunstgressbane og hinderløype. Det forutsettes oppstart av dette prosjektet våren 2009. I budsjettet for 2008 er også innarbeidet bygging av 8 omsorgsboliger ved påbygging på NTE-bygget. Oppstart forventes vårhalvåret 2009. Videre er bygging av fjernvarmeanlegg lagt inn i forslaget til 2009-budsjett.

Plan og byggesak

Det er lagt inn kr 261.000 til kommunedelplanarbeidet for sentrumsområdet. Ellers er det i hovedsak lagt opp til samme driftsnivå som i 2008. Det forutsettes fortsatt salg av tjenester til andre kommuner vedr området kart- og oppmåling.

Næring og landbruk

Fagområdet er besatt med 200 % stillingsressurs på næringsrådgivning samt 170 % på jord og 100 %. Det arbeides bla. aktivt med prosjekter som MIN-prosjektet, hvor Grong kommune er "vertskapskommune". Det er ansatt egen prosjektleder i prosjektet. Foruten dette er næringsavdelingen medvirkende i flere prosjekter og deltar i styringsgruppene. På ramme 1 er det lagt inn 10 % ressurs som skal knyttes opp til arbeidet med Grong utviklingsarena.

Grong kommune er også vertskapskommune for klinisk veterinærvakt som ble overført kommunene fra 2008. Kommunene kjøper tjenester fra Grong dyreklinikk for utarbeide vaktlister for de veterinærene kommunen har inngått avtaler med. Ordningen er budsjettmessig plassert på ramme 7, men administreres av landbruk.

Prosjekter og spesielle tiltak

Koordinering av klima- og energiplanen som er under arbeid er tillagt miljøstillingen. Dette arbeidet videreføres med ny koordinator og skal ferdigstilles i 2009. Det forutsettes også kjøp av tjenester til dette arbeidet.

Oppsummering

Av positive elementer i budsjettet er:

- Midler til kommunedelplan Grong sentrum er lagt inn i planarbeidet
- Biblioteket inn i nye lokaler
- Investeringsbudsjettet er positivt med fortsatt tiltak med vegopprusting, vann- og avløpsutbygginger.
- Stor aktivitet ved gjennomføring av flere byggprosjekter

Negative elementer:

- Det er beklagelig at miljørådgiverstillingen settes vakant
- Ingen økning av rammen for tilskudd og fond til næring, landbruk og kultur
- Flere driftstiltak innenfor vedlikehold bygg og veger ikke innarbeidet budsjettet

Kommentarer til enkeltkonti, og nye tiltak:**Ansvar 4000 Administrasjon PEB og kommunalteknikk**

- 10100 3 stillingshjemler, herav er 1,65 hjemmel fordelt til andre ansvar, bl. a. VAR-områdene, slik at netto er 1,35 administrasjons-hjemmel. Det trekkes ut 150.000 kr for byggeledelse som belastes prosjekt i 2009.

Ansvar 4009 Forvaltningsutgifter eiendommer ramme 4.

- 10100 0,4 stillingshjemmel, beregnet med 0,2 hjemmel for utleieleiligheter og 0,2 hjemmel for drift av trygdeleiligheter.

Ansvar 4100 Eiendomsdrift utleieleiligheter

- 12000 Økes for å dekke innkjøp til anslagsvis 4 flyktningefamilier.
12320 0,1 stillingshjemmel fra driftsavdelingen.

Ansvar 4101 Eiendomsdrift trygdeleiligheter

- 11901 Vedtak om økt husleie, kommunestyresak 43/08.
12320 0,25 stillingshjemmel fra driftsavdelingen.

Ansvar 4102 Eiendomsdrift bofellesskap

- 10100 0,1 stillingshjemmel.

Ansvar 4104 Eiendomsdrift omsorgsleiligheter Sakrimoen

- 10100 0,1 stillingshjemmel
12000 Plenklipper som nyttes i Harran (kommunale anlegg) må erstattes da det kun er tidsspørsmål før den bryter sammen. Det anskaffes ny klipper som fordeles på Sakrimoen, Harran BSS og Harran skole.

Ansvar 4120 Eiendomsdrift Ekker barnehage

- 10100 0,4 stillingshjemmel.
12702 Konsulenthonorar, prosjektering var lagt inn i budsjetter kun for 2008.

Ansvar 4121 Eiendomsdrift Rønningen barnehage

- 10100 0,53 stillingshjemmel.

Ansvar 4130 Eiendomsdrift Harran BSS

- 12202 Felles plenklipper er nedslitt og kun tidsspørsmål før den bryter sammen. Det budsjetteres med kjøp av ny felles klipper sammen med andre ansvar.
12300 I 2007 ble kjøkkenet rustet opp. I 2008 er planen at stua skal males opp. For 2009 er behovet også til stede for opprusting, men en velger å redusere denne posten på driftsbudsjettet noe.

Ansvar 4140 Eiendomsdrift kommunehus

Mange konti må justeres som følge av at arealet er utvidet etter utbygging, og hver enkelt av disse konti kommenteres ikke særskilt.

- 10100 0,2 hjemmel som vaktmester og 0,8 hjemmel som renholder. Renholder er økt med 0,3 hjemmel etter utvidelse av kommunehuset.
11800 Dobling av areal, nytt varme- og ikke minst ventilasjonsanlegg gjør at konti energiforbruk må økes. Kommunehuset har ligget lavt i energiforbruk.
12000 For 2008 var det her lagt inn et stort beløp i forbindelse med nye kontor og innkjøp mot en del av disse. Kontoen reduseres i 2009.
12400 Det forventes å budsjettere noe beløp her, da 2009 vil bli et garantiår for varme-, el- og

Generelle kommentarer til rammeområdene

ventilasjonsanleggene.

12500 Det er nødvendig med maling, og flikk av markiser, på den delen av bygget som er fra 1978.

16300 Leieinntekter er budsjettert i samsvar med nye husleieavtaler, hovedsakelig i nyfløya.

Ansvar 4150 Eiendomsdrift Grong samfunnshus

12300 Det meste av bygningen Grong samfunnshus har et stort vedlikeholdsbehov. Det første / største er oppgradering av el.anlegg. Med kostnader i flere hundretusen-kroners klasse her, avventes videre budsjettering.

Ansvar 4170 Feste av boligområder

11902 Indeksregulering, men også flere tomter for framleie.

Ansvar 4171 Andre festeområder

11902 Det er tatt høyde for indeksregulering

Ansvar 4180 Gronghallen

Mange konti må justeres som følge av at arealet er utvidet etter utbygging, og hver enkelt av disse konti kommenteres ikke særskilt.

10100 0,3 stillingshjemmel vaktmester og 0,8 hjemmel renholder, økning på henholdsvis 0,05 og 0,2 % stillingshjemmel.

11303 Datakommunikasjon og kostnader her har økt, og vil øke. Det er lagt inn bredbånd.

11801 I og med at det er montert oljekjel i forbindelse med oppvarming, så vil en kunne bruke rimeligere kjelkraft.

11246 Denne kontoen økes også ut ifra økt areal og økt aktivitet. Treningsstudio og klubb fører til mer avfallsleveranse.

11800 På strømforbruket i hallen forventes en stor økning ut ifra tidligere forbruk og normtall. Det positive vil være at en for oppvarming vil kunne bruke noe rimeligere kjelkraft.

12000 Det er et stort behov for å fornye mye av utstyret i hallen (matter, trampoliner, nett, m.m.)

14291 Endring til såkalt frivillig registrering fører til at det blir delvis momskompensasjon og fritak for inngående avgift for drift av Gronghallen.

16300 Budsjettert i henhold til nye kontrakter etter utbygging.

Ansvar 4181 Svømmehall

4181 10100 0,2 stillingshjemmel.

4181 12501 Redusert tilbake til normalnivå, bevilgning i 2008 gjaldt skifte av sirkulasjonspumpe.

Ansvar 4182 Idrettsanlegg Mediå.

10100 0,15 stillingshjemmel.

Ansvar 4183 Idrettspark Mediå

10100 0,15 stillingshjemmel.

12320 0,3 stillingshjemmel fra driftsavdelingen.

Ansvar 4185 Idrettsanlegg

12500 Engangsutgifter kjøp av kunstgress i 2008, ingen utgift i 2009.

Ansvar 4186 Elveforbygginger og grunnundersøkelser

12700 Gjennom foreslått tiltak er budsjettert med 100.000 kr eks. mva. til videreføring av grunnundersøkelser i tilknytning til boligfelt på Tømmerås. Dette har en sammenheng med behandling i kommunestyret 16.10.2008.

Generelle kommentarer til rammeområdene

Ansvar 4189 Friluftstiltak

- 12300 Etter at det er inngått avtale om bl.a. fiskeplassen på Urstad reduseres denne kontoen med kr 13.000.

Ansvar 4190 Kveldsvaktmester

- 10100 0,3 stillingshjemmel. Utgiftene med kveldsvaktmester fordeles internt på flere budsjettansvar, så ansvaret skal gå ut i null.

Ansvar 4200 Byggesaksbehandling

- 10100 1,0 stillingshjemmel. Det trekkes ut 150.000 kr for byggeledelse som belastes investeringsprosjekt

Ansvar 4201 Reguleringsplanlegging

- 10100 10 % stillingsandel.

Ansvar 4202 Kart- og delingsforretning

- 10100 1,2 stillingshjemmel.
11600 Ut ifra erfaring 2007 og 2008, da vi har ansatt egen oppmålingsingeniør, så må denne grunnet oppdragsmengden økes.
11601 Oppdrag i nabokommunene Lierne og Høylandet gjør at denne kontoen må økes.
11970 Erfaring fra 2008 tilsier at denne posten må økes i 2009.
12000 Da så vidt mange utgiftposter øker og inntektsposter må reduseres, så reduseres denne posten.
16221 Da byggeaktiviteten på Bjørgan nå er noe mindre og byggeaktivitet ellers i kommunen er på samme nivå som i de siste år, så reduseres denne inntektskontoen for 2009.
17500 Økte oppdrag i nabokommunene gjør at denne kontoen økes for 2009.

Ansvar 4300 Vannverk produksjon

- 10100 0,34 stillingshjemmel.
10533 Andel av teknisk vakt.
11201 Overføres til andre konti.
11206 Vesentlig økte priser på lut.
11243 Noe redusert omfang av prøvetaking.
11302 Økte kostnader til leide samband.
11600 Økte kostnader med tilsyn
11706 Avtale om bruk av privat bil.
11800 Økte energipriser
11970 Gjelder andel lisens for driftsovervåking.
12320 0,32 stillingshjemmel fra driftsavdelingen.
13500 Andel drift av Konovatnet Fellesvannverk
15950 Økt rentenivå gjør utslag på lån til vannverk

Ansvar 4301 Vannverk distribusjon

- 10100 0,29 stillingshjemmel.
10533 Andel teknisk vakt
11240 Utgår. Føres på andre konti.
11600 Økt kjøregodtgjørelse
11705 Det brukes privat bil
11800 Økte energipriser
11850 Økte forsikringspremier
11970 Gjelder andel av lisens for driftsovervåking
12000 Redusert omfang av kjøp av ledningskart
12301 Gjelder innkobling av flere til kommunale vannverk
12320 0,45 stillingshjemmel fra driftsavdelingen.
12501 Gjelder innkobling av flere til kommunale vannverk

Generelle kommentarer til rammeområdene

- 15950 Økt rentenivå gir utslag på lån til vannverk
16400 Det er foreslått 7 % økning i vanngebyrene.
16401 10 nye abonnenter i 2009.

Ansvar 4303 Kloakk og ledningsnett

- 10100 0,36 stillingshjemmel.
10533 Andel av teknisk vakt
11240 Sees i sammenheng med konto 13700
11850 Økte kostnader forsikring
12000 Overføres til konto 12202
12202 Kjøp av kloakkpumper. Overført fra konto 12000
12300 Mindre utvendig vedlikehold
12320 0,5 stillingshjemmel fra driftsavdelingen.
12404 Reparasjon av kloakkpumper
15500 Korrigeres for å balansere ansvaret
15950 Endringer i rentenivået

Ansvar 4304 Kloakkrenseanlegg

- 10100 0,34 stillingshjemmel.
10401 Overtid ved kjøring av slamsentrifuge.
10533 Andel av teknisk vakt.
11206 Lavere forbruk av fellingskemikalier.
11243 Økte kostnader for analyser
12320 0,65 stillingshjemmel fra driftsavdelingen.
12404 Sees i sammenheng med konto 12501
13700 Økt hyppighet av slamsuging på renseanlegg.
15950 Korrigert for endret rentenivå

Ansvar 4305 Slamtømming

- 10100 0,12 stillingshjemmel.
16400 Reduseres selv om tømmegebyrene økes. Dette grunnet færre tanker å tømme.

Ansvar 4308 Renovasjonsvesen

- 10100 0,12 stillingshjemmel.
11246 Regnskapsføres på grøntområdet
12320 5 % stillingshjemmel fra driftsavdelingen.
13750 Satsene fra MNA øker med 3 %
16400 Forutsatt økning av renovasjonsgebyret med 3 %. Noen færre abonnenter.

Ansvar 4310 Kommunale veier

- 10300 Behov for å leie inn ekstrahjelp til skraping i ferier.
10539 Korrigert andel teknisk vakt.
11200 Merkebånd, sperremateriell.
11704 Korrigert premie til biler og maskiner.
11705 Økte kostnader på drivstoff
11850 Ansvarrets andel av driftsavdelingen forsikringspremie.
12303 Erfaringsmessig for lavt budsjettet, samt korrigert for prisendring etter indeks.
Beredskapsgodtgjørelsen utgjør ca. kr 820.000 pr. år.
12320 0,95 stillingshjemmel fra driftsavdelingen.
12403 Økte reparasjonskostnader på gammel traktor.
12502 Økte kostnader til gruskjøp, saltkjøp og kjøp av brøytestikker.
12900 Motpost på ansvar 4391 Brannvesen.

Ansvar 4311 Vei- og gatelys

- 12301 Økt behov for pæreskifte.
- 12501 Hovedvedlikehold av 2 stolper
- 10100 0,07 stillingshjemmel.

Ansvar 4312 Rasteplasser

- 12320 0,1 stillingshjemmel fra driftsavdelingen.
- 17000 Korrigert i hht. avtale med Statens vegvesen.

Ansvar 4313 Grøntanlegg

- 10302 Tidligere start av bruken av sommerhjelp til plenklipping.
- 11240 Avtale med vegvesenet om klipping er opphørt.
- 11246 Levering av avfall fra grønntanlegg.
- 11800 Økte energipriser for drift av fontener
- 12202 Gjennom foreslått tiltak er budsjettert med kjøp av ny grovklippemaskin, kr 28.000 eks. mva. Se tiltak D-4313.
- 12320 0,3 stillingshjemmel fra driftsavdelingen.
- 12507 Kjøp av planter til blomsterurner.
- 17000 Refusjon fra Statens Vegvesen for klipping langs FV 391

Ansvar 4314 Trafikksikkerhetstiltak

- 11960 Kontingent Trygg Trafikk

Ansvar 4320 Arbeidere og lagerbygg

- 10100 4,07 stillingshjemler. Drift av ansvar 4320 regnskapsføres i null i og med at utgiftene fordeles på en rekke budsjettansvar.

Ansvar 4390 Feiervesen

- 10100 0,8 stillingshjemler.
- 16400 Feiegebyret er foreslått økt med 8 %, men budsjettposten holdes uendret grunnet korrigering og reduksjon av antall piper som skal feies.

Ansvar 4391 Brannvesen

- 10111 Erfaringstall fra når utrykninger skjer.
- 10113 Erfaringstall når utrykninger skjer. Dette er tillegg for utrykninger og øvelser mellom kl. 17.00 og 06.00.
- 10114 Erfaringstall for når utrykninger skjer.
- 10400 Gjelder når brannmenn i kommunal hovedstilling rykker ut etter arbeidstid.
- 10500 Gjelder 6 % forventet lønnsøkning for brannmannskap.
- 10539 Korrigeringer for vedtatt godtgjørelse for bæring av personsøker brann. Protokoll fra 18.12.2007.
- 11200 Sees i sammenheng med art 11204.
- 11204 Kjøp av brannbekledning er flyttet til denne kontoen.
- 11240 Gjelder kjøp av tjenester fra Hjelpekorpsset. Økning som for brannmannskap.
- 11501 Gjennom foreslått tiltak er budsjettert med midler til oppfyllelse av nye kompetansekrav til brannmannskaper, 130.000 kr i 2009. Videreføres med økt bevilgning i økonomiplanperioden. Se tiltak D-4391.
- 11704 Økte forsikringspremier.
- 11705 Økte drivstoffkostnader
- 11706 Redusert kostnad på nyere tankbil
- 17900 Ny tankbil skal brukes mindre til spyling.

Ansvar 4401 Næringsutvikling

- 10100 2,0 stillingshjemler.

Generelle kommentarer til rammeområdene

Ansvar 4402 Markedsføring av kommunen

14700 Tilskudd til turløypepreparering Heia/Bjørgan

Ansvar 4403 Andre tiltak næringsutvikling

14700 Renter på lån til snøkanoner.
Tilskudd utviklingslagene à 3.000 kr.

Ansvar 4407 Miljø- og miljøledelse

10100 Lønn for miljørådgiver har vært fordelt 60 % på ansvar 4407 og 40 % på ansvar 4502. Gjennom foreslått tiltak er imidlertid prioritert inntrekking av stillingen fra 1.2.2009, noe som innebærer redusert utgift på ansvaret. Det vises til tiltak D-4407.
12006 Behov for statistikkprogram.

Ansvar 4410 Jord- og skogbruk

10100 2,7 stillingshjemmel, midlertidig redusert til 2,5 hjemmel til 1. juli.
11240 Til tjenestekjøp vedr. redusert stilling tilsvarende 20 % lønnsmidler fra konsulent jord for 6 mnd.
12000 Behov for tilpassing og oppjustering av kontorer og fellesarealer i forbindelse med ombygging kommunehus.
14700 Namdal forsøksring 20.000 kr, utviklingsmidler landbruk 50.000 kr inkl. melkekvotekjøp.
16230 Salg av skogbestyring Gusli skog kr 30.000, samt noe salg av tjenester fra konsulent skog.

Ansvar 4411 Landbruksvikarordningen

10100 Den kommunale landbruksvikaren er overført til Namdal landbrukstjenester, jf. ny forskrift.

Ansvar 4500 Rovdyrforvaltning

10301 Fellingsledere får timelønn med et lønnstak på 5000 kr pr sesong
10500 Fellingslag deler 6000 kr pr skadefelling. Regner 4 skadefellinger pr beitesesong.
11302 Telefonutgifter for fellingsledere
11501 De fleste jegere er kurset. Kommunen har mottatt tilskudd fra FM for dette og regner med en videreføring av ordningen om nødvendig. Det settes av 2000 til administrasjon.
17000 Regner med et årlig ca. beløp på kr 10.000.

Ansvar 4502 Viltforvaltning

10100 Lønn for miljørådgiver har vært fordelt 60 % på ansvar 4407 og 40 % på ansvar 4502. Som tiltak er imidlertid prioritert inntrekking av stillingen fra 1.2.2009. På ansvar 4502 er det i stedet budsjettert med kjøp av tjenester tilsvarende tidligere lønnsutgift.. Det vises til tiltak D-4407.
10401 Overtidsarbeid i forbindelse med møter under ansvar 4500 og 4502 og skadefellinger under 4502.
11240 Kjøp av tjenester. Se kommentaren foran under konto 10100. Erstatte andel av fast lønn og sosiale utgifter.
11501 Behov for faglig oppdatering jevnlig.

Ansvar 4503 Fallvilt

10113 Mye av fallviltarbeidet skjer om natta og det må budsjetter med økte utgifter til nattillegg.

Ansvar 4508 Laksutvalget i Namsen

11240 Det budsjetteres med kjøp av tjenester i stedet for internkjøp etter at det er foreslått at stilling som miljørådgiver inntrekkes.
17000 Tilskudd fra FM for sekretariatsfunksjonen
17500 Grong har sekretariat og får merarbeid. Regner tre møter og to dagsverk pr møte og 300 kr pr time: $2 \cdot 3 \cdot 7,5 \cdot 300 = 13.500$. Grong betaler 1/3 av denne summen jf fordelingsnøkkel.2/3 refunderes fra de andre

Generelle kommentarer til rammeområdene

Ansvar 4509 Reservater og nasjonalpark

11240 og 12900 Det budsjetteres med kjøp av tjenester i stedet for internkjøp etter at det er foreslått at stilling som miljørådgiver inntrekkes.

Ansvar 4700 Støtte til idrettsformål

11700 Bjørganbussen har blitt dyrere i drift.
 14704 Dette er SM-tilskudd som ikke omfatter Grong kommunes søknader. Er derfor nedjustert i 2009.
 14710 Friluftsprosjekt i 2008 - tilrettelegging for funksjonshemmede i Tømmeråshøla (50.000 kr) + Grongtur (15.000 kr) - ferdigstilt.
 17700 Økte egenandeler i forbindelse med Bjørganbussen. GK: 4.500, HIL: 3.375, GIL: 3.375, GVS: 3.375 og NFHS: 3.375. Totalt 18.000 kr.
 18100 Ferdigstillelse av Friluftstiltak i 2008.
 18300 Dette er SM-tilskudd som ikke omfatter Grong kommunes søknader. Er derfor nedjustert i 2009.
 19500 Ferdigstillelse av Grongtur.

Ansvar 4701 Bygdebok

11240 Nyoppsykking av bygdebok er ferdiggjort 2008, finansiert via bruk av disposjonsfond.
 16200 og 16520 Økt salg av bygdebøker pga. nyoppsykking av bind II.

Ansvar 4709 Andre kulturformål

10100 1,0 stillingshjemmel.
 10500 Avlønning danseinstruktør Danserekka er foreslått som driftstiltak, men er ikke prioritert.
 11852 En økning i yrkesskadeforsikringen.
 11959 Grong kommune er pålagt å betale TONO (opphavspersoners rettigheter) og GRAMO (utøvernes rettigheter) årlig. Beløpet regnes ut fra antall innbyggere.

Ansvar 4710 Bibliotek Grong

10100 1,51 stillingshjemmel.
 10110 I praksis kveldstillegg. Er flyttet til konto 10113.
 11300 Sending av bøker til fylkesbiblioteket - fjernlån.
 11800 Biblioteket flytter i løpet av 2008 til postens tidl. Lokaler. Her er oppvarminga inkl. i leieprisen unntatt strøm til lys, data med mer. Det må fortsatt belastes strømbudsjettet.
 11852 Yrkesskadeforsikringa er økt.
 11901 Leieprisen på de nye lokalene er kr 198.000 inkl. oppvarming.
 11960 Økt medlemsavgift i NBF.
 12006 Økte utgifter i forbindelse med dataprogrammet MM2.
 12300 Dette har vært kontroll av trappeheisen. Disse utgiftene faller nå bort i forbindelse med flytting.
 13700 Fellesutgifter (brøyting) i forbindelse med leieavtale med Grong sparebank.

Ansvar 4711 Bibliotek Harran

10300 Arbeidet med å legge om til mikro marc nærmer seg ferdiggjøring.

Ansvar 4720 Grong bygdemuseum

10100 0,1 stillingshjemmel.

Ansvar 4730 Barne- og ungdomsledelse

Ansvar 4730 er fra og med 2009 sammenslått med ansvar 2739 Ungdomsenheten, og budsjettert der. Ansvaret er nullet ut.

Ansvar 4731 Ungdomsklubb

Ansvaret er flyttet til nytt ansvar 2734.

Ansvar 4732 Ungdommens kulturmønstring

Answaret er flyttet til ansvar 2735.

Ansvar 4900 Motpost avskrivninger

19950 Motpost kalk. avskrivninger fanger opp summen av det som er utgiftsført på konto 15950 på ansvarene 4300, 4301, 4303 og 4304.

Ramme 5 - Kirkeformål**Ansvar 5000 – Grong kirkelige råd**

Kirkelovens bestemmelser innebærer at kommunale bevilgninger til den kirkelige virksomhet i kommunen er bevilgninger "til annen part", dvs. til foretak som ikke er en del av den kommunale virksomhet. Kommunens lovpålagte utgiftsforpliktelser ovenfor kirkens virksomhet er uttømmende regulert i kirkelovens § 15, jfr. også gravferdsloven § 3. Det følger av kirkelovens § 14 at forvaltningsansvaret for de midler som kommunen bevilger til den kirkelige virksomhet er tillagt kirkelig råd..

Kirkelig råd (*endret navn fra tidligere fellesråd*) skal fremme forslag til budsjett. Kommunestyret fatter vedtak om et tilskudd til rådet, som skal vedta sitt eget særbudsjett.

For enkelte av de formål som kommunen plikter å utrede økonomisk, er det inngått avtale mellom kommunen og rådet om kommunal tjenesteyting, og som føres som et særtilskudd.

Bevilgningen til Kirkelig Råd for 2009 blir behandlet som egen sak i kommunestyrets budsjettmøte.

Ansvar 5100 – Tilskudd trossamfunn

På ansvar 5100 budsjetteres tilskudd som kommunen er forpliktet til å utbetale til trossamfunn utenom Den Norske Kirke. Tilskuddet beregnes pr. medlem på grunnlag av bevilgningen til kirkelig råd fordelt på antall innbyggere i kommunen som tilhører Den Norske Kirke. Bevilgningen er økt noe for å følge det økte tilskuddet til Den Norske Kirkes virksomhet.

Ramme 6 - Politisk styring, kontroll og fellesutgifter

All politisk virksomhet og en del fellesutgifter samlet under ramme 6. Under det som kan regnes under politisk virksomhet ligger følgende ansvar:

6000	Ordfører og varaordfører
6010	Kommunestyre
6011	Formannskap
6020	Hovedutvalg for helse og oppvekst
6021	Hovedutvalg for utvikling
6030	Kontrollutvalg
6031	Eldreråd
6032	Museumsnemnd
6033	Bygdeboknemnd
6034	Skatteutvalg (bortfaller f.o.m. 2009)
6039	Andre folkevalgte organ
6050	Ungdomsråd
6100	Administrasjonsutvalg
6101	Arbeidsmiljøutvalg
6200	Stortings- og sametingsvalg
6201	Kommunestyre- og fylkestingsvalg
6300	Tilskudd politiske organisasjoner
6301	Overformynderi
6308	Vennskapssamarbeid.

Driftsnivået for de forannevnte ansvar er relativt likt året 2008. Det budsjetteres med gjennomføring av Stortings- og sametingsvalg i 2009.

Rammeområde 6 er for øvrig noe spesielt, i og med at det, som navnet viser, inneholder en del større såkalte "fellesutgifter", som påvirker netto driftsramme på ansvaret vesentlig; Premieavvik pensjonsordninger og Reserverte tilleggsbevilgning. Når det i 2009 budsjetteres med et lite beløp på reserverte tilleggsbevilgning, og et stort inntektsbeløp på premieavvik, blir sammenligningen med netto driftsutgift på rammeområde 6 for tidligere år svært spesiell. Disse fellesutgiftene kunne gjerne skulle vært skilt ut på en egen ramme for å bedre sammenligningsmulighetene fra år til år. Senere i økonomiplanperioden er det lagt inn negative beløp for omstillingstiltak f.o.m. 2010, noe som innebærer at netto driftsresultat på rammen viser "inntekt".

Enkeltkommentarer under rammeområde 6:**Ansvar 6030 Kontrollutvalg**

11001	4 abonnement på tidsskriftet Kommunerevisoren, 3 abonnement til faste medlemmer og 1 til første varamedlem.
11501	Budsjettert slik at kontrollutvalget kan delta f. eks. på den nasjonale kontrollutvalgskonferansen som avvikles i januar hvert år. 8.000 kr pr. deltaker, herav 5.000 i kursavgift og 3.000 i reiseutg.
13750	Budsjettert i samsvar med budsjett fra representantskapet for KomSek Trøndelag IKS sitt vedtak 25.6.2008, med anslått deflator.

Ansvar 6034 Skatteutvalg

10802	Skatteutvalgene omorganiseres fra 2009, og det blir ikke lenger skatteutvalg for hver kommune.
-------	--

Generelle kommentarer til rammeområdene

Ansvar 6200 Stortings- og sametingsvalg

Det er budsjettet etter erfaringstall fra tidligere valg.

- 11240 Anslag kostnad databasert EDB-system, samt kjøp av manntallsmateriell.
11501 Bl. a. i tilknytning til opplæring EDB-basert valgsystem.

Ansvar 6300 Tiskudd politiske partier.

- 14700 Indeksregulering av tilskuddet, jf. tidligere kommunestyrevedtak om at det skal utbetalt kommunalt tilskudd til de politiske partiene.

Ansvar 6308 Vennskapssamarbeid

- 14700 Kr 3.000 til vennskapssamarbeid Areza og 7.000 kr til vennskapssamarbeid Ostrow.

Ansvar 6400 Tilskudd interkommunal revisjon

- 13753 Budsjettet i samsvar med vedtak i representantskapet for KomRev Trøndelag IKS.

Ansvar 6800 Premieavvik pensjon KLP / SPK

Etter forskrifter om regnskapsføring av pensjonspremie, som ble gjort gjeldende fra og med året 2002, er det ikke det beløpet som kommunen faktisk *innbetaler* i pensjonspremie som skal utgiftsføres, men en *beregnet pensjonskostnad*. Ved beregning av pensjonskostnaden brukes historiske tall fra de 10 siste årene som grunnlag. Tanken er at dette skal jevne ut det beløpet som kommunene utgiftsfører hvert år, slik at en unngår at de store svingningene i premiebeløpene som har vært de siste årene påvirker regnskapsresultatet i så stor grad. Differansen mellom betalt premie og beregnet pensjonskostnad utgiftsføres/inntektsføres, avhengig om betalt premie er mindre eller større enn beregnet kostnad. Dette premieavviket kan så fordeles over 15 år, enten det er et inntektsbeløp som skal føres til utgift eller et utgiftsbeløp som skal føres til inntekt.

Under ansvar 6800 er budsjettet slik under ansvar 6800 for 2009, på grunnlag av de siste tall som er mottatt fra KLP og SPK:

	Premieavvik	Amortisering
KLP, Fellesordningen, positivt premieavvik som inntektsføres	-2 405 226	310 226
KLP, Sykepleierordningen, positivt premieavvik som inntektsføres	-1 045 445	253 768
KLP, Folkevalgtdordningen, negativt premieavvik som utgiftsføres	42 190	27 407
Sum KLP	-3 408 481	591 401
SPK, negativt premieavvik som utgiftsføres	156 532	-8 556
Sum begge ordninger	-3 251 949	582 845

Ansvar 6800 Reservert tilleggsbevilgninger

Under ansvar 6800 Reservert tilleggsbevilgning er budsjettet med kun 630.000 kr. Under rådmannens kommentarer er dette omtalt nærmere, herunder at lønnsøkninger i 2009 må hentes inn gjennom innsparing og omprioritering innen de tildelte driftsrammer.

Ramme 7 - Særregnskap

Etter gjeldende bestemmelser skal særregnskap for interkommunale virksomheter føres i vertskommunens driftsregnskap.

I Grong kommunes budsjett føres derfor under ramme 7 bl. a. følgende ansvar:

- 7010 Regnskapskontrollørordningen
- 7020 PP-tjenesten i Indre Namdal
- 7030 Indre Namdal Regionråd
- 7040 Regional barneverntjeneste (fellesutgifter administrasjon av barnevernssektoren for IN- kommunene.

Alle særregnskap føres uten netto utgift for Grong kommune. Grong kommunes andel av utgiftene er ført på andre rammer / ansvar.

Budsjett-tall er lagt inn slik de er mottatt fra de respektive styrene.

Regional barneverntjeneste (fellesutgifter administrasjon av barnevernssektoren for IN-kommunene) har vært lagt inn i Grongs budsjett f.o.m. 2006. Fra og med 2007 ble også IN-kommunenes **tiltaksbudsjett** på barnevernssektoren Regional barneverntjeneste (fellesutgifter administrasjon av barnevernssektoren for IN-kommunene) lagt inn i Grong kommunes budsjett. Tidligere foretok barnevernlederen anvisning for utbetaling i de respektive kommuners egne budsjett. Dette viste seg å være noe upraktisk og urasjonelt, og derfor ble nå alle barnevernstiltak samlet i Grong kommunes budsjett. Hvert enkelt ansvar balanseres ved refusjon fra de enkelte kommuner, og går følgelig i null. Forutsetningen er at dette følges opp med en god rapportering overfor kommunene, og at det sendes regelmessige a-konto refusjonskrav for å redusere den likviditetsmessige belastning for Grong kommune. De nye barnevernsansvarene som ble opprettet fra og med 2007 er:

Ansvar	Funksjon	
7050	251	Barnevern i familien - Røyrvik
7051	252	Barnevern utenfor familien - Røyrvik
7052	251	Barnevern i familien - Snåsa
7053	252	Barnevern utenfor familien - Snåsa
7054	251	Barnevern i familien - Høylandet
7055	252	Barnevern utenfor familien - Høylandet
7056	251	Barnevern i familien - Namsskogan
7057	252	Barnevern utenfor familien - Namsskogan
7058	251	Barnevern i familien - Lierne
7059	252	Barnevern utenfor familien - Lierne

Det er i realiteten de enkelte kommuners egne budsjett som er integrert i Grong kommunes særbudsjett, og i budsjettvedtaket må det tas forbehold regulering av disse budsjett-ansvar i samsvar med vedtak i de enkelte kommunene.

Ansvar 7060 - Regional veterinærtjeneste

Grong kommune er vertskapskommune for klinisk veterinærvakt som ble overført kommunene fra 2008. Kommunene kjøper tjenester fra Grong dyreklinikk for utarbeide vaktlister for de veterinærene kommunen har inngått avtaler med. Ordningen er budsjettmessig plassert på ramme 7, ansvar 7060, men administreres av landbruk.

Ramme 8 og 9**Ramme 8 og 9 danner "grunnlaget" for driftsrammene 1 – 6:**

De budsjettammene som sektorene under rammene 1 - 6 får å forholde seg til, avhenger i stor grad av størrelsen på generelle inntekter og utgifter som ikke hører inn under de enkelte av disse rammene. Dette gjelder inntekter som ikke er øremerket til noe bestemt formål, samt renter og avdrag på lån. Når en trekker renteutgifter og avdrag fra de generelle driftsinntektene, kommer en fram til et beløp som skal dekke sektorenes netto utgifter. Dette tilsvarer nettosummen på ramme 8 og 9, som "fordeles" på ramme 1 – 6 (se foran).

Ansvar 8000 - Skatt på inntekt og formue

Staten beholder skatt fra aksjeselskaper i sin helhet. Kraftselskapene betaler naturressursskatt som fordeles på kommuner og fylkeskommuner. Denne skatten utlignes ikke på grunn av regnskapsmessig resultat, men beregnes ut fra produsert kraftmengde over et gjennomsnitt for 7 år. Naturressursskatten til kommunen utgjør for tiden 1,1 øre pr. kWh.

Den såkalte skattefondsmodellen var ment å tre i kraft fra 2007. Da skulle kommunene tilføres en andel av selskapsskatten via denne skattefondsmodellen. Dette krever endringer i skattelovgivningen og eget skattevedtak fra og med inntektsåret 2004. Da ble det foreslått å opprette en ny felles kommunal skattekreditor - **det felleskommunale skattefond**. Kommunene ble ikke tilført midler fra dette fondet verken i 2006, 2007 eller 2008 (foreløpig) og det er heller ikke foreslått avsatt midler til dette fondet i 2009. I statsbudsjettet for 2005 ble det besluttet å tilbakeføre en andel av selskapsskatten til kommunene. Selskapsskatten har derfor for årene 2005 – 2008 blitt betalt som en del av rammetilskuddet til kommunene.

Kommunen får en andel av personskatten som nå utgjør ca. 35 %. Størrelsen på den kommunale inntektsskatten og formuesskatten for personlige skattytere bestemmes i statsbudsjettet hvert år. Tilbakeføring av en andel av selskapsskatten til kommunene tilsier isolert sett at den kommunale skattøren for personlige skattytere økes. For 2009 foreslår regjeringen i Statsbudsjettet at den kommunale skatteøren blir økt med 0,75 prosentpoeng, fra 12,05 pst til 12,80 pst. Forslaget forventes å innebære at skattens andel av kommunesektorens samlede inntekter vil utgjøre 45 % i 2009.

For 2009 er lagt inn skatteanslag i samsvar med prognosemodellen fra KS. Det er alltid vanskelig å treffe dette korrekt, og det er ganske umulig å treffe her. Det som er et faktum er at det er utviklingen på landsbasis som er avgjørende, som igjen virker på inntektsutjevningen. Her må det ev. foretas korrigeringer i budsjettåret ut fra periodisert budsjett så langt dette er mulig. Skatteanslaget er videreført flatt i økonomiplanperioden.

Ansvar 8100 - Eiendomsskatt

I Grong innkreves eiendomsskatt bare for "verker og bruk". Eiendomsskatt beregnes av (omsetnings)verdien av skatteobjektene med unntak av kraftverkene. I tillegg til kraftselskapene og teleselskapene er det et dusin lokale bedrifter i Grong som kommer inn under betegnelsen "verker og bruk".

Kommunens inntekter på skatter og avgifter fra kraftverkene for 2008, er avhengig av hvordan de økonomiske og klimamessige forholdene utvikler seg framover. Når det gjelder takstgrunnlaget for eiendomsskatt på kraftstasjonene, fastsettes dette årlig (fra og med år 2000) av likningsmyndighetene. For år 2009 fastsettes eiendomsskattegrunnlaget fra siste skatteligningen for kraftverkene (NTE), det

vil si for 2007. For Grongs vedkommende gjelder det de fire kraftverkene i Namsen ; Åsmulfoss, Aunfoss, Øvre Fiskumfoss og Nedre Fiskumfoss. Beskatningen av kraftverkene er en omfattende og komplisert prosedyre og er nå lagt til sentralskattekontoret for storbedrifter i Moss. Det er det enkelte verks beregnede formuesverdi som er takstgrunnlaget i utgangspunktet. Men for at dette ikke skal slå uheldig ut, er det fastsatt en minimumsverdi basert på 7 års gjennomsnittlig kraftproduksjon. I 2001, 2002 og 2003 var denne minimumsverdien kr 1,10 / kWh. F.o.m. 2004 ble denne verdien redusert til 0,95 / kWh , etter et budsjettforlik mellom daværende Bondevik-regjering og Arbeiderpartiet. For 2008 ble det utskrevet og innbetalt eiendomsskatt på til sammen vel 9,9 mill.kr. hvorav 8,8 mill. kr. er eiendomsskatt på kraftverkene alene.

For 2009 fastsatte likningsmyndighetene nytt takstgrunnlag for kraftverkene. Denne ble foretatt i samsvar med en ny forskrift fra og med 2008. Den viste seg å føre til dramatisk nedgang i beregningsgrunnlaget for utskrivning av eiendomsskatt for 2009. For Grong kommunes vedkommende betydde det en reduksjon i eiendomsskatteinntektene på over 2,3 mill.kr. Dette førte til en massiv ”protest” fra kraftverkskommunene på høyeste politiske plan. Regjeringspartiene valgte å snu i saken, og det fører til at forskriften vil bestå, men det kommer et midlertidig tillegg til eiendomsskatteoven av 1975 med en korrigert lovtekst som bare vil gjelde eiendomsskattegrunnlaget for 2009. Den nye korrigerte beregningen er enda ikke gjennomført.

I økonomiplanperioden t.o.m. 2012 er eiendomsskatt for verker og bruk videreført flatt.

Når det gjelder ev. generell eiendomsskatt i kommunen vises til kommentarer under tiltak, og i rådmannens kommentarer.

Ansvar 8200 - Rammetilskudd

Rammetilskuddet er den desidert største inntektskilden for kommunen. Rammetilskudd + formues- og inntektsskatt benevnes som **frie inntekter** i kommunen. Til sammen utgjør de frie inntektene 107,8 mill. kroner i rådmannens forslag til 2009-budsjett. Av dette beløpet utgjør skatt på formue og inntekt 47,5 mill. kr, og rammetilskuddet 60,3 mill. kr. Til sammenligning er beløpene i revidert 2008-budsjett henholdsvis 44,17 mill. kr og 48,62 mill. kr, til sammen 92,79 mill. kr. Økningen i frie inntekter fra 2008 til 2009 er således på 15,01 mill. kr. Det må imidlertid tas med i betraktning at tidligere øremerket tilskudd til psykisk helsevern på 2,08 mill. kr som tidligere ble inntektsført på ansvar 3600 er lagt inn i rammetilskuddet f.o.m. 2009.

Om inntektssystemet:

Det overordnede formålet med inntektssystemet er å utjevne kommunenes og fylkeskommunenes forutsetninger for å gi et likeverdig tjenestetilbud til sine innbyggere. For å oppnå dette målet tas det ved fordelingen av rammetilskuddet hensyn til strukturelle ulikheter i kommunenes og fylkeskommunenes kostnader (utgiftsutjevning) og ulikheter i skatteinntektene (inntektsutjevning). Det gis også et skjønnstilskudd for å korrigere for forhold som ikke ivaretas godt nok i fordelingssystemet for øvrig. Inntektssystemet inneholder i tillegg virkemidler som utelukkende er begrunnet med regionalpolitiske målsettinger. Kommunene får også tilført en andel av selskapsskatten gjennom rammetilskuddet. Det samlede rammetilskuddet for kommunene og fylkeskommunene er delt i fem tilskudd for kommunene og fire tilskudd for fylkeskommunene. Det samlede rammetilskuddet utbetales i ti terminer gjennom året.

Fordelinga av hele rammetilskudds-potten er nokså komplisert. Rammetilskuddet består av følgende deler for Grongs del:

- Innbyggertilskudd / utgiftsutjevning
- (Nord-Norge- og) Namdalstilskudd (Nytt f.o.m. 2009)
- Småkommunetilskudd
- Skjønnstilskudd
- Overgangsordninger (Inntektsgarantitilskudd fra 2009)

Tilskudd til Namdalskommunene er nytt f.o.m. 2009, og utgjør for Grongs vedkommende hele 3,62 mill. kr.

Innbyggertilskudd / utgiftsutjevning

Omfordelingen som følge av utgifts- og inntektsutjevning gjøres i *innbyggertilskuddet*.

Utgiftsutjevningen i inntektssystemet er begrunnet med at forhold av demografisk, geografisk og sosial art gir strukturelle kostnadsforskjeller som kommunene og fylkeskommunene i liten grad kan påvirke. For at kommunesektoren skal kunne gi et likeverdig tjenestetilbud til sine innbyggere må det tas hensyn til slike strukturelle kostnadsforskjeller ved fastlegging av de økonomiske rammene til den enkelte kommune og fylkeskommune. Eksempel på kostnadsforskjeller kan være aldersfordeling eller reiseavstand innen kommunen. Det er også nødvendig å foreta inntektsutjevning (av skatteinntektene) for å oppnå en rimelig utjevning av de økonomiske forutsetningene.

Inntektssystemet inneholder noen tilskudd som utelukkende er distriktspolitisk begrunnet. Det gis tilskudd til kommunene og fylkeskommunene i Nord-Norge, *Nord-Norge-tilskudd*, og tilskudd til små kommuner med lav skatteinngang, *regionaltilskudd*

Nord-Norge- og Namdalstilskudd

Nord-Norge- og Namdalstilskuddet er et særskilt regionalpolitisk virkemiddel. Tilskuddet skal bidra til å gi kommuner i Nord-Norge og Namdalen muligheter til å gi et bedre tjenestetilbud enn kommuner ellers i landet. Tilskuddet skal også bidra til å muliggjøre en høy kommunal sysselsetting i områder med et konjunkturavhengig næringsliv. Fra 2009 er det tidligere Nord-Norge-tilskuddet utvidet til også å gjelde 14 kommuner i Namdalen (Namsos, Namdalseid, Snåsa, Lierne, Røyrvik, Namsskogan, Grong, Høylandet, Overhalla, Fosnes, Flatanger, Vikna, Nærøy og Leka), begrunnet med at de blant annet sliter med fraflytting og i stor grad har de samme utfordringene som kommuner sør i Nordland. Tilskuddet beregnes på grunnlag av en sats per innbygger, som differensieres mellom fylkene. Det er fastsatt en felles sats for alle kommunene innenfor et fylke. Kommunene i Namdalen mottar Nord-Norge- og Namdalstilskudd etter samme sats som Nordland. Til grunn for beregningen av Nord-Norge- og Namdalstilskuddet ligger befolkningstall per 1. januar året før budsjettåret, dvs. 1. januar 2008. Satsene for Nord-Norge- og Namdalstilskuddet for 2009 er prisjusterte.

Småkommunetilskudd

Omleggingen av inntektssystemet for kommunene innebærer at det tidligere regionaltilskuddet videreføres som et småkommunetilskudd. Småkommunetilskuddet blir i 2009, på samme måte som regionaltilskuddet i 2008, gitt til kommuner som har færre enn 3 200 innbyggere. I det tidligere regionaltilskuddet fikk kommuner med mellom 3 000 og 3 200 innbyggere redusert tilskudd. Fra 2009 gis det fullt tilskudd til alle kommuner som har mindre enn 3 200 innbyggere. For å få småkommunetilskudd må kommunen i tillegg ha en gjennomsnittlig skatteinntekt de siste tre år som er lavere enn 120 prosent av landsgjennomsnittlig skatteinntekt siste tre år, mot skatteinntekter under 110 prosent av landsgjennomsnittet siste skatteår for det tidligere regionaltilskuddet. Alle kommuner i tiltakssonen (alle kommuner i Finnmark og sju kommuner i Nord-Troms) får fra og med 2009 tilskudd etter forhøyet sats, hvis de oppfyller kriteriene for å motta småkommunetilskudd. Satsene for småkommunetilskuddet for 2009 vil være prisjusterte satser med utgangspunkt i det tidligere regionaltilskuddet. Tilskuddet beregnes med utgangspunkt i befolkningstall per 1. januar 2008.

Skjønnstilskudd

Skjønnstilskuddet blir brukt til å kompensere kommuner for spesielle lokale forhold som ikke fanges opp i den faste delen av inntektssystemet. Det samlede skjønnstilskuddet for kommuner og fylkeskommuner er satt til 2 526 millioner kroner i 2009. Av dette går 1 636 millioner kroner til kommunene.

Tilskuddet skal fordeles av fylkesmannen etter fylkesrammer fastsatt av departementet.

Omfordeling av innbyggertilskudd – Utgiftsutjevning.

Det samlede innbyggertilskuddet fordeles i utgangspunktet med et likt beløp pr. innbygger til alle kommuner etter at det er tatt hensyn til tilskudd som gis en særskilt fordeling. Innbyggertilskuddet omfordelles deretter ved at det tas hensyn til utgifts- og inntektsutjevningen, overgangsordningen i forbindelse med oppgaveendringer mv., korreksjonsordningen for elever i frittstående og statlige skoler og inndelingstilskuddet.

Forskjellene mellom landets kommuner er til dels store når det gjelder kostnadsstruktur, demografisk sammensetning mv. Både etterspørselen etter kommunale tjenester og kostnadene ved produksjonen vil derfor variere kommunene imellom. Målet med utgiftsutjevningen er å fange opp slike variasjoner. En tar fra de relativt sett lettdrevne kommunene og gir til de relativt sett tungdrevne. Med lettdrevet/tungdrevet menes en kommune som vurdert etter objektive kriterier er rimeligere/dyrere i drift enn gjennomsnittskommunen. Objektive kriterier er forhold som kommunen i prinsippet ikke kan påvirke, for eksempel alderssammensetning og bosettingsmønster. For å finne ut om en kommune er mer lettdrevet eller tungdrevet enn gjennomsnittet, er det gjort omfattende analyser av hvilke faktorer som har betydning for variasjon i kostnadene ved tjenesteproduksjonen i kommunal sektor.

Kommunenes kostnadsnøkkel består av fire delkostnadsnøkler: administrasjon, grunnskole, helse- og sosialtjenesten og landbruk og miljøvern. Tabellen under viser hvilke kriterier som ligger til grunn for hovednøkkelen og hvilken vekt hvert kriterium har.

Kriterium	Kriterievekter
Basistillegg	0,025
Innbyggere-0 - 5 år	0,023
Innbyggere 6-15 år	0,312
Innbyggere 16-66 år	0,119
Innbyggere 67-79 år	0,085
Innbyggere 80-89 år	0,133
Innbyggere 90 år og over	0,049
Skilte og separerte 16-59 år	0,038
Arbeidsledige 16-59 år	0,011
Beregnet reisetid	0,016
Reiseavstand til nærmeste sonekrets	0,010
Reiseavstand til nærmeste nabokrets	0,011
Dødelighetstall	0,025
Ikke-gifte 67 år og over	0,025
Innvandrere	0,005
Psykisk utviklingshemmede 16 år og over	0,062
Psykisk utviklingshemmede under 16 år	0,004
Urbanitetskriterium	0,042
Landbrukskriterium	0,005
Sum	1,000

Ut fra kostnadsnøklerne og kriteriedataene (antall innbyggere i vedkommende aldersgruppe osv.) beregnes utgiftsbehovet til hver enkelt kommune. Det har altså ingen betydning hvor mye utgifter den enkelte kommune har. Dersom summen av beregnet utgiftsbehov for en kommune er over landsgjennomsnittet, får kommunen et tillegg til innbyggertilskuddet. Dersom summen av beregnet utgiftsbehov for en kommune er under landsgjennomsnittet, får kommunen et fradrag i innbyggertilskuddet. Hele utgiftsutjevningen vil altså balansere. Inntektssystemets beregninger viser at Grong i 2009 har et beregnet utgiftsbehov som ligger 30,26 % over landsgjennomsnittet.

Inntektsgarantitilskudd

Inntektsgarantitilskuddet (INGAR) skal sikre at ingen kommuner har en beregnet vekst i rammetilskuddet fra et år til det neste som er lavere enn 300 kroner under beregnet vekst på

landsbasis, før finansiering av selve ordningen (kroner pr. innbygger). Ordningen finansieres ved et likt trekk per innbygger fra alle landets kommuner. INGAR erstatter overgangsordningen som tidligere var en del av inntektssystemet til kommunene.

Inntektsgarantitilskuddet ser på den totale endringen i rammetilskuddet, i stedet for å se på effekten av hver enkelt innlemming/utlemming i inntektssystemet. Kommuner med lav vekst i rammetilskuddet vil med INGAR motta kompensasjon uavhengig av om den lave veksten skyldes innlemming av øremerkede tilskudd, systemendringer, oppgaveendringer, nedgang i befolkningstallet, endringer i distriktpolitiske tilskudd, endring i kriteriedata eller andre forhold.

Endringer i inntektsutjevningstrekk/tilskudd som følge av endret inntektsutjevning og endringer i rammetilskuddet som følge av endret selskapsskatt skal ikke kompenseres gjennom inntektsgarantitilskuddet. Endringer i skjønnstilskuddet, veksttilskuddet eller saker med særskilt fordeling vil heller ikke kompenseres gjennom INGAR, siden dette er tilskudd som gis til spesielle formål eller i en tidsavgrenset periode.

Inntektsgarantitilskuddet for 2009 blir beregnet med utgangspunkt i rammetilskuddet til kommunene etter revidert nasjonalbudsjett 2008 (ekskl. selskapsskatt). Dette rammetilskuddet blir korrigert for skjønnstilskudd i 2008, saker med særskilt fordeling i 2008, og inngående/utgående fordeling av tilskudd som innlemmes i / trekkes ut av inntektssystemet i 2009. Rammetilskuddet til kommunene i 2009 blir tilsvarende korrigert for skjønnstilskudd i 2009, saker med særskilt fordeling i 2009 og veksttilskuddet i 2009. Deretter blir den korrigerte veksten fra 2008 til 2009 beregnet, på landsbasis og for hver enkelt kommune. Den korrigerte veksten på landsbasis var fra 2008 til 2009 1 508 kroner per innbygger. Dersom en kommune har en korrigert vekst i rammetilskuddet som er lavere enn 1 208 kroner per innbygger, får kommunen inntektsgarantitilskudd tilsvarende differansen mellom egen vekst i rammetilskuddet, og en vekst på 1 208 kroner per innbygger. I tillegg må alle kommuner være med på å finansiere INGAR, gjennom et trekk i innbyggertilskuddet. INGAR beregnes på grunnlag av befolkningstall per 1. juli 2008.

Inntektsutjevning

Inntektsutjevningen skal utjevne forskjeller i skatteinntekter mellom kommunene og mellom fylkeskommunene. Inntektsutjevningen for kommunene omfatter inntekts- og formuesskatt fra personlige skattytere, naturressursskatt fra kraftforetak og kommunal selskapsskatt. For kommunene gikk en i 2005 over til en ordning med symmetrisk inntektsutjevning. Kommuner med skatteinntekter under landsgjennomsnittet blir kompensert for 55 prosent av differansen mellom egen skatteinntang og landsgjennomsnittet. Kommuner med skatteinntang over landsgjennomsnittet trekkes 55 prosent av differansen mellom egen skatteinntang og landsgjennomsnittet. Kommuner med skatteinntekter på under 90 prosent blir i tillegg kompensert for 35 prosent av differansen mellom egne skatteinntekter og 90 prosent av landsgjennomsnittet. Finansieringen av tilleggskompensasjonen skjer ved at hver kommune trekkes med et likt beløp pr. innbygger.

Generelle kommentarer til rammeområdene

Samlet rammetilskudd i 2009

Det budsjetteres rammetilskudd i samsvar med forslag til statsbudsjett framlagt i oktober 2009,

Samlet beregning for rammetilskudd og skatt er slik, hvor prognosemodellen fra KS er brukt som grunnlag:

1000 kr	2007	2008	2009
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	16 960	17 941	22 439
Utgiftsutjevning	18 064	18 825	22 654
Overgangsordninger/INGAR (fra 2009)	230	-95	-143
Utenfor overgangsord (inkl oppgavediff)	437	488	344
Tilskudd Namdalskommunene/Hovedstadstilskudd Oslo			3 620
Regionaltilskudd / Småkommunetilskudd	5 083	5 296	5 535
Ordinært skjønn	913	500	1 600
Flere timer småskolen 04)/ekstraord skjønn 07 og 08	150		
Sum rammetilsk uten selskapsskatt	41 837	42 955	56 049
Selskapsskatt	1 588	2 102	0
Sum rammetilsk. ekskl inntektsutj.	43 425	45 057	56 049
"Bykletekket" (anslag)	-9	-7	-7
Netto inntektsutjevning	3 829	3 727	4 232
Sum rammetilskudd	47 245	48 777	60 274
Rammetilskudd - endring i %	-6,3	3,2	23,6
Skatt på formue og inntekt	43 229	44 436	47 509
Skatteinntekter - endring i %	-1,4	2,8	6,9
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)	90 474	93 213	107 783

I økonomiplanperioden er rammetilskuddet videreført flatt. Det ville i alle tilfelle være svært vanskelig å forutse endringene i rammevilkår.

Ansvar 8300 - Investeringskompensasjon

I forbindelse med tidligere utbygging av nye omsorgsboliger og sykehjemsplasser får kommunene et kompensasjonstilskudd. Dette skal dekke renter og avdrag på lån som opptas for å finansiere prosjektene. Tilskuddet kommer i tillegg til oppstartingstilskuddet, som går direkte til finansiering av byggeprosjektene. Beregningsgrunnlaget for kompensasjonstilskuddet er begrenset til kr 565.000 pr. omsorgsbolig og kr 455.000 pr. sykehjemsplass. Grunnlaget kan heller ikke settes høyere enn det boligen/sykehjemsplassen har kostet ut over oppstartingstilskuddet.

Staten dekker renter og avdrag for lån til investeringer i forbindelse med grunnskolereformen, lån til utbygging i eldreomsorgen, herunder omsorgsboliger. Videre utbetales rentekompensasjon for investering i 2004 for investering ved Harran oppvekstsenter på 3.473' kr. F.o.m. 2007 ble det lagt inn rentekompensasjon for investeringer ved Grong barne- og ungdomsskole i 2005 og 2006 innenfor restrammen på 5.327' kr.

Investeringskompensasjonen omfatter nå et beregnet låneopptak på opprinnelig 29,33 mill. kr med rentekompensasjon, herav 21,16 mill. kr også med avdragskompensasjon.

I 2009 er budsjettert med rentekompensasjon for en restramme på 22,47 mill. kr, herav avdragskompensasjon for en restramme på 14,81 mill. kr.

Samlet kompensasjon er i 2009 budsjettert til 2.100' kr, ut fra et antatt gjennomsnittlig rentenivå på

5,8 % i Husbanken gjennom året.

I økonomiplanperioden er kompensasjonen videreført med gjeldende rentenivå og med nedtrapping i takt med nedbetaling av lån.

Ansvar 8400 - Merverdiavgiftskompensasjon

Siden 1.5.1995 har kommunene fått refundert en del av momsen i forbindelse med arbeid på bygg og anlegg. Dette gjaldt både nybygg, vedlikehold og konsulenttjenester

Fra 1.1.2004 ble innført en ny ordning med at kommunene får full refusjon for tilnærmet all moms. Bakgrunnen for ordningen er at kommunene i dag har fordel av å produsere tjenester selv fordi de da slipper å betale moms. Når kommunen får refundert moms ved kjøp av tjenester fra andre, hevdes at det blir en mer lik konkurranse i forhold til det private næringsliv.

Momsrefusjonen finansieres gjennom trekk i rammetilskuddet til kommunene.

I driftsbudsjettet skal momsen både utgiftsføres og inntektsføres på hvert enkelt ansvar, slik at det er nettoutgiftene som framkommer som sum for ansvaret. For utgifter i investeringsregnskapet skal momsrefusjonen inntektsføres i driftsregnskapet. I investeringsregnskapet er det altså bruttoutgiftene (inkl. moms) som framkommer. Grunnen til at momsrefusjon også for investeringene må føres i driftsregnskapet, er at trekket både for moms på driftsutgifter og investeringsutgifter kommer i driftsregnskapet gjennom redusert rammetilskudd.

En del tjenester er unntatt fra refusjonsordningen. Dette gjelder blant annet servering, representasjon, velferdstjenester, persontransport og salg og utleie av fast eiendom.

Merverdiavgiftskompensasjonen er fordelt på de enkelte konti på ansvarene, som nå inneholder nettobeløp eks. m.v.a. Mva. føres på egen konto både til utgift og inntekt. Momskompensasjonen er vanskelig å anslå nøyaktig i budsjettssammenheng, men i og med at det er et nullspill påvirker det ikke budsjettbalansen.

På ramme 8, ansvar 8400, regnskapsføres bare det som gjelder mva-kompensasjon av investeringer.

Det er fastsatt ny forskrift om bruk av momskompensasjon for investeringer. Ny forskrift vil få virkning fra og med budsjettåret 2010, da minimum 20 % av momskompensasjonen fra investeringer skal overføres til investeringsregnskapet. Overgangsordningen er videre slik at det fra 2011 skal overføres minimum 40 %, fra 2012 minimum 60 %, for 2013 minimum 80 %, og fra 2014 skal all kompensasjon overføres til investeringsregnskapet.

Nedenfor vises en oversikt over inntektsført momskompensasjon for investeringer i økonomiplanperioden (på bakgrunn av prioriterte investeringsprosjekt), og hvor mye som brukes til å finansiere investeringer:

	2009	2010	2011	2012
Momskompensasjon investeringer	7.195.000	110.000	655.000	0
Til finansiering av investeringer	0	22.000	262.000	0
Netto til finansiering av ordinær drift	7.195.000	88.000	393.000	0

Ansvar 8500 - Flyktninger

Under ansvar 8500 regnskapsføres følgende:

Vertskommunetilskudd, som kommunen får i forbindelse med den rollen Grong har som vertskommune for flyktningemottaket i Grong. Det budsjetteres med 1.085.000 kr i 2009. Dette tilskuddet skal dekke kommunens gjennomsnittlige utgifter til helse, barnevern, tolk og administrasjon i forbindelse med at det drives mottak i kommunen. Grunnsatsen er kr 409.000 pr kommune, en sats pr ordinær plass på kr 4.385. Sats pr plass for enslige mindreårige er kr 11.590.

Integreringstilskuddet, er et tilskudd som kommunen får for bosetting av flyktninger. Tilskuddet utbetales pr. bosatt med et beløp som avtrappes over 5 år. Tilskuddet pr. bosatt vil ifølge i statsbudsjettet for 2009 utgjøre kr 140.000. (voksne) kr 120.000 (barn) i år 1, kr 141.000 i år 2, kr 125.500 i år 3, kr 75.000 i år 4 og kr 70.000 i år 5.

Det er budsjettert med bosetting av 20 nye flyktninger i 2009, og totalt er det budjettert med et integreringstilskudd på kr 3.915.000.

Samlet er budsjettert vertskommune- og integreringstilskudd med 5 mill. kr i 2009.

Ansvar 8600 - Konesjonsavgifter

Konesjonsavgiftene skal være en kompensasjon til kommuner som stiller naturressurser til disposisjon for kraftproduksjon. Først og fremst skal det kompenseres for inngrep som er gjort i forbindelse med vasskraftutbygging i form av regulering av sjøer og vassdrag. Videre skal det kompenseres for at vassføringa vil variere mye i ikke utbygde elvestrekninger i regulerte vassdrag. Grongs konesjonsavgifter skriver seg fra reguleringskonesjoner i Namsenvassdraget og Bangsjøene

Av de avgiftene som er beregnet for hver konesjon, får den enkelte kommune en andel som delvis fastsettes ved skjønn.

Konesjonsavgiftene beregnes av den kraftøkning som skyldes reguleringer og overføringer. For hver konesjon er det fastsatt en sats pr. naturhestekraft (1 naturhestekraft = 0,6 kW).

Konesjonsavgiftene skal avsettes til kraftfond. Bruken av midler fra kraftfondet er regulert i vedtekter fastsatt av kommunestyret og godkjent av fylkesmannen. I henhold til vedtektene kan kraftfondet kun brukes til næringsformål samt til avdrag på lån til utbyggingsformål. Hvor mye som inntektsføres fra kraftfond til dekning av avdrag på lån får dermed betydning for budsjetterammene.

Nivået i budsjett for 2009 er videreført flatt i økonomiplanperioden.

Ansvar 8700 – Konesjonskraftmidler

Konesjonskraftinntektene skal også være en kompensasjon til de kommuner som får ulempene ved vassdragsutbygginger. Ordningen ble innført i 1984. Den går ut på at i de kommuner hvor det produseres kraft skal kommunen kunne ta ut en viss mengde kraft til selvkost. Kommunen kan da enten selge krafta videre eller bruke den selv. Uttaket er begrenset til 10 % av kraftproduksjonen i kommunen, men kan ikke utgjøre mer enn det totale forbruket i kommunen regnet i kWh. Kommunen hadde i årevis en gjenkjøpsavtale med NTE vedrørende kommunens konesjonskraft. Fra og med 2006 har kommunen solgt krafta på det åpne kraftmarkedet. De fire kommunene i Indre Namdal har stått sammen om salgavtalen i tre år nå og det vil bli foretatt samme prosedyre for kommende år.

Grong kommune har en konsesjonskraftmengde på knapt 13 GWh (= 12,1 millioner kWh i Namsen og 0,26 GWh i Bogna og 0,48 GWh i Kolsvik). 10,7 GWh av denne kraftmengden kommer fra konsesjoner som er gitt før 1959, og da fastsettes prisen på konsesjonskraft individuelt og beregnes for det enkelte kraftverk. For konsesjoner gitt etter 1959 fastsetter Olje- og energidepartementet prisen på konsesjonskraften. For 2008 oppnådde vi en "bruttopris" på 42,55 øre/kWh. Herfra kommer selvkost og innmatingskostnader som NTE selv beregner. For konsesjoner etter 10.04.1959 fastsetter Departementet hva selvkosten skal være. For konsesjoner gitt før 10.04.1959 beregnes selvkost for hvert enkelt kraftverk. Vi forventer at bruttoprisen vi kan oppnå i 2009 vil ligge på omstrent samme nivå som i år.

Netto inntekt av konsesjonskraft er på bakgrunn av forventninger om kraftprisen satt til samme beløp som vi oppnår nå i inneværende år. Inntekten avsettes til konsesjonskraftfond, og hele avsetningen forbrukes som tidligere i sin helhet

I økonomiplanperioden er budsjettet for 2009 videreført flatt.

Ansvar 9000 - Renter

Kommunens renteinntekter består av renter av bankinnskudd. Inntektene er vanskelig å budsjettere fordi beholdningen av likvide midler kan variere mye. I tillegg har siste år vist at også innskuddsrentene kan variere. Kommunen har i 2008 hatt en betydelig renteinntekt. For 2009 er budsjettet med samme renteinntekt som det som lå i opprinnelig 2008-budsjett. Anslaget er noe usikkert, og vil naturlig nok ha sammenheng med utviklingen i innlånsrente.

I økonomiplanperioden er renteinntektene videreført flatt.

Generelle kommentarer til rammeområdene

Ansvar 9100 - Innlån

Lånegjeld - avdrag på lån

Lånegjelden er budsjettert til å utvikle seg slik i økonomiplanperioden (mill kr)

		Mill. kr
2008	Lånegjeld pr. 1.1.2008	183,54
	Budsjettert Ordinære avdrag på lån	-7,51
	Budsjettert avdrag formidlingslån	-0,60
	Betalte ekstraordinære avdrag på lån (utenom formidlingslån)	-3,82
	Betalt ekstraordinære avdrag på formidlingslån	-2,37
	Nytt låneopptak formidlingslån, jf. budsjett 2008	1,00
	Nytt låneopptak 2008	23,71
2009	Budsjettert lånegjeld pr. 1.1.2009	193,95
	Budsjettert avdrag på lån	-8,77
	Avdrag formidlingslån	-0,50
	Låneopptak forutsatt i grunnlag for økonomiplanen	23,96
2010	Budsjettert lånegjeld pr. 1.1.2010	208,64
	Budsjettert avdrag på lån	-9,83
	Avdrag formidlingslån	-0,50
	Avdrag på lån til Gronghallen etter utbetaling av tippemidler	-10,00
	Låneopptak prioritert i økonomiplanen	2,98
2011	Budsjettert lånegjeld pr. 1.1.2011	191,29
	Budsjettert avdrag på lån	-9,63
	Avdrag formidlingslån	-0,50
	Låneopptak prioritert i økonomiplanen	3,71
2012	Budsjettert lånegjeld pr. 1.1.2012	184,87
	Budsjettert avdrag på lån	-9,73
	Avdrag formidlingslån	-0,50
	Låneopptak prioritert i økonomiplanen	0,00
	Budsjettert lånegjeld pr. 31.12.2012	174,64

Det må nevnes spesielt at det, i forbindelse med saldering av 2005-budsjettet, ble vedtatt søkt, og innvilget, avdragsutsettelse på 2 mill. kr i 2005. Forutsetningen for godkjenning av dette var at dette skulle utlignes ved høyere avdrag i 2006, 2007 og 2008, noe som er gjennomført.

Renter på innlån

Kommunen har nå sine lån hovedsakelig i Kommunalbanken og Kommunekreditt. I tillegg er det ett lån i Husbanken med restgjeld 2,41 mill. til bofellesskapet (på spesielle rentevilkår), samt formidlingslån for videre utlån (pr. 31.12.2008) på ca. 6,35 mill. kroner.

Etter vedtak i kommunestyret i sak 14/06 har alle innlån, bortsett fra formidlingslånene, inntil videre vært knyttet til flytende rente, dvs. at det er godkjent unntak fra kommunens finansforvaltningsreglement til gir retningslinjer om at minst 20 % av lånene skal være knyttet til fast rente.

Alle formidlingslån (også kalt etableringslån, formidlingslån eller startlån) i Husbanken har vært knyttet til fast rente i 5 år fra 1.1.2004, med rentesats som har variert fra 4,2 til 4,8 % p.a. Rentene føres under ansvar 9101. Det vil omkring årsskiftet 2008/09 bli vurdert hva som skal gjøres med rentetilknytningen for formidlingslånene.

Rentenivået for innlån med flytende rente i Kommunalbanken og Kommunekreditt lå, da budsjett 2008 ble utarbeidet på 5,60 - 5,65 %. I budsjettet for 2008 ble lagt inn 5,65 % p.a. Pr. november 2008 er innlånsrenten 6,60 - 7,25 % p.a. Det er nå mottatt melding om rentereduksjon til 6,35 % i Kommunalbanken fra 2.12.2008. Signalene tyder på rentereduksjon framover, og i økonomiplanperioden er budsjettert med 5,50 % p.a. (6 % for lån i Kommunekreditt).

Ved svingninger i rentenivået vil en ha mulighet for å bruke disposisjonsfond til renteregulering, avsatt til rentereguleringsfond, hvor det står 1 mill. kr som reserve (Selvfølgelig med forbehold om at det ikke oppstår regnskapsunderskudd slik at disposisjonsfondet medgår til inndekning av underskudd.)

Ansvar 9101 - Formidlingslån

Kommunen har mange år tatt opp lån i Husbanken som videreutlånes i forbindelse med etablering eller utbedring av bolig. Disse lånene forvaltes av Grong Sparebank som sender ut krav på renter og avdrag og står for regnskapsføringa. Utlånene skjer som annuitetslån over 18 år med rentesats som fastsettes av rådmannen slik at kommunen så vidt mulig skal ha dekket inn renteutlegg. (Lånene benevnes både som startlån, formidlingslån og forvaltningslån.)

Alle formidlingslån (også kalt etableringslån, formidlingslån eller startlån) i Husbanken har vært knyttet til fast rente i 5 år fra 1.1.2004, med rentesats som har variert fra 4,2 til 4,8 % p.a. Det vil omkring årsskiftet 2008/09 bli vurdert hva som skal gjøres med rentetilknytningen for formidlingslånene.

Rådmannen har fastsatt utlånsrenten til 5 % p.a., som nå har ligget fast siden 1.1.2004. Fastrenteavtaler er ressursbesparende, idet det kan unngås hyppig vurdering av rentenivå og rentevarsel til ca. 60 låntakere.

Låneopptak, videre utlån, avdrag på innlån og mottatte avdrag på utlån skal føres i investeringsregnskapet, mens renteutgiftene og renteinntektene skal føres i driftsregnskapet.

Etter at noen av fastrenteavtalene med Husbanken opphørte høsten 2008 ble innbetalt ekstraordinære avdrag til Husbanken på ca. 2,38 mill. kroner.

Ansvar - 9800 – Dekning av tidligere års underskudd. Historikk.

Kommunen hadde i regnskapsårene 2001 og 2002 underskudd i driftsregnskapet. Underskuddene skal normalt inndekkes senest 2 år etter at de er oppstått. (Det **kan** brukes lengre tid på inndekkingen dersom denne kan legges inn i økonomiplanen) Underskuddet for 2001 på 1.515' kr ble budsjettert inndekket i 2003, og underskuddet for 2002 på kr 2.490' kr var tatt inn med inndekning i budsjettet for 2004. Regnskapsresultatet for 2003 ga rom for inndekning av bare 922' kr, og resten av underskuddet, 593' kr, dvs. til sammen 3.083' kr ble innregulert for inndekking i 2004. Regnskapsresultatet for 2004 ga imidlertid ikke rom for inndekning av bare 2.368' kr. Alt som tidligere ikke var dekket ble inndekket i 2005-regnskapet.

For 2005 og 2006 hadde Grong kommune hatt regnskapsmessig overskudd på henholdsvis 3.120' kr og 7.682' kr, som ble avsatt til disposisjonsfond. Det er senere vedtatt forbruk av disposisjonsfond, noe som er omtalt nedenfor.

Ansvar 9802 – Avsetning og bruk av disposisjonsfond

I 2001 ble tidligere "generelle" disposisjonsfondet brukt i sin helhet, og fram til 2006 var det ikke beholdning på fondet. Ved godkjenning av regnskap i 2005 vedtok kommunestyret å avsette hele overskuddet på disposisjonsfond; 1 mill. kr på rentereguleringsfond og 2.120' kr på et generelt disposisjonsfond. Også overskuddet for 2006 på 7.682' kr ble avsatt til disposisjonsfond.

Avsetning og bruk av disposisjonsfond f.o.m. 2005 er fordelt og brukt slik (*beløp i hele 1000 kr*)

Generelle kommentarer til rammeområdene

Avsetninger:		
Avsatt overskudd 2005	3 120	Herav 1.000' kr rentereguleringsfond
Avsatt overskudd 2006	7 682	
Avsatt div. små fond til disp.fond	33	
Sum avsatt 2005 - 2006	10 835	

Bruk 2007:		
Regnskapsført bruk 2007	-2 471	Brukt mindre enn budsjettert
Til byggelån frivillighetssentralen 2007	-500	Avsettes til ubundet inv.fond når det tas opp lån til å overta bygget.
Investering 2007 aksjer og andeler	-269	
Sum bruk 2007	-3 240	

Netto beholdning disp. fond pr. 31.12.2007	7 595	Regnskapsført 50' kr mer, da 50' til byggelån ble utbetalt 2008
Heav øremerket for renteregulering	-1 000	
Disposisjonsfond for "generell bruk"	6 595	Til disposisjon ved start året 2008

Budsjettert bruk 2008:		
Budsjettert bruk opprinnelig 2008-budsjett	-2 090	Budsjettert på ansvar 9802
Økt bruk etter budsjettsaldering juni 2008	-451	Budsjettert på ansvar 9802
Div. tilleggsbevilgninger 2008:		
Ansvar 4185 - brukt kunstgress	-28	
Ansvar 4208 - Kommunedelplan Grong sentrum	-80	
Ansvar 4701 Bygdebok	-84	
Investeringsbudsjettet: Uteanlegg ved GBU	-250	
K.sak 44/08 - til markedsføring	-50	
K.sak 49/08 - grunnundersøkelser Tømmerås	-90	
Til disposisjon ved årets start 2009	3 472	I tillegg kommer rentereguleringsfond 1.000' kr.

Det budsjetteres ikke med bruk av disposisjonsfond i 2009 - 2012, idet disse midler bør beholdes som en reserve for å møte uforutsette svingninger i planperioden. Dette særlig betraktning til at økonomiplanforslaget legger opp til å ta i bruk den siste store inntektsmuligheten – nemlig generell eiendomsskatt.

Som disposisjonsfond regnskapsføres også en del særskilte fond, så som konsesjonskraftfond og småskadefond. Det foreslås i 2009 ingen avsetning til småskadefondet.

En detaljert oversikt over alle fond vil bli innarbeidet i årsberetningen for 2008.

I budsjettforslaget er som vanlig forutsatt at avsetning til konsesjonskraftfondet skal brukes i sin helhet for å saldere budsjettet for 2008.

Ansvar 9803 – Avsetning og bruk av bundne fond

Under dette ansvaret budsjetteres i 2009 bare renteinntekter av, og avsetning av renteinntektene til, bundne fond. Dette utgjør et svært beskjedent beløp (10.000 kr i 2009-budsjettet), men har ingen betydning for budsjettbalansen i driftsbudsjettet.

HANDLINGSPLAN FOR 2009***Felles***

- Gjennomføre omstillingsprosess ut fra de økonomiske måltall som ligger
- Fokus og bevisstgjøring i forhold til befolkningsutviklingen og dens betydning for kommuneøkonomi og tjenestetilbud
- Tiltakene i Grong kommunes ungdomsplan skal følges opp
- Bedre informasjonen:
 - Videreutvikle Mini-Nytt
 - Utvikle Grongportalen www.7870grong.no
 - Videreutvikle hjemmesiden
 - Bruk lokal media
- NAV Grong skal videreutvikles med sikte på et best mulig tilbud til brukerne og det lokale næringsliv.
- Videreføre arbeidet med Inkluderende arbeidsliv (IA), med målsetting om ytterligere reduksjon av sykefraværet
- Gjennomføre medarbeidersamtaler på alle nivå
- Opprydding arkivrom kommunehuset
- Oppfølging ny fylkesdelplan for Indre Namdal på de områder der Grong kommune får ansvar

Utviklingstiltak innenfor ramme 1

- Arbeidsgiverpolitisk plattform
- Gjennomgang og oppdatering av diverse reglementer innenfor personalområdet
- Gjennomføre kompetansekartlegging, analyse av behov og utarbeiding av plan for gjennomføring av kompetansehevende tiltak jf. hovedtariffavtalens pkt. 3.3
- Forbedre rutiner for nøkkellkontroll og utkvittering i samarbeid med servicekontoret
- Fortsette oppdatering av eksisterende rutiner, samt utarbeide nye rutiner i servicekontoret
- Fortsette arbeidet med oppdatering av arkivplan
- Fortsette arbeidet med andre igangsatte tiltak fra 2008

Utviklingstiltak innenfor ramme 2

- Det skal fortsatt arbeides aktivt for at skolene skal oppnå gode faglige resultater, særlig innenfor fagområdene lesing, matematikk og engelsk. Resultatene skal måles bl.a. gjennom deltakelse i nasjonale prøver.
- Vedtatte lokale utviklingsmål for grunnskolene skal følges opp.
- I tråd med Regjeringens satsing på forsterket opplæring i lesing og regning på 1. – 4. trinn skal lærertettheten til småskoletrinnet forsterkes.
- Alle skolene skal utarbeide egen plan for fysisk aktivitet, som bl.a. tar inn over seg Regjeringens satsing på økt fysisk aktivitet på mellomtrinnet.
- Oppfølging av vedtatt IKT-plan med særlig vekt på oppfølging i forhold til kunnskapsløftet.
- Skolebibliotekene skal delta i prosjektet "Micromarc" i regi av Namdalsbibliotekene.
- Eget utviklingsprosjekt vedr. organisering, effektivitet og kvalitet innenfor skoleområdet skal gjennomføres
- Ny avdeling ved Ekker barnehage skal tas i bruk.
- Capitech registreringssystem skal innføres i barnehagene.
- Energiforbruket ved Bergsmo Oppvekstsenter og Harran Oppvekstsenter skal reduseres med 10 % innen utgangen av 2009 sammenlignet med 2006.
- Organisasjonsutvikling og rutineutvikling som følge av samorganiseringen av Indre Namdal barneverntjeneste og PPT for Indre Namdal fra 1/1-09.
- NAV Grong skal videreutvikles med sikte på best mulig tilbud til brukere og det lokale næringsliv
- Utvikle flere tilbud i musikk- og kulturskolen, for eksempel ved korte kurs.
- Følge opp og spisse tiltakene i ungdomsplanen
- Videreutvikle ungdomsklubben, med vekt på tilbud for alle i målgruppen.
- Gjennomføre og videreutvikle tilbudene innenfor YES-prosjektet.
- Utarbeide plan for videreføring av tiltakene i hybelteam-prosjektet, "Kjærlighet og grenser" og YES-prosjektet etter at prosjektperioden er over.

Utviklingstiltak innenfor ramme 3

Pleie og omsorg

- Videreutvikle arbeidet med kompetansebanken i Indre Namdal
- Revidere infeksjonskontrollprogrammet
- Gjennomføre omorganiseringer for bedre ressursutnyttelse
- Videreføre planer vedrørende sansehage
- Ha økt fokus på miljøtiltak generelt og egne målsettinger i miljøplanen
- Utvikle dagtilbudet for funksjonshemmede
- Starte planleggingen av boligtilbud til yngre funksjonshemmede brukere
- Arbeide videre med pleie og omsorgsplanen
- Gjennomføre tiltak for å gjennomføre IPLOS (inividbasert pleie- og omsorgsstatistikk) registrering av alle aktuelle brukere.
- Ta i bruk nytt omsorgsboligtilbud i Åveien
- Videreutvikle IKT plattformen

Helse

- Arbeide videre med ideen om samlokalisering av tjenestetilbudene innen "helse", jf. beslutningsgrunnlag for framtidige bygningsmessige endringer innenfor helse- og omsorgstilbudet
- I samarbeid med pleie og omsorg, oppdatere og videreutvikle kvalitetssikringsperm, rutiner, prosedyrer m.m.
- Oppfølging av psykiatriplanen
- Overføring av kunnskap om utfordringer i forhold til barn og unge med spiseforstyrrelser til andre kommunale enheter
- Kvartalsmøter innen helse
- Arrangere en fagdag individuell plan (IP)
- Samarbeidsmøter med brukerorganisasjoner o.a.
- Fagtema på personalmøter
- Ta initiativ til å utvikle samarbeidsrutiner med NAV
- Arbeide for et helhetlig tjenestetilbud (IP) som virker for brukerne. Evaluering gjennom brukerundersøkelse
- Arbeide med relasjonen til spesialisthelsetjenesten for å forenkle tjenestetilbudet
- Arbeide videre med å utvikle samhandlinger med helseforetaket

Utviklingstiltak innenfor ramme 4

- Ferdigstille klima og energiplanen for Grong kommune
- Ferdigstille handlingsplanen for juridiske og økonomiske virkemidler i landbruket
- Utvikle ordningen Grong Utviklingsarena
- Forvaltnings-, drift- og vedlikeholdsprogram (FDV) for den kommunale bygningsmassen
- Videreutvikle boligportalen
- Tilrettelegging for innføring av matrikkel i Grong og en del andre Indre Namdals -kommuner
- Kart på nett
- Utarbeide organisasjonsplan for området eiendom og bygg

Økonomisk oversikt drift:

KONSEKVENJUSTERT BUDSJETT - Økonomiplanperioden 2009 - 2012

	Regnskap 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010	Budsjett 2011	Budsjett 2012
Brukerbetalinger	-9 161 661	-8 948 000	-9 239 000	-9 239 000	-9 239 000	-9 239 000
Andre salgs- og leieinntekter	-15 815 153	-16 699 000	-18 008 000	-19 376 000	-19 379 000	-19 376 000
Overføringer med krav til motytelse	-47 756 888	-41 254 000	-36 949 000	-36 120 000	-35 691 000	-35 680 000
Rammetilskudd	-47 865 149	-48 620 000	-60 300 000	-60 300 000	-60 300 000	-60 300 000
Andre statlige overføringer	-7 197 730	-5 449 000	-8 600 000	-8 560 000	-8 510 000	-8 440 000
Andre overføringer	-4 614 625	-6 595 000	-5 759 000	-5 759 000	-5 759 000	-5 759 000
Skatt på formue og inntekt	-37 378 421	-38 170 000	-41 500 000	-41 500 000	-41 500 000	-41 500 000
Eiendomsskatt	-8 737 848	-9 980 000	-9 980 000	-9 980 000	-9 980 000	-9 980 000
Andre direkte og indirekte skatter	-6 285 954	-6 420 000	-6 420 000	-6 420 000	-6 420 000	-6 420 000
SUM DRIFTSINNTEKTER	-184 826 709	-182 135 000	-196 755 000	-197 254 000	-196 778 000	-196 694 000
Lønnsutgifter	99 032 939	103 683 500	112 464 500	112 399 500	112 397 500	112 369 500
Sosiale utgifter	15 542 012	16 757 000	19 665 000	19 607 000	19 602 000	19 601 000
Kjøp av varer og tj. som inngår i tj.pr.	32 274 957	31 317 500	35 451 500	34 961 500	35 017 500	34 961 500
Kjøp av varer og tj. som erstatter egenprod.	11 980 634	13 597 000	13 959 000	13 959 000	13 959 000	13 959 000
Overføringer	11 745 729	10 444 000	9 583 000	8 885 000	8 896 000	8 885 000
Avskrivninger (inkl. kalk. avskrivninger)	7 092 672	7 389 000	7 430 000	7 430 000	7 430 000	7 430 000
Fordelte utgifter	-5 524 742	-5 673 000	-5 928 000	-5 928 000	-5 928 000	-5 928 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	172 144 201	177 515 000	192 615 000	191 304 000	191 364 000	191 268 000
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-12 610 807	-4 568 000	-4 069 000	-5 879 000	-5 343 000	-5 355 000
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-2 439 996	-1 827 000	-1 637 000	-1 637 000	-1 637 000	-1 637 000
Mottatte avdrag på utlån	-151 824	-110 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-2 591 820	-1 937 000	-1 737 000	-1 737 000	-1 737 000	-1 737 000
Renteutgifter, provisjoner og a. fin.utg.	5 895 597	8 538 000	11 012 000	10 899 000	9 804 000	9 270 000
Avdragsutgifter	7 630 502	7 510 000	8 771 000	9 711 000	9 441 000	9 441 000
Utlån	37 609	70 000	90 000	90 000	90 000	90 000
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER	13 563 708	16 118 000	19 873 000	20 700 000	19 335 000	18 801 000
RESULTAT EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER	10 971 888	14 181 000	18 136 000	18 963 000	17 598 000	17 064 000
Motpost avskrivninger (inkl. kalk. avskr.)	-7 092 672	-7 389 000	-7 452 000	-7 452 000	-7 452 000	-7 452 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	-8 731 591	2 224 000	6 615 000	5 632 000	4 803 000	4 257 000
Bruk av tidligere års regnsk. minedreforbr.	-7 682 760	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-6 694 448	-6 148 000	-3 495 000	-3 495 000	-3 495 000	-3 495 000
Bruk av bundne fond	-5 659 184	-5 064 000	-3 824 000	-3 853 000	-3 817 000	-3 817 000
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0	0	0
SUM BRUK AV AVSETNINGER	-12 353 632	-11 212 000	-7 319 000	-7 348 000	-7 312 000	-7 312 000
Overført til investeringregnskapet	1 032 974	0	0	0	0	0
Dekning av tidl. års regnsk. merforbr.	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	13 559 031	5 893 000	3 495 000	3 495 000	3 495 000	3 495 000
Avsetninger til bundne fond	14 247 704	3 147 000	2 658 000	2 658 000	2 658 000	2 658 000
Avsetninger til likviditetsrevserven	0	0	0	0	0	0
SUM AVSETNINGER	28 839 709	9 040 000	6 153 000	6 153 000	6 153 000	6 153 000
REGNSKAPSMESSIG MERFORBR./MINDREFORBR.	0	0	5 388 000	4 376 000	3 583 000	3 037 000

Konsekvensjustert budsjett viser driftsresultatet ved videreføring av "dagens drift", uten at det prioriteres endringer (ut over lønns- og prisjustering og allerede fattede vedtak). Tabellen viser underskudd i årene 2009 - 2012.

Framskrivning av gjeld, renter og avdrag i planperioden, årene 2009 - 2012. (ekskl. etableringslån / startlån), og før prioriterte investeringer.

Lånenr.. Opprinnelig lån		2009					2010					2011					2012				
		Gjeld 1.1.	Avdrag	Gjeld 31.12.	Rente	Rente	Gjeld 1.1.	Avdrag	Gjeld 31.12.	Rente	Rente	Gjeld 1.1.	Avdrag	Gjeld 31.12.	Rente	Rente	Gjeld 1.1.	Avdrag	Gjeld 31.12.	Rente	Rente
Husbanken	149526899	2 415 600	134 200	2 281 400	5,50	131 013	2 281 400	134 200	2 147 200	5,50	123 632	2 147 200	134 200	2 013 000	5,50	116 251	2 013 000	134 200	1 878 800	5,50	108 870
Kommunalbanken	20020860 16 728 000	13 078 400	608 300	12 470 100	5,50	710 948	12 470 100	608 300	11 861 800	5,50	677 491	11 861 800	608 300	11 253 500	5,50	644 035	11 253 500	608 300	10 645 200	5,50	610 578
Kommunalbanken	19950522 2 039 000	764 500	101 960	662 540	5,50	40 646	662 540	101 960	560 580	5,50	35 038	560 580	101 960	458 620	5,50	29 430	458 620	101 960	356 660	5,50	23 822
Kommunalbanken	20000168 9 109 530	3 926 530	654 420	3 272 110	5,50	206 961	3 272 110	654 420	2 617 690	5,50	170 968	2 617 690	654 420	1 963 270	5,50	134 975	1 963 270	654 420	1 308 850	5,50	98 982
Kommunalbanken	19970143 11 429 980	3 968 720	661 460	3 307 260	5,50	209 185	3 307 260	661 460	2 645 800	5,50	172 804	2 645 800	661 460	1 984 340	5,50	136 424	1 984 340	661 460	1 322 880	5,50	100 044
Kommunalbanken	19970162 6 458 000	4 065 280	219 760	3 845 520	5,50	220 569	3 845 520	219 760	3 625 760	5,50	208 482	3 625 760	219 760	3 406 000	5,50	196 395	3 406 000	219 760	3 186 240	5,50	184 308
Kommunalbanken	19980590 3 054 000	1 030 680	229 060	801 620	5,50	53 538	801 620	229 060	572 560	5,50	40 940	572 560	229 060	343 500	5,50	28 341	343 500	229 060	114 440	5,50	15 743
Kommunalbanken	19970442 16 402 000	10 595 710	557 660	10 038 050	5,50	575 096	10 038 050	557 660	9 480 390	5,50	544 425	9 480 390	557 660	8 922 730	5,50	513 754	8 922 730	557 660	8 365 070	5,50	483 082
Kommunalbanken	19990472 4 576 000	2 590 880	235 520	2 355 360	5,50	139 260	2 355 360	235 520	2 119 840	5,50	126 306	2 119 840	235 520	1 884 320	5,50	113 353	1 884 320	235 520	1 648 800	5,50	100 399
Kommunalbanken	20000660 10 280 000	5 506 270	440 520	5 065 750	5,50	296 788	5 065 750	440 520	4 625 230	5,50	272 559	4 625 230	440 520	4 184 710	5,50	248 331	4 184 710	440 520	3 744 190	5,50	224 102
Kommunalbanken	20040854 5 961 750	4 558 950	350 700	4 208 250	5,50	245 920	4 208 250	350 700	3 857 550	5,50	226 632	3 857 550	350 700	3 506 850	5,50	207 343	3 506 850	350 700	3 156 150	5,50	188 055
Kommunalbanken	20020858 11 460 000	9 168 000	382 000	8 786 000	5,50	498 988	8 786 000	382 000	8 404 000	5,50	477 978	8 404 000	382 000	8 022 000	5,50	456 968	8 022 000	382 000	7 640 000	5,50	435 958
Kommunalbanken	20030935 1 442 000	1 117 550	72 100	1 045 450	5,50	60 474	1 045 450	72 100	973 350	5,50	56 508	973 350	72 100	901 250	5,50	52 543	901 250	72 100	829 150	5,50	48 577
Kommunalbanken	20050725 13 115 000	11 147 720	655 760	10 491 960	5,50	604 108	10 491 960	655 760	9 836 200	5,50	568 041	9 836 200	655 760	9 180 440	5,50	531 974	9 180 440	655 760	8 524 680	5,50	495 908
2008: Nedbetaling av lån til vann- og avløp Bjørgan:		-1 581 000	0	-1 581 000	5,50	-86 955	-1 581 000	0	-1 581 000	5,50	-86 955	-1 581 000	0	-1 581 000	5,50	-86 955	-1 581 000	0	-1 581 000	5,50	-86 955
Kommunekreditt *)	9868 14 995 000	12 268 640	681 590	11 587 050	5,50	665 403	11 587 050	681 590	10 905 460	5,50	627 916	10 905 460	681 590	10 223 870	5,50	590 428	10 223 870	681 590	9 542 280	5,50	552 941
2008: Nedbetaling av lån til Sports/fritidpark, tippemidler		-2 237 800	0	-2 237 800	5,50	-123 079	-2 237 800	0	-2 237 800	5,50	-123 079	-2 237 800	0	-2 237 800	5,50	-123 079	-2 237 800	0	-2 237 800	5,50	-123 079
Kommunekreditt *)	10071 13 257 152	3 520 962	586 826	2 934 136	6,00	202 455	2 934 136	586 826	2 347 310	6,00	167 246	2 347 310	586 826	1 760 484	6,00	132 036	1 760 484	586 826	1 173 658	6,00	96 827
Kommunekreditt	10634 11 760 000	10 976 000	392 000	10 584 000	6,00	652 680	10 584 000	392 000	10 192 000	6,00	629 160	10 192 000	392 000	9 800 000	6,00	605 640	9 800 000	392 000	9 408 000	6,00	582 120
Kommunekreditt **)	10904 66 880 000	66 880 000	1 807 567	65 072 433	6,00	3 985 686	65 072 433	1 807 567	63 264 866	6,00	3 877 232	63 264 866	1 807 567	61 457 299	6,00	3 768 778	61 457 299	1 807 567	59 649 732	6,00	3 660 324
Låneopptak 2008:																					
30 år løpetid																					

*) To lån i Kommunekreditt hadde avdragsfrihet etter søknad i 2005, det betales økte avdrag i 2006, 2007 og 2008, og "normale" avdrag igjen f.o.m. år 2009. Det ble også betalt ekstraordinært avdrag ved boligsalg 2006 på lån 10071 med 6,65 mill. kr

**) Lån på 66,88 mill. kr opptatt 2007 hadde avdragsfrihet i 2008

***) Betaling av ekstraordinære avdrag på lån 9868 gjelder spillemidler sport- og fritid samt "overskudd" på refusjoner vann og kloakk Bjørgan

DRIFTSTILTAK:

Tiltak	D-1000 Engasjementstilling som rådgiver ved sentraladministrasjonen.				
Beskrivelse	100 % rådgiverstilling som engasjement ved sentraladministrasjonen for året 2009. Arbeidsoppgaver vil hovedsakelig være relatert til kommunens informasjonsarbeid. Sentrale arbeidsoppgaver vil bli arbeid med Grong-portalen, utvikling og oppdatering av kommunens hjemmeside, koordinator for MINI-nytt og informasjonsarbeid både internt i organisasjonen og eksternt.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	1000 (Sentraladministrasjon og servicekontor)				
10301 Lønn midlertidige stillinger	360 000	0	0	0	360 000
10900 Arbgivers andel pensjonspr KLP	58 000	0	0	0	58 000
10950 Gr. Og ulykkesforsikringspremie	1 000	0	0	0	1 000
1.10990 Arbeidsgiveravgift	21 000	0	0	0	21 000
Sum utgifter	440 000	0	0	0	440 000
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Sum netto	440 000	0	0	0	440 000
SUM NETTO TILTAK	440 000	0	0	0	440 000

Tiltak	D-1101 Arkivreoler til nytt arkivrom.				
Beskrivelse	Anskaffelse av forskriftsmessige ståltreoler til nytt arkivrom i nybygg kommunehuset. Dette har sammenheng at rom for nytt hovedarkiv tas i bruk. Kommunenes arkiver flyttes fra kjelleren i1958-bygget til de nye kjellerrommene.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	1101 (Fellesutgifter administrasjon)				
12000 Inventar og utstyr	140 000	0	0	0	140 000
1.14290 Merverdiavgift	35 000	0	0	0	35 000
1.17290Komp for merverdiavgift	-35 000	0	0	0	-35 000
Sum utgifter	175 000	0	0	0	175 000
Sum inntekter	-35 000	0	0	0	-35 000
Sum netto	140 000	0	0	0	140 000
SUM NETTO TILTAK	140 000	0	0	0	140 000

Tiltak	D-2211 Felles IKT-medarbeider skolene				
Beskrivelse	Felles IKT-medarbeider ble i utgangspunktet budsjettet med kr 80.000 i 2008. Det er helt nødvendig å utvide stillinga til 80% stilling. Vedlikehold og drift av skolenes IKT-utstyr blir mer og mer omfattende, bl.a. avholdes nasjonale prøver og eksamen digitalt. Total årsutgift i 80% stilling blir kr 262.000. (213.000 lønn, 34.000 pensj. og 14.000 arb.g.avgift). Dette betyr at det er behov for kr 182.000 i nye midler hvert år for å oppfylle 80% stilling.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	2211 (Undervisning fellesutgifter alle skoler)				
10100 Lønn faste stillinger	133 000	133 000	133 000	133 000	532 000
10900 Arbgivers andel pensjonspr KLP	35 000	35 000	35 000	35 000	140 000
10950 Gr. Og ulykkesforsikringspremie	1 000	1 000	1 000	1 000	4 000
10990 Arbeidsgiveravgift	13 000	13 000	13 000	13 000	52 000
Sum utgifter	182 000	182 000	182 000	182 000	728 000
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Sum netto	182 000	182 000	182 000	182 000	728 000
SUM NETTO TILTAK	182 000	182 000	182 000	182 000	728 000

Tiltak	D-2220 Utviklingsprosjekt ved Grong barne- og ungdomsskole.				
Beskrivelse	Hovedutvalget for helse og oppvekst vedtok 2/9-08 sak 27/08 å igangsette et utviklingsprosjekt med sikte på å utrede lederstrukturen i skolesektoren i Grong kommune. Utviklingsprosjektet har som mål å utrede og foreslå en effektiv og faglig begrunnet lederstruktur i skoleverket. Ledelsesstrukturen ved Grong barne- og ungdomsskole og samhandlingen med den skolefaglige ledelse i administrasjonen og oppvekstsentrene vil ha fokus i arbeidet. Det er behov å leie inn konsulent som prosessleder. Det tas sikte på å starte arbeidet i januar 2009 og målet er at anbefalingen skal foreligge i april 2009.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	2220 (Undervisning GBU)				
11240 Kjøp av tjenester	100 000	0	0	0	100 000
Sum utgifter	100 000	0	0	0	100 000
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Sum netto	100 000	0	0	0	100 000
SUM NETTO TILTAK	100 000	0	0	0	100 000

Oversikt over tiltak: Drifts- og investeringstiltak, økonomiplanperioden 2009 - 2012

Tiltak	D-2800 Avsetning av midler til forsterket opplæring.				
Beskrivelse	Fra brev av 29.10.2008 fra Kunnskapsdepartementet siteres: Regjeringen har i St. meld. Nr. 31 (2007-2008) Kvalitet i skolen varslet forslag om ny bestemmelse som gir kommunene ansvar for å forsterke opplæringen i lesing og regning på 1.-4. trinn. I forslaget til statsbudsjett for 2009 legger regjeringen til grunn at 430 mill. kroner av kommunenes frie midler skal brukes til flere lærere som kan gi bedre opplæring i norsk/samisk og matematikk på de fire første trinnene i barneskolen. Dette skal gjennomføres fra høsten 2009. Et beløp tilsvarende dette beløpet av kommunenes frie inntekter har tidligere vært knyttet til å finansiere nye læremidler som en del av innføringen av Kunnskapsløftet. Dette arbeidet slutføres i løpet av 2008, men midlene foreslås likevel beholdt på skoleområdet, nå altså knyttet til økt lærerdekning på de første trinnene. I St.meld. nr. 31 (2007-2008) Kvalitet i skolen, står følgende: Basert på en forutsetning om at kostnadene ved ett lærerårsverk er 500 000 kroner og at tiltaket vil ha 5/12 effekt i 2009, gir dette rom for å øke lærertettheten med 2 000 flere årsverk. Departementet vil om kort tid sende ut forslag til lovendring om skoleeiers plikt til forsterket opplæring på offentlig høring. Departementet legger til grunn at landets kommuner slutter opp om regjeringens skolesatsning og at midlene derfor brukes slik regjeringen ønsker det: Til å ansette flere lærere. Grong kommunes andel på 277.000 kr avsettes på reservert for tilleggsbevilgning under ramme 2.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	2800 (Reservert for tilleggsbevilgninger)				
14900 Reserverte tilleggsbevilgninger	277 000	280 000	280 000	280 000	1 117 000
Sum utgifter	277 000	280 000	280 000	280 000	1 117 000
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Sum netto	277 000	280 000	280 000	280 000	1 117 000
SUM NETTO TILTAK	277 000	280 000	280 000	280 000	1 117 000

Tiltak	D-3400 Skyllerom m.v. ved legekontoret.				
Beskrivelse	Tiltaket fremmes med bakgrunn i kommunens bestilte rapport fra HMS-senteret vedr. lokaler / arbeidsforhold ved Legetjenesten i Grong. Rapport er avgitt, datert 26. september 2008. I forhold til oppstilling av aktuelle tiltak som fremgår av rapporten, bør følgende tiltak prioriteres i nevnte rekkefølge i budsjettet for 2008: - Etablering av skyllerom. I dag består dette av tre hyller i et trafikkert område. Forslag til ny løsning er at toalett ved kontorleders kontor omgjøres og utstyres med stålbenk og oppvaskkum, egen benk for reint utstyr og hyller på veggene for oppbevaring av utstyr. Noe rørleggerarbeid må påregnes. Kostnad kr 50.000 eks. mva. - Skifte ut skapdører og skuffer på laboratoriet, evt fjerne deler av benk og overskap, skifte benkplate, fjerne skapdører på skadestue, evt. Nytt reolsystem. Kostnad kr 30.000 eks. mva.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	3400 (Legekontor)				
12300 Tjenester vedlikehold bygn	80 000	0	0	0	80 000
14290 Merverdiavgift	20 000	0	0	0	20 000
17290 Komp for merverdiavgift	-20 000	0	0	0	-20 000
Sum utgifter	100 000	0	0	0	100 000
Sum inntekter	-20 000	0	0	0	-20 000
Sum netto	80 000	0	0	0	80 000
SUM NETTO TILTAK	80 000	0	0	0	80 000

Tiltak	D-4186 Grunnundersøkelse Tømmerås.				
Beskrivelse	Det er nødvendig med undersøkelser i tillegg til kostnaden på 90.000 kr som kommunestyret bevilget i møte 16.10.2008 (Arkivsak 08/1216). 100.000 kr budsjetteres i 2009. Dette har sammenheng med at konsulent og NVE anbefaler noe mer omfattende grunnboreprogram enn det som først ble antatt.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	4186 (Elveforbygginger og grunnundersøkelser)				
12700 Konsulenthonorar	100 000	0	0	0	100 000
14290 Merverdiavgift	25 000	0	0	0	25 000
17290.Komp for merverdiavgift	-25 000	0	0	0	-25 000
Sum utgifter	125 000	0	0	0	125 000
Sum inntekter	-25 000	0	0	0	-25 000
Sum netto	100 000	0	0	0	100 000
SUM NETTO TILTAK	100 000	0	0	0	100 000

Oversikt over tiltak: Drifts- og investeringstiltak, økonomiplanperioden 2009 - 2012

Tiltak	D-4313 Ny grovklippemaskin grønt				
Beskrivelse	Grovklippemaskin for grøntområdet har brutt sammen. Dette er en maskin som brukes utenfor plenområdene til grøntvedlikehold. Det er derfor behov for å anskaffe ny. Kostnad inkl mva. er kr 35.000. Kommunen har et forholdsvis store grøntareal som må klippes, og dette krever tilfredsstillende utstyr.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	4313 (Grøntanlegg)				
12202 Kjøp av maskiner	28 000	0	0	0	28 000
14290 Merverdiavgift	7 000	0	0	0	7 000
17290 Komp for merverdiavgift	-7 000	0	0	0	-7 000
Sum utgifter	35 000	0	0	0	35 000
Sum inntekter	-7 000	0	0	0	-7 000
Sum netto	28 000	0	0	0	28 000
SUM NETTO TILTAK	28 000	0	0	0	28 000

Tiltak	D-4391 Oppfyllelse av nye kompetansekrav til brannkorps				
Beskrivelse	Ny forskrift for kompetanse til brannkorps er trådt i kraft. Dette betinger at alle mannskaper skal igjennom en etterutdanning. Opplæringsplanen viser en årskostnad slik: 2009: kr 130.000 2010: kr 220.000 2011: kr 260.000 2012: kr 180.000				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	4391 (Brannvesen)				
11501 Kursavgifter og oppholdsutgifter	130 000	220 000	260 000	180 000	790 000
Sum utgifter	130 000	220 000	260 000	180 000	790 000
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Sum netto	130 000	220 000	260 000	180 000	790 000
SUM NETTO TILTAK	130 000	220 000	260 000	180 000	790 000

Tiltak	D-4407 Inntrekking av stillingshjemmel Miljø- og miljøledelse				
Beskrivelse	60 % stillingshjemmel inntrekkes med virkning fra 1. februar 2009. Nåværende stillingsinnehaver har sagt opp sin stilling. Salg av tjenester på konto 17900 må nulles ut, som berører motposter på ansvar 4508 og 4509, og som erstattes med tjenestekjøp. Det er nødvendig med omfordeling av oppgaver i organisasjonen som medfører at andre må i vareta arbeidet med bl.a. koordinering av arbeidet med utarbeidelse av klima- og energiplan og miljøsertifiseringsarbeidet. Dette vil dog totalt sett minske administrasjonenes kapasitet innfor miljøområdet generelt.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	4407 (Miljø og miljøledelse)				
10100 Lønn faste stillinger	-206 000	-227 000	-227 000	-227 000	-887 000
10900 Arbgivers andel pensjonspr KLP	-33 000	-36 000	-36 000	-36 000	-141 000
10990 Arbeidsgiveravgift	-12 000	-13 000	-13 000	-13 000	-51 000
17900 Salg av tjenester internt	53 000	53 000	53 000	53 000	212 000
Sum utgifter	-251 000	-276 000	-276 000	-276 000	-1 079 000
Sum inntekter	53 000	53 000	53 000	53 000	212 000
Sum netto	-198 000	-223 000	-223 000	-223 000	-867 000
Ansvar	4508 (Laksutvalget i Namsen)				
11240 Kjøp av tjenester	9 000	9 000	9 000	9 000	36 000
12900 Internkjøp av tjenester	-9 000	-9 000	-9 000	-9 000	-36 000
Sum utgifter	0	0	0	0	0
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Sum netto	0	0	0	0	0
Ansvar	4509 (Reservater og nasjonalpark)				
11240 Kjøp av tjenester	44 000	44 000	44 000	44 000	176 000
12900 Internkjøp av tjenester	-44 000	-44 000	-44 000	-44 000	-176 000
Sum utgifter	0	0	0	0	0
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Sum netto	0	0	0	0	0
SUM NETTO TILTAK	-198 000	-223 000	-223 000	-223 000	-867 000

Tiltak	D-4502 Inntrekking av stillingshjæmmel viltforvaltning.				
Beskrivelse	Fastlønnshjæmmel på 40 % på viltforvaltning trekkes inn fra det tidspunkt nåværende stillingsinnehaver slutter etter å ha sagt opp stillingen. Erstattes med tjenestekjøp i samme omfang.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	4502 (Viltforvaltning)				
10100 Lønn faste stillinger	-137 000	-151 000	-151 000	-151 000	-590 000
10900 Arbgivers andel pensjonspr KLP	-22 000	-24 000	-24 000	-24 000	-94 000
10990 Arbeidsgiveravgift	-8 000	-9 000	-9 000	-9 000	-35 000
11240 Kjøp av tjenester	167 000	184 000	184 000	184 000	719 000
Sum utgifter	0	0	0	0	0
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Sum netto	0	0	0	0	0
SUM NETTO TILTAK	0	0	0	0	0

Tiltak	D-6900 Omstillingstiltak i økonomiplanperiodens år 2010 - 2012.				
Beskrivelse	For å balansere økonomiplanen må det f.o.m. år 2010 legges inn omstillings- /innsparingstiltak. Ut fra konsekvensjustert budsjett, og med de tiltak som ligger i forslag til budsjett for 2009 og resten av økonomiplanperioden, er det i år 2010 nødvendig å legge inn andel av omstillingstiltak, beregnet i 2009-priser, til 1,6 mill. kr. NB! I dette beløpet er IKKE medregnet noen reserve for tilleggsbevilgning, heller ikke noe beløp til lønns- og prisstigning (dersom denne blir større enn økningen i frie inntekter). I årene 2011 og 2012 viser økonomiplanen mindre omstillingsbehov enn 2010, men det må tas høyde for at ikke alle lønns- og prisstigning blir kompensert med økte frie inntekter. Med nødvendig reserve for lønnsøkninger, må omstillingsbehovet anslås til 6 - 7 mill. kroner. For å bringe økonomiplanen i balanse er det f.o.m. 2010 lagt inn en negativ sum på konto reservert for tilleggsbevilgning under ansvar 6900. Det budsjetteres ikke med bruk av disposisjonsfond, idet disse midler bør beholdes som en reserve for å møte uforutsette svingninger i planperioden. Dette særlig betraktning til at økonomiplanforslaget legger opp til å ta i bruk den siste store inntektsmuligheten – nemlig generell eiendomsskatt.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	6900 (Reservert for tilleggsbevilgninger)				
14900 Reserverte tilleggsbevilgninger	0	-1 620 000	-620 000	-640 000	-2 880 000
Sum utgifter	0	-1 620 000	-620 000	-640 000	-2 880 000
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Sum netto	0	-1 620 000	-620 000	-640 000	-2 880 000
SUM NETTO TILTAK	0	-1 620 000	-620 000	-640 000	-2 880 000

Tiltak	D-8100 Innføring av generell eiendomsskatt på eiendommer.				
Beskrivelse	Det budsjetteres med innføring av eiendomsskatt generelt i hele kommunen fra 2010. Det legges inn kr 100.000 ekskl. mva. i 2009 og kr 100.000 i 2010 til tjenestekjøp i forbindelse med takseringsarbeidet. Generell eiendomsskatt forventes å gi en inntekt på ca. 3,5 millioner kr pr år. Dette er dog et anslag.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	8100 (Eiendomsskatt)				
12700 Konsulentonorar	100 000	100 000	0	0	200 000
14290 Merverdiavgift	20 000	20 000	0	0	40 000
17290 Komp for merverdiavgift	-20 000	-20 000	0	0	-40 000
18740 Eiendomsskatt	0	-3 500 000	-3 500 000	-3 500 000	-10 500 000
Sum utgifter	120 000	120 000	0	0	240 000
Sum inntekter	-20 000	-3 520 000	-3 500 000	-3 500 000	-10 540 000
Sum netto	100 000	-3 400 000	-3 500 000	-3 500 000	-10 300 000
SUM NETTO TILTAK	100 000	-3 400 000	-3 500 000	-3 500 000	-10 300 000

Tiltak	D-8400 Bruk av momskompensasjon fra vedtatte investeringer.				
Beskrivelse	Tiltaket innebærer bruk av momskompensasjon i drift året 2009 fra allerede vedtatte investeringer. Dette vil innebære at finansieringsplan for to prosjekt må endres. I tillegg inntektsføres momskompensasjon fra nye investeringer som gjennomføres i 2009 (og videre i planperioden så langt forskriften tillater det.)				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	8400 (Merverdiavgiftskompensasjon)				
17280 Komp for merverdiavgift	-3 570 000	0	0	0	-3 570 000
Sum utgifter	0	0	0	0	0
Sum inntekter	-3 570 000	0	0	0	-3 570 000
Sum netto	-3 570 000	0	0	0	-3 570 000
SUM NETTO TILTAK	-3 570 000	0	0	0	-3 570 000

INVESTERINGSTILTAK:

Tiltak	I-4186 Distriktsandel elveforbygging, Sanddøla / Røttesdalen.				
Beskrivelse	Tømmeråsfossen - sikringstiltak 10076 - Sikringstiltak mot erosjon og ras i Sandøla og Røttesbekken ved Tømmeråshøla. Totalt kostnad noe over 4 mill og kommunens distriktsbidrag utgjør 20%, dvs 860.000,-. Budsjetteres 2010. Det søkes KRD om tillatelse til å finansiere distriktsandelen ved låneopptak.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	4186 (Elveforbygging og grunnundersøkelser)				
04700 Diverse tilskudd	0	860 000	0	0	860 000
09100 Bruk av lån	0	-860 000	0	0	-860 000
Sum utgifter	0	860 000	0	0	860 000
Sum inntekter	0	-860 000	0	0	-860 000
Sum netto	0	0	0	0	0
Ansvar	9100 (Innlån ekskl. formidlingslån)				
15000 Renteutgifter lån	0	0	51 000	49 000	100 000
15100 Avdrag på lån	0	0	29 000	29 000	58 000
Sum utgifter	0	0	80 000	78 000	158 000
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Sum netto	0	0	80 000	78 000	158 000
SUM NETTO TILTAK	0	0	80 000	78 000	158 000

Tiltak	I-4186 Distriktsandel elveforbygginger. Utsatte innbetalinger.				
Beskrivelse	Tiltaket omfatter: Egenandeler elveforbygging og rassikring: - Harran Oppvekstsenter 640.000 kr, Sanddøla ved GVS 640.000 kr, jf. kommunestyrevedtak i 2006. Skal betales i 2009. I tillegg: Kommunestyret vedtok i sak 50/07 å forplikte seg til å betale distriktsandel, etter fakturering fra NVE, i forbindelse med rassikring av Kvitheimsbekken og Bubekken. Ifølge vedtakets punkt 7 skal den delen av distriktsandelen som ikke ubetales i 2007, et beløp på kr 286.000, legges inn i økonomiplanen i år 2009. Det forutsettes at det sendes søknad til KRD om tillatelse til å finansiere distriktsandelene via låneopptak.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	4186 (Elveforbygging og grunnundersøkelser)				
04700 Diverse tilskudd	1 566 000	0	0	0	1 566 000
09100 Bruk av lån	-1 566 000	0	0	0	-1 566 000
Sum utgifter	1 566 000	0	0	0	1 566 000
Sum inntekter	-1 566 000	0	0	0	-1 566 000
Sum netto	0	0	0	0	0
Ansvar	9100 (Innlån ekskl. formidlingslån)				
15000 Renteutgifter lån	0	93 000	90 000	87 000	270 000
15100 Avdrag på lån	0	52 000	52 000	52 000	156 000
Sum utgifter	0	145 000	142 000	139 000	426 000
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Sum netto	0	145 000	142 000	139 000	426 000
SUM NETTO TILTAK	0	145 000	142 000	139 000	426 000

Tiltak	I-4301 Fornyng av vannledning Mediåmarka.				
Beskrivelse	Prosjektet omfatter utskifting av vannledningen fra Mediåmarka og ned til Namsen. Gjennomføres i to etapper. Etappe 1 er 1050 meter langs vegen fra bommen og ned mot Namsen. Beregnet kostnad kr. 650.000,-. Etappe 2 er fra midt i området og ned til Namsen. Lengde 1020 meter med litt fjell i traseen. Beregnet kostnad kr. 700.000. Lånefinansieres, men uten netto driftsutgift i og med at renter og avdrag inngår i avgiftsgrunnlaget.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	4301 (Vannverk distribusjon)				
02311 Tjenester vedr nye tekn. anlegg	0	650 000	700 000	0	1 350 000
09100 Bruk av lån	0	-650 000	-700 000	0	-1 350 000
Sum utgifter	0	650 000	700 000	0	1 350 000
Sum inntekter	0	-650 000	-700 000	0	-1 350 000
Sum netto	0	0	0	0	0
SUM NETTO TILTAK	0	0	0	0	0

Oversikt over tiltak: Drifts- og investerings tiltak, økonomiplanperioden 2009 - 2012

Tiltak	I-4301 Kjøp av nyere traktor til driftsavdelingen.				
Beskrivelse	Prosjektet gjelder anskaffelse av nyere traktor til driftsavdelingen. Skal erstatte 1989-modell. Prisoverslag kr 450.000,- Finansieres ved låneopptak, men uten netto driftskonsekvens i og med at kostnaden legges inn i avgiftsgrunnlaget.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	4301 (Vannverk distribusjon)				
02201 Kjøp av traktorer	0	450 000	0	0	450 000
09100 Bruk av lån	0	-450 000	0	0	-450 000
Sum utgifter	0	450 000	0	0	450 000
Sum inntekter	0	-450 000	0	0	-450 000
Sum netto	0	0	0	0	0
SUM NETTO TILTAK	0	0	0	0	0

Tiltak	I-4303 Skifte av kloakkledning Mediåvollan				
Beskrivelse	Prosjektet legges inn i samsvar med tidligere økonomiplan, i årene 2009 - 2010. Utgiften legges inn i avgiftsgrunnlaget. Ingen netto driftsutgift. Lånefinansieres, med 20 år løpetid.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	4303 (Kloakk og ledningsnett)				
02516 Materialer påkost. Tekn. anlegg	200 000	200 000	0	0	400 000
09100 Bruk av lån	-200 000	-200 000	0	0	-400 000
Sum utgifter	200 000	200 000	0	0	400 000
Sum inntekter	-200 000	-200 000	0	0	-400 000
Sum netto	0	0	0	0	0
SUM NETTO TILTAK	0	0	0	0	0

Tiltak	I-4303 Kloakkpumpestasjon Bjørgan.				
Beskrivelse	Prosjektet gjelder bygging av ny kloakkpumpestasjon på Bjørgan. Skal erstatte den over 20 år gamle stasjonen. Finansieres ved lån, men uten netto driftskonsekvens i og med at renter og avdrag inngår i avgiftsgrunnlaget.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	4303 (Kloakk og ledningsnett)				
02310 Tj. nybygg bygn. og anlegg	250 000	0	0	0	250 000
09100 Bruk av lån	-250 000	0	0	0	-250 000
Sum utgifter	250 000	0	0	0	250 000
Sum inntekter	-250 000	0	0	0	-250 000
Sum netto	0	0	0	0	0
SUM NETTO TILTAK	0	0	0	0	0

Tiltak	I-4310 Vegutbedring Fiskum boligfelt				
Beskrivelse	Prosjektet gjelder vegutbedring i Fiskum boligfelt i Harran. 800 m a kr 1200 = kr 975.000. Mva. andel beregnet til 15 %. Finansieres ved låneopptak, 20 år løpetid.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	4310 (Kommunale veier)				
02317 Tjenester vedr påkostn. veger	850 000	0	0	0	850 000
04290 Merverdiavgift 25 prosent	125 000	0	0	0	125 000
09100 Bruk av lån	-975 000	0	0	0	-975 000
Sum utgifter	975 000	0	0	0	975 000
Sum inntekter	-975 000	0	0	0	-975 000
Sum netto	0	0	0	0	0
Ansvar	8400 (Merverdiavgiftskompensasjon)				
17280 Komp for merverdiavgift	-125 000	0	0	0	-125 000
Sum utgifter	0	0	0	0	0
Sum inntekter	-125 000	0	0	0	-125 000
Sum netto	-125 000	0	0	0	-125 000
Ansvar	9100 (Innlån ekskl. formidlingslån)				
15000 Renteutgifter lån	0	53 000	50 000	47 000	150 000
15100 Avdrag på lån	0	49 000	49 000	49 000	147 000
Sum utgifter	0	102 000	99 000	96 000	297 000
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Sum netto	0	102 000	99 000	96 000	297 000
SUM NETTO TILTAK	-125 000	102 000	99 000	96 000	172 000

Oversikt over tiltak: Drifts- og investeringstiltak, økonomiplanperioden 2009 - 2012

Tiltak	I-4310 Arbeidsbil drift.				
Beskrivelse	Gjelder anskaffelse av nyere arbeidsbil til driftsavdelingen. Skal erstatte 1989-modell Isuzu innen vegdriften. Kostnad beregnet til kr 170.000. Lånefinansieres. 10 år avdragstid.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	4310 (Kommunale veier)				
02100 Kjøp av biler	170 000	0	0	0	170 000
09100 Bruk av lån	-170 000	0	0	0	-170 000
Sum utgifter	170 000	0	0	0	170 000
Sum inntekter	-170 000	0	0	0	-170 000
Sum netto	0	0	0	0	0
Ansvar	9100 (Innlån ekskl. formidlingslån)				
15000 Renteutgifter lån	0	9 000	8 000	7 000	24 000
15100 Avdrag på lån	0	17 000	17 000	17 000	51 000
Sum utgifter	0	26 000	25 000	24 000	75 000
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Sum netto	0	26 000	25 000	24 000	75 000
SUM NETTO TILTAK	0	26 000	25 000	24 000	75 000

Tiltak	I-4310 Utbedring av Sagmo bru.				
Beskrivelse	Prosjektet gjelder utbedring av Sagmo bru. Det vises til spesialinspeksjon utført av Safe-Control med rapport datert oktober 2008. Spesialinspeksjonen av brua angir at store deler av utbedringen må skje innen 1 - 3 år. Samlet kostnad for dette er beregnet til 3,274 mill. kr. Resterende utbedring på kr 500.000,- anbefales utført innen 4 - 10 år. Investering på 3,274 mill. kr legges inn i år 2011 i økonomiplanen, og foreslås finansiert ved låneopptak, 30 år løpetid, og ved bruk av 40 % av momskompensasjonen (Jf. nye regler for bruk av momskompensasjon til finansiering av investeringsbudsjettet.)				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	4310 (Kommunale veier)				
02312 Tjenester vedr nyanlegg veger	0	0	2 619 000	0	2 619 000
04290 Merverdiavgift 25 prosent	0	0	655 000	0	655 000
09100 Bruk av lån	0	0	-3 012 000	0	-3 012 000
09480 Bruk av ubundet inv.fond	0	0	-262 000	0	-262 000
Sum utgifter	0	0	3 274 000	0	3 274 000
Sum inntekter	0	0	-3 274 000	0	-3 274 000
Sum netto	0	0	0	0	0
Ansvar	8400 (Merverdiavgiftskompensasjon)				
17280 Komp for merverdiavgift	0	0	-393 000	0	-393 000
Sum utgifter	0	0	0	0	0
Sum inntekter	0	0	-393 000	0	-393 000
Sum netto	0	0	-393 000	0	-393 000
Ansvar	9100 (Innlån ekskl. formidlingslån)				
15000 Renteutgifter lån	0	0	0	164 000	164 000
15100 Avdrag på lån	0	0	0	100 000	100 000
Sum utgifter	0	0	0	264 000	264 000
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Sum netto	0	0	0	264 000	264 000
SUM NETTO TILTAK	0	0	-393 000	264 000	-129 000

Oversikt over tiltak: Drifts- og investeringstiltak, økonomiplanperioden 2009 - 2012

Tiltak	I-4310 Vegutbedring Berre.				
Beskrivelse	Prosjektet gjelder utbedring av vegen mellom RV 760 og Berre. Lengde 700 meter a kr 1200,- = kr 840.000. Mva. andel er 15 %. Finansieres ved låneopptak, 20 år avdragstid. 20% av momskompensasjonen, dvs. 22.000 kr brukes til å finansiere prosjektet, resten, 88.000 kr, går inn i driftsregnskapet.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	4310 (Kommunale veier)				
02317 Tj. vedr påkostning veger	0	730 000	0	0	730 000
04290 Merverdiavgift 25 prosent	0	110 000	0	0	110 000
09100 Bruk av lån	0	-818 000	0	0	-818 000
09480 Bruk av ubundet inv.fond	0	-22 000	0	0	-22 000
Sum utgifter	0	840 000	0	0	840 000
Sum inntekter	0	-840 000	0	0	-840 000
Sum netto	0	0	0	0	0
Ansvar	8400 (Merverdiavgiftskompensasjon)				
17280 Komp for merverdiavgift	0	-88 000	0	0	-88 000
Sum utgifter	0	0	0	0	0
Sum inntekter	0	-88 000	0	0	-88 000
Sum netto	0	-88 000	0	0	-88 000
Ansvar	9100 (Innlån ekskl. formidlingslån)				
15000 Renteutgifter lån	0	0	44 000	42 000	86 000
15100 Avdrag på lån	0	0	41 000	41 000	82 000
Sum utgifter	0	0	85 000	83 000	168 000
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Sum netto	0	0	85 000	83 000	168 000
SUM NETTO TILTAK	0	-88 000	85 000	83 000	80 000

Tiltak	I-4408 Fjernvarmeanlegg Grong sentrum				
Beskrivelse	Kostnadsoverslag 14 mill. kr + mva. = 17,5 mill. kr. Herav finansiert med statstilskudd 1,2 mill. kr. Låneopptak 16,3 mill kr. Løpetid 30 år. Det legges ikke inn netto driftskonsekvens i og med at det forutsettes at drift skal gå i balanse. Gjennomføres 2009. Driftskonsekvenser vil komme i 2010. Momskompensasjon på 3,5 mill. inngår i driftsbudsjettet.				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	4408 (Forprosjekt fjernvarme)				
02310 Tj. nybygg bygn. og anlegg	14 000 000	0	0	0	14 000 000
04290 Merverdiavgift 25 prosent	3 500 000	0	0	0	3 500 000
07000 Statstilskudd refusjon fra staten	-1 200 000	0	0	0	-1 200 000
09100 Bruk av lån	-16 300 000	0	0	0	-16 300 000
Sum utgifter	17 500 000	0	0	0	17 500 000
Sum inntekter	-17 500 000	0	0	0	-17 500 000
Sum netto	0	0	0	0	0
Ansvar	8400 (Merverdiavgiftskompensasjon)				
17280Komp for merverdiavgift	-3 500 000	0	0	0	-3 500 000
Sum utgifter	0	0	0	0	0
Sum inntekter	-3 500 000	0	0	0	-3 500 000
Sum netto	-3 500 000	0	0	0	-3 500 000
SUM NETTO TILTAK	-3 500 000	0	0	0	-3 500 000

Tiltak	I-6801/P-7603 Egenkapitalinnskudd KLP				
Beskrivelse	Ut fra kontakt med KLP antas at det må innbetales egenkapitalinnskudd i 2009 med 428.000 kr. Egenkapitalinnskudd dekkes ved bruk av driftsmidler, noe som i økonomiplanen er lagt inn på ansvar 9805 for 2009. (Egenkapitalinnskudd kan ikke lånefinansieres).				
-	2009	2010	2011	2012	Totalt
Ansvar	6801 (Egenkapitalinnskudd)				
05292 Egenkapitalinnskudd	428 000	0	0	0	428 000
09700 Overføring fra driftsregnskapet	-428 000	0	0	0	-428 000
Sum utgifter	428 000	0	0	0	428 000
Sum inntekter	-428 000	0	0	0	-428 000
Sum netto	0	0	0	0	0
Ansvar	9805 (Overføring til / fra investeringsregnskapet)				
15700 Overføring til inv.regnskapet	428 000	0	0	0	428 000
Sum utgifter	428 000	0	0	0	428 000
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Sum netto	428 000	0	0	0	428 000
SUM NETTO TILTAK	428 000	0	0	0	428 000

BUDSJETTSKJEMA 1 A - ØKONOMIPLANPERIODEN 2009 - 2012

Beskrivelse	Regnskap 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010	Budsjett 2011	Budsjett 2012
Skatt på inntekt og formue	-37 378 421	-38 170 000	-41 500 000	-41 500 000	-41 500 000	-41 500 000
Ordinært rammetilskudd	-47 865 149	-48 620 000	-60 300 000	-60 300 000	-60 300 000	-60 300 000
Skatt på eiendom	-8 737 848	-9 980 000	-9 980 000	-13 480 000	-13 480 000	-13 480 000
Andre direkte eller indirekte skatter	-6 285 954	-6 420 000	-6 420 000	-6 420 000	-6 420 000	-6 420 000
Andre generelle statstilskudd	-7 261 992	-9 348 000	-14 295 000	-7 148 000	-7 403 000	-6 940 000
<i>Herav:</i>						
Momskompensasjon	-3 637 406	-5 598 000	-7 195 000	-88 000	-393 000	0
Investeringskompensasjon	-1 759 939	-2 005 000	-2 100 000	-2 060 000	-2 010 000	-1 940 000
Flyktningetilskudd (Vertskommune og integrering)	-1 864 647	-1 745 000	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000
Sum frie disponible inntekter	-107 529 364	-112 538 000	-132 495 000	-128 848 000	-129 103 000	-128 640 000
Renteinntekter og utbytte	-2 439 996	-1 827 000	-1 637 000	-1 637 000	-1 637 000	-1 637 000
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	5 895 597	8 538 000	11 012 000	11 054 000	10 047 000	9 666 000
Avdrag på lån	7 630 502	7 510 000	8 771 000	9 829 000	9 629 000	9 729 000
Netto finansinntekter/-utgifter	11 086 103	14 221 000	18 146 000	19 246 000	18 039 000	17 758 000
Dekning av tidl års regnskm merforbruk	0	0	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	13 559 031	5 893 000	3 495 000	3 495 000	3 495 000	3 495 000
Til bundne avsetninger	14 247 704	3 147 000	2 658 000	2 658 000	2 658 000	2 658 000
Bruk av tidl års regnskm mindreforbruk	-7 682 760	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-6 694 448	-6 148 000	-3 495 000	-3 495 000	-3 495 000	-3 495 000
Bruk av bundne avsetninger	-5 659 184	-5 064 000	-3 824 000	-3 853 000	-3 817 000	-3 817 000
Netto avsetninger	7 770 343	-2 172 000	-1 166 000	-1 195 000	-1 159 000	-1 159 000
Overført til investeringsbudsjettet	1 032 974	0	428 000	0	0	0
Til fordeling drift	-87 639 944	-100 489 000	-115 087 000	-110 797 000	-112 223 000	-112 041 000
Sum fordelt drift	87 639 944	100 489 000	115 087 000	110 797 000	112 223 000	112 041 000
Merforbruk/mindreforbruk	0	0	0	0	0	0

BUDSJETTSKJEMA 1 B, ØKONOMIPLANPERIODEN 2009 - 2012

	Regnskap 2007	Oppr. bud. 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010	Budsjett 2011	Budsjett 2012
1 Administrasjon og fellesutgifter						
Netto driftsutgifter	9 905 644	10 915 000	13 399 000	12 984 000	12 984 000	12 984 000
+ Avsetning til fond	0	0	0	0	0	0
- Bruk av fond	-19 517	0	0	0	0	0
Rammeområdets nettoutgifter	9 886 127	10 915 000	13 399 000	12 984 000	12 984 000	12 984 000
2 Oppvekst og familie						
Netto driftsutgifter	30 697 260	37 953 000	42 475 000	42 378 000	42 818 000	42 818 000
+ Avsetning til fond	3 915 469	734 000	0	0	0	0
- Bruk av fond	-63 874	-1 211 000	-590 000	-590 000	-590 000	-590 000
Rammeområdets nettoutgifter	34 548 855	37 476 000	41 885 000	41 788 000	42 228 000	42 228 000
3 Helse og omsorg						
Netto driftsutgifter	40 895 566	43 716 000	50 394 000	50 314 000	50 314 000	50 314 000
+ Avsetning til fond	407 396	0	0	0	0	0
- Bruk av fond	-102 058	-394 000	-87 000	-87 000	-87 000	-87 000
Rammeområdets nettoutgifter	41 200 904	43 322 000	50 307 000	50 227 000	50 227 000	50 227 000
4 Kultur, næring og utvikling						
Netto driftsutgifter	10 912 696	11 323 000	10 476 000	9 113 000	9 117 000	9 037 000
+ Avsetning til fond	2 165 273	1 983 000	2 228 000	2 228 000	2 228 000	2 228 000
- Bruk av fond	-3 169 688	-3 541 000	-3 087 000	-3 116 000	-3 080 000	-3 080 000
Rammeområdets nettoutgifter	9 908 281	9 765 000	9 617 000	8 225 000	8 265 000	8 185 000
5 Kirkeformål						
Netto driftsutgifter	1 778 122	1 653 000	1 743 000	1 743 000	1 743 000	1 743 000
+ Avsetning til fond	0	0	0	0	0	0
- Bruk av fond	0	0	0	0	0	0
Rammeområdets nettoutgifter	1 778 122	1 653 000	1 743 000	1 743 000	1 743 000	1 743 000
6 Politisk styring, kontroll fellesutgifter						
Netto driftsutgifter	375 519	-1 606 000	-65 000	-2 400 000	-1 318 000	-1 420 000
+ Avsetning til fond	0	0	0	0	0	0
- Bruk av fond	0	0	0	0	0	0
Rammeområdets nettoutgifter	375 519	-1 606 000	-65 000	-2 400 000	-1 318 000	-1 420 000
7 Særregnskap						
Netto driftsutgifter	-4 573 535	30 000	60 000	60 000	60 000	60 000
+ Avsetning til fond	6 867 011	0	0	0	0	0
- Bruk av fond	-2 293 475	-30 000	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Rammeområdets nettoutgifter	0	0	0	0	0	0
Sum fordelt netto til drift (sum "Netto driftsutgifter" foran)	89 991 272	103 984 000	118 482 000	114 192 000	115 718 000	115 536 000
Avsetning til fond	13 355 149	2 717 000	2 228 000	2 228 000	2 228 000	2 228 000
Bruk av fond	-5 648 612	-5 176 000	-3 824 000	-3 853 000	-3 817 000	-3 817 000
Sum netto driftsutgift	97 697 809	101 525 000	116 886 000	112 567 000	114 129 000	113 947 000
Kontroll: Sum "Rammeområdets nettoutgifter" for rammene1-7 foran						
	97 697 808	101 525 000	116 886 000	112 567 000	114 129 000	113 947 000

BUDSJETTSKJEMA 2 A - ØKONOMIPLANPERIODEN 2009 - 2012

	Regnskap 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010	Budsjett 2011	Budsjett 2012
Investeringer i anleggsmidler	27 203 029	26 141 000	20 661 000	3 000 000	3 974 000	0
Utlån og forskutteringer	1 769 377	1 375 000	428 000	0	0	0
Avdrag på lån	689 221	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000
Avsetninger	2 282 644	1 700 000	0	0	0	0
Årets finansierungsbehov	31 944 271	29 816 000	21 689 000	3 600 000	4 574 000	600 000
Finansiert slik:	0	0	0	0	0	0
Bruk av lånemidler	-22 311 518	-19 753 000	-19 461 000	-2 978 000	-3 712 000	0
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-1 101 096	-1 200 000	0	0	0	0
Tilskudd til investeringer	-5 137 351	-4 652 000	-1 200 000	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån, og refusjoner	-871 833	-1 100 000	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000
Andre inntekter	0	0	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	-29 421 798	-26 705 000	-21 261 000	-3 578 000	-4 312 000	-600 000
Overført til driftsregnskapet	-1 032 974	0	-428 000	0	0	0
Bruk av avsetninger	-3 127 781	-3 111 000	0	-22 000	-262 000	0
Sum finansiering	-33 582 553	-29 816 000	-21 689 000	-3 600 000	-4 574 000	-600 000
Udekket / udisponert	-1 638 282	0	0	0	0	0

BUDSJETTSKJEMA 2 B - Økonomiplanperioden 2009 - 2012

Prosjekt / prosjektnavn	Regnskap 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010	Budsjett 2011	Budsjett 2012
Til investeringer i anleggsmidler	(27 204 029)	(26 141 000)	20 661 000	3 000 000	3 974 000	0
Distriktsandel elveforbygging Sanddøla / Røttesdalen				860 000		
Distriktsandel elveforbygginger. Utsatte innbetalinger.			1 566 000			
Fornyng av vannledning Mediåmarka				650 000	700 000	
Kjøp av nyere traktor til driftsavdelingen				450 000		
Skifte av kloakkledning Mediåvøllan			200 000	200 000		
Kloakkpumpestasjon Bjørgan			250 000			
Vegutbedring Fiskum boligfelt			975 000			
Arbeidsbil drift			170 000			
Utbedring av Sagmo bru					3 274 000	
Vegutbedring Berre				840 000		
Fjernvarmeanlegg Grong sentrum			17 500 000			
Sum fordelt til investering i anleggsmidler	(27 204 029)	(26 141 000)	20 661 000	3 000 000	3 974 000	0

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT - ØKONOMIPLANPERIODEN 2009 - 2012

	Regnskap 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010	Budsjett 2011	Budsjett 2012
Brukerbetalinger	-9 161 661	-8 948 000	-9 239 000	-9 239 000	-9 239 000	-9 239 000
Andre salgs- og leieinntekter	-15 815 153	-16 699 000	-18 008 000	-19 376 000	-19 379 000	-19 376 000
Overføringer med krav til motytelse	-47 756 888	-41 254 000	-44 251 000	-36 228 000	-36 084 000	-35 680 000
Rammetilskudd	-47 865 149	-48 620 000	-60 300 000	-60 300 000	-60 300 000	-60 300 000
Andre statlige overføringer	-7 197 730	-5 449 000	-8 600 000	-8 560 000	-8 510 000	-8 440 000
Andre overføringer	-4 614 625	-6 595 000	-5 759 000	-5 759 000	-5 759 000	-5 759 000
Skatt på formue og inntekt	-37 378 421	-38 170 000	-41 500 000	-41 500 000	-41 500 000	-41 500 000
Eiendomsskatt	-8 737 848	-9 980 000	-9 980 000	-13 480 000	-13 480 000	-13 480 000
Andre direkte og indirekte skatter	-6 285 954	-6 420 000	-6 420 000	-6 420 000	-6 420 000	-6 420 000
SUM DRIFTSINNTEKTER	-184 826 709	-182 135 000	-204 057 000	-200 862 000	-200 671 000	-200 194 000
Lønnsutgifter	99 032 939	103 683 500	112 614 500	112 154 500	112 152 500	112 124 500
Sosiale utgifter	15 542 012	16 757 000	19 719 000	19 574 000	19 569 000	19 568 000
Kjøp av varer og tj. som inngår i tj.pr.	32 274 957	31 317 500	36 349 500	35 518 500	35 514 500	35 378 500
Kjøp av varer og tj. som erstatter egenprod.	11 980 634	13 597 000	13 959 000	13 959 000	13 959 000	13 959 000
Overføringer	11 745 729	10 444 000	9 967 000	7 565 000	8 556 000	8 525 000
Avskrivninger (inkl. kalk. avskrivninger)	7 092 672	7 389 000	7 430 000	7 430 000	7 430 000	7 430 000
Fordelte utgifter	-5 524 742	-5 673 000	-5 928 000	-5 928 000	-5 928 000	-5 928 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	172 144 201	177 515 000	194 101 000	190 263 000	191 243 000	191 047 000
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-12 610 807	-4 568 000	-9 885 000	-10 528 000	-9 357 000	-9 076 000
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-2 439 996	-1 827 000	-1 637 000	-1 637 000	-1 637 000	-1 637 000
Mottatte avdrag på utlån	-151 824	-110 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-2 591 820	-1 937 000	-1 737 000	-1 737 000	-1 737 000	-1 737 000
Renteutgifter, provisjoner og a. fin.utg.	5 895 597	8 538 000	11 012 000	11 054 000	10 047 000	9 666 000
Avdragsutgifter	7 630 502	7 510 000	8 771 000	9 829 000	9 629 000	9 729 000
Utlån	37 609	70 000	90 000	90 000	90 000	90 000
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER	13 563 708	16 118 000	19 873 000	20 973 000	19 766 000	19 485 000
RESULTAT EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER	10 971 888	14 181 000	18 136 000	19 236 000	18 029 000	17 748 000
Motpost avskrivninger (inkl. kalk. avskr.)	-7 092 672	-7 389 000	-7 452 000	-7 452 000	-7 452 000	-7 452 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	-8 731 591	2 224 000	799 000	1 256 000	1 220 000	1 220 000
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter	4,72 %	-1,22 %	-0,39 %	-0,63 %	-0,61 %	-0,61 %
Bruk av tidligere års regnsk. minedreforbr.	-7 682 760	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-6 694 448	-6 148 000	-3 495 000	-3 495 000	-3 495 000	-3 495 000
Bruk av bundne fond	-5 659 184	-5 064 000	-3 824 000	-3 853 000	-3 817 000	-3 817 000
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0	0	0
SUM BRUK AV AVSETNINGER	-12 353 632	-11 212 000	-7 319 000	-7 348 000	-7 312 000	-7 312 000
Overført til investeringregnskapet	1 032 974	0	428 000	0	0	0
Dekning av tidl. års regnsk. merforbr.	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	13 559 031	5 893 000	3 495 000	3 495 000	3 495 000	3 495 000
Avsetninger til bundne fond	14 247 704	3 147 000	2 658 000	2 658 000	2 658 000	2 658 000
Avsetninger til likviditetsrevserven	0	0	0	0	0	0
SUM AVSETNINGER	28 839 709	9 040 000	6 581 000	6 153 000	6 153 000	6 153 000
REGNSKAPSMESSIG MERFORBR./MINDREFORBR.	0	0	0	0	0	0

ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING - ØKONOMIPLANPERIODEN 2009 - 2012

	Regnskap 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010	Budsjett 2011	Budsjett 2012
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-1 101 096	-1 200 000	0	0	0	0
Andre salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	-5 137 351	-4 652 000	-1 200 000	0	0	0
SUM INNTEKTER	-6 238 447	-5 852 000	-1 200 000	0	0	0
Lønnsutgifter	7 497	0	0	0	0	0
Sosiale utgifter	382	0	0	0	0	0
Kjøp av varer og tj. som inngår i komm. tjenesteprod.	23 377 354	21 543 000	15 470 000	2 030 000	3 319 000	0
Kjøp av tjenester som erstatter komm. tjenesteproduksjon	0	0	0	0	0	0
Overføringer	3 637 406	4 598 000	5 191 000	970 000	655 000	0
Renteutg., provisjoner og andre finansutg.	120 390	0	0	0	0	0
Fordelte utgifter	60 000	0	0	0	0	0
SUM UTGIFTER	27 203 029	26 141 000	20 661 000	3 000 000	3 974 000	0
Avdragsutgifter	689 221	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000
Utlån	1 050 000	1 000 000	0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	719 377	375 000	428 000	0	0	0
Dekning av tidligere års udekkede investeringsutg.	953 083	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	1 146 949	500 000	0	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	182 612	1 200 000	0	0	0	0
Avsetninger til likviditetsreserve	0	0	0	0	0	0
SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	4 741 242	3 675 000	1 028 000	600 000	600 000	600 000
FINANSIERINGSBEHOV	25 705 824	23 964 000	20 489 000	3 600 000	4 574 000	600 000
Bruk av lån	-22 311 518	-19 753 000	-19 461 000	-2 978 000	-3 712 000	0
Mottatte avdrag på utlån	-871 833	-1 100 000	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	-857 037	0	0	0	0	0
Overføring fra driftsregnskapet	-1 032 974	0	-428 000	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-1 652 713	-250 000	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-434 031	-2 773 000	0	-22 000	-262 000	0
Bruk av bundne fond	-184 000	-88 000	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0	0	0
SUM FINANSIERING	-27 344 106	-23 964 000	-20 489 000	-3 600 000	-4 574 000	-600 000
UDEKKET / UDISPONERT	-1 638 282	0	0	0	0	0

Investeringsbudsjett 2009 - Budsjett på kontonivå

Ansvar / prosjekt	Budsjett 2009
Ansvar 4186 Elveforbygging og grunnundersøkelser	
Prosjekt: Distriktsandel elveforbygginger. Utsatte innbetalinger.	
04700 Diverse tilskudd	1 566 000
09100 Bruk av lån	-1 566 000
Sum utgifter	1 566 000
Sum inntekter	-1 566 000
Sum netto	0
Ansvar 4303 Kloakk og ledningsnett	
Prosjekt : Skifte av kloakkledning Mediåvolla	
02516 Materialer påkost. Tekn. anlegg	200 000
09100 Bruk av lån	-200 000
Sum utgifter	200 000
Sum inntekter	-200 000
Sum netto	0
Ansvar 4303 Kloakk og ledningsnett	
Prosjekt: Kloakkpumpestasjon Bjørgan.	
02310 Tj. nybygg bygn. og anlegg	250 000
09100 Bruk av lån	-250 000
Sum utgifter	250 000
Sum inntekter	-250 000
Sum netto	0
Ansvar 4310 Kommunale veier	
Prosjekt: Vegutbedring Fiskum boligfelt	
02317 Tjenester vedr påkostn. veger	850 000
04290 Merverdiavgift 25 prosent	125 000
09100 Bruk av lån	-975 000
Sum utgifter	975 000
Sum inntekter	-975 000
Sum netto	0
Ansvar 4310 Kommunale veier	
Prosjekt: Arbeidsbil drift.	
02100 Kjøp av biler	170 000
09100 Bruk av lån	-170 000
Sum utgifter	170 000
Sum inntekter	-170 000
Sum netto	0
Ansvar 4408 Forprosjekt fjernvarme	
Prosjekt: Fjernvarmeanlegg Grong sentrum	
02310 Tj. nybygg bygn. og anlegg	14 000 000
04290 Merverdiavgift 25 prosent	3 500 000
07000 Statstilskudd refusjon fra staten	-1 200 000
09100 Bruk av lån	-16 300 000
Sum utgifter	17 500 000
Sum inntekter	-17 500 000
Sum netto	0
Ansvar 6801 Egenkapitalinnskudd	
Prosjekt: Egenkapitalinnskudd KLP	
05292 Egenkapitalinnskudd	428 000
09700 Overføring fra driftsregnskapet	-428 000
Sum utgifter	428 000
Sum inntekter	-428 000
Sum netto	0
Ansvar 9101 Formidlingslån	
Prosjekt: 7205 Formidlingslån	
05100 Avdrag på lån	600 000
09200 Avdrag på utlån	-600 000
Sum utgifter	600 000
Sum inntekter	-600 000
Sum netto	0

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
RAMMEOMRÅDE 1 - Administrasjon og fellesutgifter				
1000	Sentraladministrasjon og servicekontor			
10100	Lønn faste stillinger	5 161 171	5 387 000	5 826 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	71 907	0	61 000
10201	Vikarlønn fødselspermisjon	23 922	150 000	0
10202	Vikarlønn ferie	4 470	28 000	0
10209	Vikarlønn	0	0	30 000
10300	Lønn ekstrahjelp	292	60 000	60 000
10301	Lønn midlertidige stillinger	0	0	360 000
10400	Lønn overtid	3 379	10 000	10 000
10401	Overtidstillegg	2 036	5 000	5 000
10591	Trekk i lønn PCleasing	-3 080	0	0
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	429	0	0
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	2 604	0	0
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	739 544	948 000	1 010 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	18 182	20 000	21 000
10990	Arbeidsgiveravgift	298 511	351 000	375 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	6 436	10 000	12 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	9 413	8 000	8 000
11151	Bevertning ved møter	7 312	5 000	5 000
11153	Bevertning ved representasjon	1 575	0	3 000
11200	Diverse forbruksmateriell	1 656	2 000	2 000
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	3 851	0	0
11232	Gaver og blomster ansatte	1 647	1 000	1 000
11233	Gaver og blomster folkevalgte	440	0	0
11240	Kjøp av tjenester	3 025	4 000	4 000
11242	Hotellopphold	884	4 000	4 000
11301	Gebyr banktjenester og betalingsformidling	24 195	20 000	25 000
11302	Telefon og telefaks	15 753	12 000	10 000
11400	Stillingsannonser	5 541	5 000	10 000
11402	Informasjonsannonser	4 954	0	5 000
11500	Utgifter til foreleser og kursholder	372	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	11 817	20 000	30 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	1 914	3 000	3 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	22 117	25 000	25 000
11650	Telefongodtgjørelse	0	3 000	5 000
11700	Skyssutgifter	272	2 000	2 000
11703	Reiseutgifter	2 805	10 000	10 000
11852	Yrkesskadeforsikring	20 544	20 000	20 000
11901	Leie av lokaler	0	1 000	1 000
11960	Diverse kontingenter	2 080	2 000	2 000
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	17 518	15 000	27 000
12000	Inventar og utstyr	3 748	25 000	25 000
12005	Datautstyr	11 377	10 000	10 000
12507	Plantekjøp	179	0	0
12700	Konsulentonorar	4 678	45 000	5 000
14290	Merverdiavgift	17 147	35 000	35 000
14291	Moms uten kompensasjon 25 prosent	0	1 000	1 000
14292	Moms uten kompensasjon 11 prosent	0	1 000	1 000
16223	Purregebyr	-63 770	-70 000	-70 000
16228	Manuelle purregebyr	-13 280	0	0
16230	Salg av tjenester	-76 948	-76 000	-83 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	0	-100 000	-100 000
17100	Refusjon sykepenger	-73 063	-42 000	-60 000
17101	Refusjon fødselspenger	-103 573	-208 000	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-17 147	-35 000	-35 000
17700	Refusjon fra private	-130 630	-145 000	-175 000
17701	Refusjon reiseutgifter	-7 822	0	0
17706	Telefonpenger	-1 550	0	0
17750	Refusjon fra interkommunalt selskap	-3 500	0	0
17900	Salg av tjenester internt	-536	0	0
	Sum alle arter	6 034 798	6 572 000	7 526 000
1009	Flyktningekonsulent			
10100	Lønn faste stillinger	148 751	159 000	175 000
10401	Overtidstillegg	434	0	0
10500	Annen lønn	0	5 000	0
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	21 152	26 000	28 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	490	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	8 656	10 000	11 000
11051	Lærebøker	1 184	0	0
11151	Bevertning ved møter	50	1 000	1 000
11152	Bevertning ved kurs og opplæring	1 500	0	0
11240	Kjøp av tjenester	112 485	90 000	90 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	808	3 000	3 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	4 000	4 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	1 488	0	0
11703	Reiseutgifter	781	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	635	0	0
11960	Diverse kontingenter	2 000	0	0
12900	Internkjøp av tjenester	27 323	0	0
14290	Merverdiavgift	558	0	0
14700	Diverse tilskudd	21 694	0	0
17100	Refusjon sykepenges	-1 094	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-558	0	0
17700	Refusjon fra private	0	-5 000	0
19500	Bruk av bundet driftsfond	-19 517	0	0
	Sum alle arter	328 820	294 000	313 000
1100	Fellesutgifter IKT			
11000	Kontormateriell og rekvisita	9 709	8 000	8 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	5 616	7 000	7 000
11002	Driftsutgifter maskiner	2 584	3 000	3 000
11200	Diverse forbruksmaterieil	9 154	6 000	6 000
11201	Elektrisk forbruksmaterieil	3 157	0	0
11240	Kjøp av tjenester	0	7 000	7 000
11300	Frankering frimerker	4 800	0	0
11304	Etablering og bruk av internett	2 591	2 000	2 000
11500	Utgifter til foreleser og kursholder	4 457	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	19 723	25 000	25 000
11850	Forsikringspremier	1 103	1 000	1 000
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	103 723	105 000	105 000
12000	Inventar og utstyr	330	0	0
12005	Datautstyr	86 966	100 000	100 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	5 616	10 000	10 000
12401	Serviceavtaler kopieringsmaskiner	1 175	0	0
12406	Rep og vedlikehold datamaskiner	647	5 000	5 000
12501	Materialer vedr vedlikehold tekniske anlegg	733	0	0
13751	Kjøp av tjenester fra IKT Indre Namdal IKS	1 084 365	1 435 000	2 020 000
14290	Merverdiavgift	58 277	70 000	70 000
15900	Avskrivninger	298 499	181 000	181 000
16211	Leieinntekter maskiner og utstyr	-12 000	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-58 277	-70 000	-70 000
	Sum alle arter	1 632 948	1 895 000	2 480 000
1101	Fellesutgifter administrasjon			
11000	Kontormateriell og rekvisita	88 703	90 000	100 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	12 835	10 000	13 000
11002	Driftsutgifter maskiner	75	0	0
11151	Bevertning ved møter	52 421	0	0
11152	Bevertning ved kurs og opplæring	1 622	0	0
11200	Diverse forbruksmaterieil	407	2 000	2 000
11230	Velferdstiltak ansatte	4 877	5 000	10 000
11232	Gaver og blomster ansatte	370	0	0
11240	Kjøp av tjenester	1 600	8 000	0
11242	Hotellopphold	5 192	0	0
11300	Frankering frimerker	177 696	180 000	190 000
11301	Gebyr banktjenester og betalingsformidling	2 010	5 000	5 000
11302	Telefon og telefax	6 605	5 000	5 000
11400	Stillingsannonser	5 000	0	0
11402	Informasjonsannonser	811	0	0
11404	Reklameutgifter	4 290	0	0
11407	Informasjon innbyggere	50 048	70 000	70 000
11409	Utstillingsutgifter	5 840	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	21 817	50 000	50 000
11850	Forsikringspremier	8 875	10 000	10 000
11851	Ansvarsforsikring	59 988	57 000	60 000
11852	Yrkesskadeforsikring	12 657	0	0
11854	Tyveriforsikring	7 889	8 000	8 000
11960	Diverse kontingenter	1 200	1 000	1 000
11961	Kontingent Kommunenes Sentralforbund	92 564	98 000	98 000
11962	Kontingent Landssamansl for	0	26 000	26 000
11967	OUordning KSområdet	117 974	120 000	120 000
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	40 795	41 000	41 000
11971	TVlisens	1 628	2 000	2 000
11972	Kopieringsavtaler	9 669	9 000	9 000
12000	Inventar og utstyr	0	0	140 000
12007	Leie av inventar og utstyr	92 536	95 000	95 000
12401	Serviceavtaler kopieringsmaskiner	46 566	45 000	45 000
12402	Serviceavtaler datamaskiner	2 535	0	0
12507	Plantekjøp	902	0	0
13300	Kjøp av tjenester fra NordTrøndelag fylkeskomm	30 260	30 000	30 000
13510	Kjøp av tjenester fra interkommunale tiltak	71 246	74 000	74 000
13700	Kjøp av tjenester	141 870	142 000	142 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
13750	Kjøp av tjenester fra interkommunalt selskap	153 304	145 000	155 000
14290	Merverdiavgift	158 238	100 000	135 000
16200	Avgiftsfrie salgsinntekter	-9 023	-10 000	-10 000
16521	Inntekter kopiering	-15 153	-15 000	-15 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-158 238	-100 000	-135 000
17706	Telefonpenger	-13 570	-10 000	-10 000
17900	Salg av tjenester internt	-38 000	-38 000	-38 000
	Sum alle arter	1 258 931	1 255 000	1 428 000
1102	Kantine i kommunehuset			
10100	Lønn faste stillinger	0	0	173 000
10300	Lønn ekstrahjelp	0	33 000	0
10900	Arbgiwers andel pensjonspr KLP	0	0	28 000
10990	Arbeidsgiveravgift	0	0	10 000
11150	Matvarer	0	16 000	115 000
11200	Diverse forbruksmateriell	0	0	4 000
12003	Kjøkkenutstyr	0	0	25 000
14292	Moms uten kompensasjon 11 prosent	0	3 000	0
16200	Avgiftsfrie salgsinntekter	0	-52 000	0
16520	Avgiftspliktige salgsinntekter	0	0	-355 000
	Sum alle arter	0	0	0
1103	Nettportal for Grong			
11240	Kjøp av tjenester	0	0	30 000
	Sum alle arter	0	0	30 000
1201	Sponsoravtaler			
11240	Kjøp av tjenester	3 670	5 000	0
14290	Merverdiavgift	530	0	0
14700	Diverse tilskudd	45 000	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-530	0	0
	Sum alle arter	48 670	5 000	0
1300	Egenandel AFP-ordningen			
10910	Egenandel AFP 62 64 år	309 518	355 000	410 000
10990	Arbeidsgiveravgift	15 785	18 000	21 000
	Sum alle arter	325 303	373 000	431 000
1400	Introduksjonsprogram flyktninger			
10899	Introduksjonsstønad	516 106	670 000	1 340 000
11852	Yrkesskadeforsikring	16 047	25 000	25 000
	Sum alle arter	532 153	695 000	1 365 000
1500	Til rådmannens disposisjon			
11000	Kontormateriell og rekvisita	300	0	0
11150	Matvarer	603	0	0
11200	Diverse forbruksmateriell	123	0	0
11240	Kjøp av tjenester	2 000	0	0
11401	Støtteannonser	1 750	0	0
11700	Skyssutgifter	600	0	0
12900	Internkjøp av tjenester	1 497	0	0
13503	Kjøp av tjenester fra Lierne kommune	250	0	0
14290	Merverdiavgift	673	0	0
14700	Diverse tilskudd	2 600	7 000	7 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-673	0	0
	Sum alle arter	9 723	7 000	7 000
1800	Reservert for tilleggsbevilgninger			
	Sum alle arter	0	0	0
1900	Motpost avskrivninger			
19900	Motpost avskrivninger	-298 499	-181 000	-181 000
	Sum alle arter	-298 499	-181 000	-181 000
	Rammeområde 1 Administrasjon og fellesutgifter			
	Netto driftsutgifter	9 905 644	10 915 000	13 399 000
	+ Avsetning til fond	0	0	0
	- Bruk av fond	-19 517	0	0
	Rammeområdets nettoutgifter	9 872 847	10 915 000	13 399 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
RAMMEOMRÅDE 2 - Oppvekst og familie				
2009	Forvaltningsutgifter eiendommer ramme 2			
11850	Forsikringspremier	0	150 000	150 000
	Sum alle arter	0	150 000	150 000
2100	PP-tjeneste kommunens andel			
13515	Interkommunal PPtjeneste	467 420	476 000	488 000
14500	Overføringer til andre kommuner	30 000	30 000	30 000
	Sum alle arter	497 420	506 000	518 000
2210	Administrasjon fellesutgifter alle skoler			
10100	Lønn faste stillinger	110 880	118 000	120 000
10401	Overtidstillegg	386	0	0
10500	Annen lønn	125 333	0	0
10501	Lønn lærlinger	0	247 000	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	17 239	19 000	19 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	1 195	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	12 661	19 000	7 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	930	0	0
11232	Gaver og blomster ansatte	370	0	0
11240	Kjøp av tjenester	-42 370	0	0
11302	Telefon og telefax	591	1 000	1 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	2 000	2 000
11700	Skyssutgifter	0	2 000	2 000
11852	Yrkesskadeforsikring	447	1 000	1 000
13500	Kjøp av tjenester fra andre kommuner	26 506	0	0
13503	Kjøp av tjenester fra Lierne kommune	15 864	0	0
14290	Merverdiavgift	0	1 000	1 000
15900	Avskrivninger	99 947	100 000	100 000
17001	Refusjon fra arbeidsmarkedsetaten	-73 804	0	0
17100	Refusjon sykepenger	-9 752	-55 000	-10 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	0	-1 000	-1 000
17300	Tilskudd fra NordTrøndelag fylkeskommune	-6 795	-27 000	0
	Sum alle arter	279 628	428 000	243 000
2211	Undervisning fellesutgifter alle skoler			
10100	Lønn faste stillinger	184 735	129 000	213 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	17 345	0	0
10300	Lønn ekstrahjelp	279	0	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	27 618	0	35 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	887	0	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	11 774	2 000	15 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	816	5 000	5 000
11051	Lærebøker	1 254	5 000	5 000
11151	Beverting ved møter	0	3 000	3 000
11152	Beverting ved kurs og opplæring	1 635	0	0
11154	Beverting ved arrangement	565	3 000	3 000
11240	Kjøp av tjenester	42 370	0	0
11304	Etablering og bruk av internett	395	0	0
11401	Støtteannonser	1 090	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	57 546	135 000	135 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	8 197	3 000	3 000
11703	Reiseutgifter	3 825	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	35 422	40 000	40 000
11853	Forsikring barn og elever	8 509	0	0
12005	Datautstyr	100 000	100 000	100 000
13500	Kjøp av tjenester fra andre kommuner	0	18 000	47 000
13503	Kjøp av tjenester fra Lierne kommune	58 480	33 000	0
14290	Merverdiavgift	25 721	25 000	25 000
14900	Reserverte tilleggsbevilgninger	0	20 000	20 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-165 000	-165 000	-169 000
17001	Refusjon fra arbeidsmarkedsetaten	-2 570	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-25 721	-25 000	-25 000
17503	Refusjon fra Lierne kommune	-35 356	0	0
17504	Refusjon fra Høylandet kommune	-5 100	0	0
19500	Bruk av bundet driftsfond	-29 624	0	0
	Sum alle arter	325 092	331 000	456 000
2212	MOT-prosjektet			
10101	Lønn lærere	36 192	0	0
10301	Lønn midlertidige stillinger	32 762	0	0
10500	Annen lønn	0	66 000	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	4 664	12 000	0
10902	Arbgiivers andel pensjonspr SPK	2 566	0	0
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	37	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	3 887	4 000	0
11052	Læremidler og undervisningsmateriell	196	0	0
11151	Beverting ved møter	0	1 000	0

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11154	Beverting ved arrangement	82	0	0
11240	Kjøp av tjenester	7 000	7 000	0
11242	Hotellopphold	1 600	0	0
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	1 440	8 000	0
14290	Merverdiavgift	49	0	0
14715	Tilskudd til barne og ungdomsarbeid	48 000	48 000	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-49	0	0
	Sum alle arter	138 426	146 000	0
2215	Den kulturelle skolesekken			
10500	Annen lønn	5 000	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	255	0	0
11240	Kjøp av tjenester	0	0	40 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	5 200	0	0
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	815	0	0
11700	Skyssutgifter	19 754	16 000	19 000
11702	Skyssutgifter ekskursjoner mv	9 583	0	0
12900	Internkjøp av tjenester	11 997	10 000	20 000
14290	Merverdiavgift	2 347	0	0
14300	Overføringer til Nord-Trøndelag fylkeskommune	7 224	8 000	8 000
14712	Tilskudd til teater og kunstformål	13 134	23 000	3 000
15500	Avsetning bundet driftsfond	6 413	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-2 347	0	0
17300	Tilskudd fra Nord-Trøndelag fylkeskommune	-70 374	-49 000	-70 000
17700	Refusjon fra private	-1 000	0	0
	Sum alle arter	8 001	8 000	20 000
2220	Undervisning GBU			
10100	Lønn faste stillinger	1 307 848	1 219 000	1 515 000
10101	Lønn lærere	9 562 093	10 924 000	11 603 000
10102	Funksjonstillegg lærere	0	0	220 000
10110	Tilleggs lønn	4 214	15 000	15 000
10112	Tillegg for delt dagsverk	46 413	30 000	30 000
10113	Kvelds og nattillegg	6 144	15 000	15 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	348 327	320 000	320 000
10201	Vikarlønn fødselspermisjon	119	0	0
10202	Vikarlønn ferie	10 255	0	0
10203	Vikarlønn utdanningspermisjon	8 499	0	0
10204	Vikarlønn velferdspermisjon	24 135	0	0
10205	Vikarlønn møterkurs	52 020	20 000	20 000
10208	Vikarlønn avspasering	224	0	0
10209	Vikarlønn	18 454	20 000	20 000
10300	Lønn ekstrahjelp	3 757	5 000	5 000
10400	Lønn overtid	6 689	10 000	10 000
10401	Overtidstillegg	2 199	0	0
10500	Annen lønn	20 837	0	0
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	0	3 000	3 000
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	1 546	0	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	201 239	200 000	242 000
10902	Arbgiivers andel pensjonspr SPK	700 526	1 000 000	1 359 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	26 437	20 000	20 000
10990	Arbeidsgiveravgift	601 906	694 000	783 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	15 361	14 000	14 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	8 503	7 000	7 000
11002	Driftsutgifter maskiner	8 278	6 000	6 000
11052	Læremidler og undervisningsmateriell	23 000	25 000	25 000
11053	Fritt skolemateriell	439 943	170 000	220 000
11054	Leker og forbruksmateriell	6 913	5 000	5 000
11055	Skoleboksamlinger	13 183	12 000	12 000
11056	Arbeidsmateriell	53 818	40 000	50 000
11100	Medisinsk forbruksmateriell	1 322	1 000	1 000
11101	Medisinsk utstyr og rekvisita	398	1 000	1 000
11150	Matvarer	17 990	55 000	75 000
11151	Beverting ved møter	1 618	2 000	2 000
11152	Beverting ved kurs og opplæring	0	0	2 000
11153	Beverting ved representasjon	481	0	0
11200	Diverse forbruksmateriell	5 987	7 000	7 000
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	944	0	0
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	2 877	0	0
11207	Drivstoffolje maskiner	0	2 000	2 000
11230	Velferdstiltak ansatte	0	1 000	1 000
11231	Velferdstiltak brukere	114	0	0
11232	Gaver og blomster ansatte	962	1 000	1 000
11240	Kjøp av tjenester	94 851	110 000	210 000
11250	Refusjon utgifter	460	0	0
11260	Leie av utstyr	2 500	3 000	3 000
11300	Frankering frimerker	356	2 000	2 000
11301	Gebyr banktjenester og betalingsformidling	0	1 000	1 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11302	Telefon og telefaks	19 804	15 000	10 000
11400	Stillingsannonser	33 938	5 000	5 000
11402	Informasjonsannonser	405	0	0
11405	Gaver og blomster ved representasjon	725	1 000	1 000
11500	Utgifter til foreleser og kursholder	186	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	16 000	16 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	8 099	9 000	9 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	10 590	11 000	21 000
11650	Telefongodtgjørelse	0	3 000	3 000
11653	Stipend skattefritt	5 000	0	0
11659	Diverse oppgavepliktige ytelser	0	2 000	2 000
11702	Skyssutgifter ekskursjoner mv	13 867	5 000	15 000
11850	Forsikringspremier	1 665	2 000	2 000
11852	Yrkesskadeforsikring	4 795	7 000	7 000
11901	Leie av lokaler	0	10 000	10 000
11960	Diverse kontingenter	0	1 000	1 000
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	6 146	10 000	20 000
11971	TVlisens	1 628	2 000	2 000
11972	Kopieringsavtaler	27 214	30 000	30 000
12000	Inventar og utstyr	20 693	15 000	15 000
12003	Kjøkkenutstyr	4 971	3 000	3 000
12004	Mediautstyr	5 650	6 000	6 000
12005	Datautstyr	42 222	21 000	21 000
12006	Dataprogram	2 400	5 000	5 000
12007	Leie av inventar og utstyr	32 839	22 000	22 000
12401	Serviceavtaler kopieringsmaskiner	8 932	20 000	20 000
12404	Rep og vedlikehold teknisk utstyr	0	4 000	4 000
12900	Internkjøp av tjenester	9 235	0	0
13751	Kjøp av tjenester fra IKT Indre Namdal IKS	64 647	65 000	65 000
14290	Merverdiavgift	85 631	96 000	96 000
14715	Tilskudd til barne og ungdomsarbeid	0	2 000	2 000
15900	Avskrivninger	67 090	67 000	67 000
17100	Refusjon sykepenger	-332 860	-250 000	-250 000
17101	Refusjon fødselspenger	-146 405	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-85 631	-96 000	-96 000
17300	Tilskudd fra NordTrøndelag fylkeskommune	0	0	-26 000
17500	Refusjon fra andre kommuner	0	-233 000	0
17700	Refusjon fra private	-15 694	0	0
17900	Salg av tjenester internt	-225 041	0	-270 000
	Sum alle arter	13 326 481	14 836 000	16 665 000
2221	Undervisning flyktninger GBU			
10100	Lønn faste stillinger	250 091	211 000	181 000
10101	Lønn lærere	291 695	358 000	404 000
10113	Kvelds og nattillegg	50	0	0
10200	Vikarlønn ved sykdom	36 308	30 000	30 000
10202	Vikarlønn ferie	1 911	0	0
10204	Vikarlønn velferdspermisjon	690	0	0
10205	Vikarlønn møterkurs	1 253	0	0
10209	Vikarlønn	812	0	0
10300	Lønn ekstrahjelp	20 500	0	0
10301	Lønn midlertidige stillinger	2 940	0	0
10500	Annen lønn	1 935	0	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	35 413	34 000	28 000
10902	Arbgiivers andel pensjonspr SPK	21 077	46 000	84 000
10903	Arbeidsgivers andel pensjonspremie tillitsvalgte	0	-7 000	0
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	1 029	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	32 925	25 000	36 000
11052	Læremidler og undervisningsmateriell	7 218	5 000	5 000
11053	Fritt skolemateriell	12 124	13 000	28 000
11054	Leker og forbruksmateriell	1 504	0	0
11056	Arbeidsmateriell	5 937	5 000	5 000
11151	Beverting ved møter	78	0	0
11200	Diverse forbruksmateriell	1 411	0	0
11240	Kjøp av tjenester	1 698	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	2 000	2 000
11700	Skyssutgifter	10 914	5 000	5 000
11702	Skyssutgifter ekskursjoner mv	800	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	588	1 000	1 000
12005	Datautstyr	238	0	0
13515	Interkommunal PPtjeneste	21 000	21 000	21 000
13700	Kjøp av tjenester	0	2 000	2 000
14290	Merverdiavgift	6 653	4 000	4 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-441 716	-352 000	-352 000
17100	Refusjon sykepenger	-68 750	-20 000	-20 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-6 653	-4 000	-4 000
	Sum alle arter	251 673	380 000	461 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
2223	Skolefritidsordning GBU			
10100	Lønn faste stillinger	427 212	423 000	430 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	21 797	50 000	50 000
10202	Vikarlønn ferie	4 363	0	0
10204	Vikarlønn velferdspermisjon	5 233	0	0
10205	Vikarlønn møterkurs	309	0	0
10209	Vikarlønn	4 319	0	0
10300	Lønn ekstrahjelp	18 970	10 000	20 000
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	0	3 000	3 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	62 124	80 000	80 000
10902	Arbgivers andel pensjonspr SPK	24	0	0
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	667	4 000	4 000
10990	Arbeidsgiveravgift	26 362	34 000	30 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	252	2 000	2 000
11054	Leker og forbruksmaterieil	8 794	4 000	4 000
11056	Arbeidsmaterieil	3 403	0	0
11100	Medisinsk forbruksmaterieil	282	0	0
11150	Matvarer	3 929	0	0
11200	Diverse forbruksmaterieil	5 980	3 000	3 000
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	2 624	0	0
11302	Telefon og telefax	912	2 000	2 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	2 000	2 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	1 000	1 000
11650	Telefongodtgjørelse	0	1 000	1 000
11659	Diverse oppgavepliktige ytelser	0	1 000	1 000
11702	Skyssutgifter ekskursjoner mv	2 500	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	1 434	3 000	3 000
12000	Inventar og utstyr	10 060	0	0
14290	Merverdiavgift	8 402	4 000	4 000
16002	Foreldrebetaling	-350 507	-363 000	-381 000
16003	Foreldrebetaling ekstradager	-9 943	0	0
16004	Matpenger	-7 905	0	0
16229	Diverse gebyrer	-126	0	0
17100	Refusjon sykepenger	-32 194	-40 000	-40 000
17101	Refusjon fødselspenger	-37 527	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-8 402	-4 000	-4 000
	Sum alle arter	173 348	220 000	215 000
2224	Skoleskyss GBU			
11700	Skyssutgifter	552 918	540 000	540 000
	Sum alle arter	552 918	540 000	540 000
2225	Eiendomsdrift GBU			
10100	Lønn faste stillinger	1 163 821	1 311 000	1 285 000
10113	Kvelds og nattillegg	212	0	0
10200	Vikarlønn ved sykdom	53 332	40 000	40 000
10201	Vikarlønn fødselspermisjon	17 957	0	0
10202	Vikarlønn ferie	3 286	10 000	10 000
10209	Vikarlønn	7 940	0	0
10300	Lønn ekstrahjelp	58 008	9 000	9 000
10301	Lønn midlertidige stillinger	5 696	0	0
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	125	10 000	10 000
10401	Overtidstillegg	4 980	0	0
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	1 441	0	0
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	178 658	220 000	215 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	5 155	8 000	8 000
10990	Arbeidsgiveravgift	69 698	80 000	80 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	0	2 000	2 000
11056	Arbeidsmaterieil	197	0	0
11151	Beverting ved møter	440	0	0
11200	Diverse forbruksmaterieil	810	8 000	15 000
11201	Elektrisk forbruksmaterieil	7 270	16 000	26 000
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	79 119	70 000	75 000
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	158	2 000	2 000
11207	Drivstoffolje maskiner	2 760	2 000	3 000
11240	Kjøp av tjenester	20 024	0	6 000
11246	Levering av avfall	36 422	30 000	40 000
11302	Telefon og telefax	1 164	5 000	5 000
11303	Datakommunikasjon	0	2 000	2 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	2 000	2 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	360	1 000	1 000
11704	Avgifter og forsikringspremie	1 110	0	0
11800	Strøm	202 893	315 000	405 000
11801	Kjølraft	525 978	245 000	430 000
11802	Fyringsolje og parafin	61 371	260 000	350 000
11850	Forsikringspremier	93 411	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	4 960	7 000	7 000
11902	Festeavgifter	23 847	24 000	24 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11950	Kommunale avgifter	131 211	132 000	132 000
12000	Inventar og utstyr	17 046	5 000	15 000
12001	Verktøy og redskaper	2 751	4 000	6 000
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	54 936	10 000	15 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	5 250	10 000	20 000
12302	Vedlikehold veger	2 585	2 000	2 000
12303	Brøyting og sandstrøing veger	34 500	27 000	32 000
12304	Vedlikehold parker og uteområder	38 875	5 000	35 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	1 600	0	0
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	24 876	30 000	35 000
12404	Rep og vedlikehold teknisk utstyr	0	15 000	20 000
12406	Rep og vedlikehold datamaskiner	10 000	0	0
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	55 691	30 000	40 000
12501	Materialer vedr vedlikehold tekniske anlegg	3 193	10 000	20 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	3 691	10 000	20 000
12507	Plantekjøp	474	0	0
12602	Kjøp av vaktmestertjenester	52 501	55 000	55 000
13505	Kjøp av tjenester fra Namsskogan kommune	36 439	0	0
14290	Merverdiavgift	321 164	230 000	230 000
15900	Avskrivninger	962 328	974 000	974 000
16300	Leieinntekter	-8 100	-1 000	-1 000
17100	Refusjon sykepenger	-88 124	-32 000	-32 000
17101	Refusjon fødselspenger	-22 204	-50 000	-50 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-321 164	-230 000	-230 000
17700	Refusjon fra private	-1 037	0	0
	Sum alle arter	3 951 085	3 915 000	4 390 000
2230	Undervisning leirskole			
	Sum alle arter	0	0	0
2231	Eiendomsdrift leirskole			
11850	Forsikringspremier	3 465	0	0
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	0	2 000	2 000
	Sum alle arter	3 465	2 000	2 000
2240	Undervisning Bergsmo			
10100	Lønn faste stillinger	385 956	301 000	309 000
10101	Lønn lærere	2 341 464	2 515 000	2 623 000
10102	Funksjonstillegg lærere	0	0	72 000
10109	Timelønn faste stillinger	10 757	12 000	12 000
10112	Tillegg for delt dagsverk	0	8 000	8 000
10113	Kvelds og nattillegg	1 035	7 000	7 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	44 316	20 000	20 000
10202	Vikarlønn ferie	0	3 000	3 000
10204	Vikarlønn velferdspolis	12 128	10 000	10 000
10205	Vikarlønn møterkurs	15 058	3 000	5 000
10207	Vikarlønn tillitsvalgte HTA	0	1 000	1 000
10209	Vikarlønn	35 817	3 000	3 000
10300	Lønn ekstrahjelp	0	2 000	2 000
10400	Lønn overtid	0	3 000	3 000
10401	Overtidstillegg	1 500	0	0
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	1 788	2 000	2 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	75 830	49 000	50 000
10902	Arbgiivers andel pensjonspr SPK	161 046	225 000	300 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	6 762	6 000	6 000
10990	Arbeidsgiveravgift	148 486	159 000	175 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	4 364	6 000	6 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	3 384	2 000	2 000
11002	Driftsutgifter maskiner	2 432	0	0
11051	Lærebøker	31 381	20 000	30 000
11052	Læremidler og undervisningsmaterieill	9 528	10 000	10 000
11053	Fritt skolemateriell	9 887	12 000	12 000
11054	Leker og forbruksmaterieill	920	2 000	2 000
11055	Skoleboksamlinger	1 355	1 000	2 000
11056	Arbeidsmaterieill	7 427	5 000	5 000
11151	Beverting ved møter	330	1 000	1 000
11154	Beverting ved arrangement	581	0	0
11200	Diverse forbruksmaterieill	325	0	0
11203	Tekstiler madrasser mv	64	0	0
11230	Velferdstiltak ansatte	56	0	0
11232	Gaver og blomster ansatte	629	1 000	1 000
11240	Kjøp av tjenester	3 930	0	0
11260	Leie av utstyr	1 200	0	0
11300	Frankering frimerker	1 867	2 000	2 000
11302	Telefon og telefaks	8 989	7 000	5 000
11303	Datakommunikasjon	941	3 000	3 000
11400	Stillingsannonser	0	5 000	4 000
11500	Utgifter til foreleser og kursholder	1 204	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	2 200	3 000	3 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	4 583	4 000	4 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	8 852	6 000	9 000
11650	Telefongodtgjørelse	0	1 000	1 000
11659	Diverse oppgavepliktige ytelser	0	3 000	3 000
11700	Skyssutgifter	13 400	18 000	16 000
11702	Skyssutgifter ekskursjoner mv	1 060	0	0
11703	Reiseutgifter	80	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	1 998	0	2 000
11960	Diverse kontingenter	580	1 000	1 000
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	1 549	7 000	7 000
11972	Kopieringsavtaler	5 171	7 000	7 000
12000	Inventar og utstyr	1 053	0	0
12003	Kjøkkenutstyr	188	0	0
12005	Datautstyr	1 391	0	8 000
12090	Medisinsk utstyr	204	0	0
12205	Leasing av maskiner og innretninger	0	10 000	10 000
12401	Serviceavtaler kopieringsmaskiner	16 308	8 000	8 000
12409	Rep og vedlikehold div inventar og utstyr	551	0	0
12507	Plantekjøp	190	0	0
13751	Kjøp av tjenester fra IKT Indre Namdal IKS	64 647	65 000	65 000
14290	Merverdiavgift	17 852	34 000	34 000
16200	Avgiftsfrie salgsinntekter	-974	0	0
16521	Inntekter kopiering	-932	-1 000	-1 000
17100	Refusjon sykepenger	-119 744	-70 000	0
17101	Refusjon fødselspenger	-95 643	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-17 852	-34 000	-34 000
17700	Refusjon fra private	-11 471	0	0
17900	Salg av tjenester internt	-1 497	0	0
19500	Bruk av bundet driftsfond	-2 384	0	0
	Sum alle arter	3 224 097	3 468 000	3 839 000
2241	Undervisning flyktninger Bergsmo			
10100	Lønn faste stillinger	13 507	0	0
10101	Lønn lærere	101 017	115 000	78 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	2 072	5 000	5 000
10209	Vikarlønn	3 106	5 000	5 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	2 748	0	0
10902	Arbgiivers andel pensjonspr SPK	7 259	12 000	9 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	119	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	6 621	9 000	5 000
11002	Driftsutgifter maskiner	400	0	0
11051	Lærebøker	0	2 000	2 000
11052	Læremidler og undervisningsmateriell	1 488	3 000	3 000
11053	Fritt skolemateriell	1 347	2 000	2 000
11055	Skoleboksamlinger	625	0	0
11056	Arbeidsmateriell	1 228	2 000	2 000
11300	Frankering frimerker	0	1 000	1 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	2 000	2 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	1 000	1 000
11700	Skyssutgifter	10 914	10 000	10 000
11852	Yrkesskadeforsikring	141	0	0
12000	Inventar og utstyr	0	2 000	2 000
13515	Interkommunal PTjeneste	0	9 000	9 000
13700	Kjøp av tjenester	0	3 000	3 000
14290	Merverdiavgift	661	3 000	3 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-362 151	-433 000	-433 000
17100	Refusjon sykepenger	-19 722	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-661	-3 000	-3 000
	Sum alle arter	-229 281	-249 000	-293 000
2242	Barnehagedrift Bergsmo			
10100	Lønn faste stillinger	1 846 933	1 908 000	2 479 000
10109	Timelønn faste stillinger	206 726	225 000	0
10110	Tilleggs lønn	44 483	50 000	50 000
10113	Kvelds og nattillegg	3 689	6 000	6 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	38 553	20 000	20 000
10202	Vikarlønn ferie	17 914	15 000	17 000
10204	Vikarlønn velferdspermisjon	4 467	3 000	3 000
10205	Vikarlønn møterkurs	7 961	5 000	5 000
10207	Vikarlønn tillitsvalgte HTA	8 170	6 000	8 000
10209	Vikarlønn	0	2 000	2 000
10400	Lønn overtid	0	2 000	2 000
10501	Lønn læringer	0	0	133 000
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	5 656	5 000	7 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	295 032	360 000	411 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	7 605	6 000	6 000
10990	Arbeidsgiveravgift	121 355	125 000	160 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	304	3 000	3 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	1 719	1 000	1 000
11002	Driftsutgifter maskiner	717	0	0
11053	Fritt skolemateriell	614	3 000	3 000
11054	Leker og forbruksmateriell	19 513	27 000	27 000
11100	Medisinsk forbruksmateriell	181	0	0
11150	Matvarer	32 221	30 000	30 000
11200	Diverse forbruksmateriell	728	5 000	5 000
11230	Velferdstiltak ansatte	0	1 000	1 000
11240	Kjøp av tjenester	200	0	0
11245	Kopiering	285	0	0
11300	Frankering frimerker	1 160	1 000	1 000
11302	Telefon og telefaks	1 916	5 000	3 000
11303	Datakommunikasjon	0	2 000	2 000
11304	Etablering og bruk av internett	0	2 000	2 000
11400	Stillingsannonser	0	1 000	1 000
11405	Gaver og blomster ved representasjon	158	0	0
11408	Trykkings og kopieringsutgifter	0	1 000	1 000
11500	Utgifter til foreleser og kursholder	118	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	3 800	9 000	14 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	3 000	3 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	1 420	0	0
11659	Diverse oppgavepliktige ytelser	0	5 000	5 000
11702	Skyssutgifter ekskursjoner mv	0	1 000	1 000
11852	Yrkesskadeforsikring	7 733	0	0
11853	Forsikring barn og elever	775	0	0
12000	Inventar og utstyr	400	10 000	10 000
12003	Kjøkkenutstyr	959	0	0
12005	Datautstyr	0	7 000	7 000
12303	Brøyting og sandstrøing veger	5 508	0	0
14290	Merverdiavgift	11 222	10 000	10 000
14720	Tap på fordringer	8 605	0	0
16002	Foreldrebetaling	-685 686	-540 000	-565 000
16003	Foreldrebetaling ekstradager	-5 698	-3 000	-3 000
16004	Matpenger	-30 684	-30 000	-30 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-1 683 576	-1 445 000	-1 507 000
17001	Refusjon fra arbeidsmarkedsetaten	-5 612	0	0
17100	Refusjon sykepenger	-92 975	0	0
17101	Refusjon fødselspenger	-5 961	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-11 222	-10 000	-10 000
17300	Tilskudd fra Nord-Trøndelag fylkeskommune	0	0	-49 000
17700	Refusjon fra private	-452 971	-505 000	-490 000
19500	Bruk av bundet driftsfond	-13 014	-159 000	0
	Sum alle arter	-278 599	173 000	785 000
2243	Skolefritidsordning Bergsmo			
10100	Lønn faste stillinger	164 112	219 000	213 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	8 595	6 000	6 000
10202	Vikarlønn ferie	0	2 000	2 000
10204	Vikarlønn velferdspermisjon	2 258	1 000	1 000
10205	Vikarlønn møterkurs	424	1 000	1 000
10209	Vikarlønn	2 610	0	0
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	588	1 000	1 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	22 392	35 000	35 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	242	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	10 262	13 000	13 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	0	1 000	1 000
11002	Driftsutgifter maskiner	1 295	0	0
11054	Leker og forbruksmateriell	2 674	6 000	6 000
11056	Arbeidsmateriell	0	1 000	1 000
11150	Matvarer	4 156	4 000	4 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	1 650	1 000	1 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	580	1 000	1 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	234	0	0
11659	Diverse oppgavepliktige ytelser	0	1 000	1 000
11700	Skyssutgifter	0	1 000	1 000
11852	Yrkesskadeforsikring	517	1 000	1 000
12000	Inventar og utstyr	2 213	2 000	2 000
14290	Merverdiavgift	2 127	2 000	2 000
16002	Foreldrebetaling	-180 170	-175 000	-147 000
16003	Foreldrebetaling ekstradager	-1 582	0	-1 000
16004	Matpenger	-6 800	-4 000	-4 000
17100	Refusjon sykepenger	-1 649	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-2 127	-2 000	-2 000
	Sum alle arter	34 601	119 000	140 000
2244	Skoleskyss Bergsmo			
11700	Skyssutgifter	21 835	30 000	30 000
	Sum alle arter	21 835	30 000	30 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
2245	Eiendomsdrift Bergsmo skole			
10100	Lønn faste stillinger	406 793	433 000	387 000
10109	Timelønn faste stillinger	356	0	0
10113	Kvelds og nattillegg	101	0	0
10200	Vikarlønn ved sykdom	5 302	4 000	4 000
10202	Vikarlønn ferie	9 036	9 000	9 000
10209	Vikarlønn	0	2 000	2 000
10300	Lønn ekstrahjelp	0	1 000	1 000
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	0	2 000	2 000
10400	Lønn overtid	0	1 000	1 000
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	1 277	2 000	2 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	57 589	70 000	64 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	1 697	2 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	24 515	26 000	24 000
11200	Diverse forbruksmateriell	4 901	0	0
11201	Elektrisk forbruksmateriell	4 116	4 000	4 000
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	7 579	13 000	13 000
11246	Levering av avfall	6 529	6 000	7 000
11400	Stillingsannonser	0	1 000	1 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	1 000	1 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	762	2 000	2 000
11800	Strøm	54 276	50 000	54 000
11801	Kjelfkraft	22 098	40 000	43 000
11802	Fyringsolje og parafin	58 811	40 000	43 000
11850	Forsikringspremier	20 322	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	1 645	2 000	2 000
11950	Kommunale avgifter	10 261	10 000	10 000
12000	Inventar og utstyr	25 951	5 000	5 000
12001	Verktøy og redskaper	332	0	0
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	0	8 000	8 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	3 945	0	0
12302	Vedlikehold veger	1 880	0	0
12303	Brøyting og sandstrøing veger	1 296	4 000	4 000
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	288	0	0
12404	Rep og vedlikehold teknisk utstyr	0	1 000	1 000
12409	Rep og vedlikehold div inventar og utstyr	490	0	0
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	6 425	5 000	10 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	437	0	0
12507	Plantekjøp	283	0	0
14290	Merverdiavgift	51 662	34 000	34 000
15900	Avskrivninger	302 647	303 000	303 000
16211	Leieinntekter maskiner og utstyr	-200	0	0
16300	Leieinntekter	-3 590	-2 000	-2 000
17100	Refusjon sykepenger	-1 459	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-51 662	-34 000	-34 000
	Sum alle arter	1 036 691	1 045 000	1 007 000
2246	Eiendomsdrift Bergsmo barnehage			
10100	Lønn faste stillinger	77 203	97 000	83 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	0	2 000	2 000
10202	Vikarlønn ferie	1 558	2 000	2 000
10204	Vikarlønn velferdspermisjon	2 120	0	0
10209	Vikarlønn	0	1 000	1 000
10300	Lønn ekstrahjelp	0	1 000	1 000
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	561	2 000	2 000
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	300	0	0
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	5 046	16 000	13 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	14	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	4 427	6 000	6 000
11200	Diverse forbruksmateriell	4 358	3 000	3 000
11201	Elektrisk forbruksmateriell	51	0	0
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	2 538	5 000	5 000
11304	Etablering og bruk av internett	2 752	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	1 000	1 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	1 007	1 000	1 000
11800	Strøm	42 209	46 000	50 000
11850	Forsikringspremier	4 124	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	329	0	0
11950	Kommunale avgifter	8 244	8 000	8 000
12000	Inventar og utstyr	0	2 000	2 000
12003	Kjøkkenutstyr	799	0	0
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	0	3 000	3 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	4 295	0	0
12303	Brøyting og sandstrøing veger	648	1 000	1 000
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	48	0	0
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	3 858	13 000	13 000
12507	Plantekjøp	145	0	0

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
14290	Merverdiavgift	17 324	16 000	16 000
15900	Avskrivninger	68 925	69 000	69 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-17 324	-16 000	-16 000
	Sum alle arter	235 559	280 000	267 000
2250	Undervisning Harran			
10100	Lønn faste stillinger	118 773	202 000	225 000
10101	Lønn lærere	2 698 362	3 010 000	3 049 000
10102	Funksjonstillegg lærere	0	0	82 000
10112	Tillegg for delt dagsverk	8 932	10 000	17 000
10113	Kvelds og nattillegg	5 608	5 000	5 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	199 032	25 000	40 000
10202	Vikarlønn ferie	0	0	5 000
10204	Vikarlønn velferdspermisjon	2 971	2 000	2 000
10205	Vikarlønn møterkurs	33 222	25 000	25 000
10207	Vikarlønn tillitsvalgte HTA	18 609	15 000	18 000
10208	Vikarlønn avspasering	3 536	3 000	3 000
10300	Lønn ekstrahjelp	237	2 000	2 000
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	1 037	2 000	2 000
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	206	0	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	29 896	28 000	36 000
10902	Arbgiivers andel pensjonspr SPK	188 897	265 000	360 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	5 602	2 000	6 000
10990	Arbeidsgiveravgift	155 663	179 000	196 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	5 862	7 000	7 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	3 403	4 000	4 000
11002	Driftsutgifter maskiner	8 758	10 000	10 000
11052	Læremidler og undervisningsmaterieill	1 943	5 000	9 000
11053	Fritt skolematerieill	53 620	34 000	42 000
11054	Leker og forbruksmaterieill	425	2 000	2 000
11055	Skoleboksamlinger	0	1 000	1 000
11056	Arbeidsmaterieill	13 486	10 000	10 000
11100	Medisinsk forbruksmaterieill	2 677	1 000	1 000
11151	Beverting ved møter	394	1 000	1 000
11200	Diverse forbruksmaterieill	823	1 000	1 000
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	4 521	0	0
11232	Gaver og blomster ansatte	1 792	1 000	1 000
11240	Kjøp av tjenester	3 990	1 000	1 000
11300	Frankering frimerker	1 505	2 000	2 000
11302	Telefon og telefaks	8 524	11 000	6 000
11400	Stillingsannonser	0	2 000	2 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	-4 975	3 000	5 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	7 744	7 000	7 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	7 115	5 000	5 000
11650	Telefongodtgjørelse	0	2 000	2 000
11700	Skyssutgifter	5 796	8 000	8 000
11703	Reiseutgifter	3 932	0	5 000
11852	Yrkesskadeforsikring	399	1 000	1 000
11960	Diverse kontingenter	0	1 000	1 000
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	0	7 000	7 000
11972	Kopieringsavtaler	5 877	5 000	5 000
12000	Inventar og utstyr	5 529	9 000	27 000
12007	Leie av inventar og utstyr	17 489	15 000	15 000
12010	Kjøp av bøker	0	1 000	1 000
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	8 890	0	0
12401	Serviceavtaler kopieringsmaskiner	0	3 000	3 000
12409	Rep og vedlikehold div inventar og utstyr	2 416	2 000	2 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	708	0	0
13500	Kjøp av tjenester fra andre kommuner	74 868	0	0
13505	Kjøp av tjenester fra Namsskogan kommune	41 501	0	100 000
13751	Kjøp av tjenester fra IKT Indre Namdal IKS	64 647	65 000	65 000
14290	Merverdiavgift	25 140	36 000	36 000
16521	Inntekter kopiering	-781	-1 000	-1 000
17001	Refusjon fra arbeidsmarkedsetaten	0	-12 000	0
17100	Refusjon sykepenger	-247 441	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-25 140	-36 000	-36 000
17700	Refusjon fra private	-85 159	-80 000	-80 000
	Sum alle arter	3 490 861	3 909 000	4 351 000
2252	Barnehagedrift Harran			
10100	Lønn faste stillinger	1 507 695	1 632 000	1 821 000
10113	Kvelds og nattillegg	3 418	5 000	5 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	131 136	30 000	30 000
10202	Vikarlønn ferie	17 990	18 000	23 000
10204	Vikarlønn velferdspermisjon	0	1 000	1 000
10205	Vikarlønn møterkurs	16 566	13 000	13 000
10207	Vikarlønn tillitsvalgte HTA	1 741	0	0
10208	Vikarlønn avspasering	17 288	15 000	13 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
10300	Lønn ekstrahjelp	0	1 000	1 000
10401	Overtidstillegg	5 493	0	0
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	3 986	5 000	5 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	210 494	285 000	305 000
10902	Arbgivers andel pensjonspr SPK	7 692	0	0
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	7 064	6 000	6 000
10990	Arbeidsgiveravgift	91 509	100 000	113 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	1 739	2 000	2 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	415	1 000	1 000
11054	Leker og forbruksmaterieill	2 539	16 000	10 000
11100	Medisinsk forbruksmaterieill	1 980	1 000	1 000
11150	Matvarer	31 732	19 000	25 000
11151	Beverting ved møter	340	1 000	2 000
11200	Diverse forbruksmaterieill	2 712	16 000	16 000
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	86	0	0
11302	Telefon og telefax	280	0	0
11400	Stillingsannonser	0	2 000	2 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	3 050	10 000	10 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	871	3 000	3 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	2 577	4 000	4 000
11659	Diverse oppgavepliktige ytelser	0	5 000	5 000
11700	Skyssutgifter	0	2 000	2 000
11852	Yrkesskadeforsikring	5 101	7 000	14 000
11853	Forsikring barn og elever	775	1 000	1 000
11960	Diverse kontingenter	0	1 000	1 000
12000	Inventar og utstyr	11 474	19 000	19 000
12005	Datautstyr	0	7 000	0
12409	Rep og vedlikehold div inventar og utstyr	0	1 000	1 000
14290	Merverdiavgift	8 729	5 000	5 000
14292	Moms uten kompensasjon 11 prosent	0	3 000	3 000
16002	Foreldrebetaling	-476 638	-404 000	-474 000
16003	Foreldrebetaling ekstradager	-2 606	-1 000	-1 000
16004	Matpenger	-23 064	-19 000	-25 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-1 101 950	-1 023 000	-1 187 000
17100	Refusjon sykepenges	-138 501	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-8 729	-5 000	-5 000
17700	Refusjon fra private	-11 964	0	0
19500	Bruk av bundet driftsfond	0	-68 000	0
	Sum alle arter	333 020	717 000	771 000
2253	Skolefritidsordning Harran			
10100	Lønn faste stillinger	316 660	356 000	476 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	36 129	6 000	6 000
10205	Vikarlønn møterkurs	3 486	1 000	1 000
10208	Vikarlønn avspasering	610	1 000	1 000
10300	Lønn ekstrahjelp	1 228	0	1 000
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	1 080	2 000	2 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	46 526	59 000	77 000
10902	Arbgivers andel pensjonspr SPK	66	0	0
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	996	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	17 573	21 000	29 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	400	1 000	1 000
11200	Diverse forbruksmaterieill	2 751	4 000	4 000
11240	Kjøp av tjenester	269	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	1 100	1 000	1 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	666	1 000	1 000
11659	Diverse oppgavepliktige ytelser	0	1 000	1 000
11852	Yrkesskadeforsikring	1 246	2 000	3 000
12000	Inventar og utstyr	4 524	3 000	3 000
14290	Merverdiavgift	1 717	2 000	2 000
16002	Foreldrebetaling	-253 072	-281 000	-294 000
16003	Foreldrebetaling ekstradager	-1 154	-1 000	-1 000
16229	Diverse gebyrer	-126	0	0
17100	Refusjon sykepenges	-39 387	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-1 717	-2 000	-2 000
	Sum alle arter	141 571	178 000	313 000
2254	Skoleskyss Harran			
10500	Annen lønn	14 800	0	27 000
10990	Arbeidsgiveravgift	755	0	0
11700	Skyssutgifter	21 600	13 000	13 000
14290	Merverdiavgift	1 728	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-1 728	0	0
	Sum alle arter	37 155	13 000	40 000
2255	Eiendomsdrift Harran skole			
10100	Lønn faste stillinger	576 216	609 000	633 000
10113	Kvelds og nattillegg	122	0	0
10200	Vikarlønn ved sykdom	14 641	8 000	8 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
10202	Vikarlønn ferie	1 328	2 000	2 000
10300	Lønn ekstrahjelp	3 539	4 000	6 000
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	2 494	3 000	3 000
10400	Lønn overtid	14 142	15 000	15 000
10401	Overtidstillegg	2 065	2 000	2 000
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	1 851	2 000	2 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	83 620	102 000	104 000
10902	Arbgiivers andel pensjonspr SPK	80	0	0
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	2 573	2 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	34 829	37 000	40 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	150	0	0
11200	Diverse forbruksmaterieill	74	3 000	3 000
11201	Elektrisk forbruksmaterieill	0	1 000	1 000
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	43 316	28 000	36 000
11207	Drivstoffolje maskiner	0	1 000	1 000
11240	Kjøp av tjenester	0	1 000	1 000
11246	Levering av avfall	13 005	9 000	13 000
11302	Telefon og telefaks	954	0	0
11400	Stillingsannonser	0	1 000	1 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	2 000	2 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	4 223	5 000	5 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	0	1 000	1 000
11659	Diverse oppgavepliktige ytelser	0	1 000	1 000
11800	Strøm	85 020	85 000	106 000
11801	Kjelfraft	61 052	98 000	120 000
11802	Fyringsolje og parafin	58 024	23 000	28 000
11850	Forsikringspremier	14 937	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	2 327	3 000	3 000
11902	Festeavgifter	0	2 000	2 000
11903	Leie av grunn	1 455	0	0
11950	Kommunale avgifter	9 590	10 000	10 000
12000	Inventar og utstyr	33 930	30 000	33 000
12001	Verktøy og redskaper	0	1 000	1 000
12202	Kjøp av maskiner og innretninger	4 680	0	35 000
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	117 344	40 000	40 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	0	25 000	25 000
12302	Vedlikehold veger	680	2 000	2 000
12303	Brøyting og sandstrøing veger	6 065	5 000	6 000
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	576	0	0
12403	Rep og vedlikehold traktorer og anleggsmaskiner	1 422	1 000	1 000
12404	Rep og vedlikehold teknisk utstyr	1 333	2 000	2 000
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	42 527	30 000	50 000
12503	Materialer vedr brøyting og sandstrøing veger	142	1 000	1 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	975	2 000	2 000
14290	Merverdiavgift	118 290	73 000	73 000
14291	Moms uten kompensasjon 25 prosent	0	1 000	1 000
15900	Avskrivninger	185 417	185 000	185 000
16300	Leieinntekter	-360	-1 000	-1 000
16909	Internhusleie	-197 354	-213 000	-229 000
17001	Refusjon fra arbeidsmarkedsstaten	0	-2 000	0
17100	Refusjon sykepenges	-6 118	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-118 290	-73 000	-73 000
17700	Refusjon fra private	-537	0	0
	Sum alle arter	1 222 349	1 169 000	1 305 000
2256	Eiendomsdrift Harran barnehage			
11909	Internhusleie	197 354	213 000	229 000
15900	Avskrivninger	75 917	76 000	76 000
	Sum alle arter	273 271	289 000	305 000
2251	Undervisning flyktninger Harran			
10100	Lønn faste stillinger	36 442	0	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	5 267	0	0
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	22	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	2 128	0	0
11052	Læremidler og undervisningsmaterieill	6 069	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	-200	0	0
12000	Inventar og utstyr	4 744	0	0
14290	Merverdiavgift	1 622	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-85 931	0	0
17100	Refusjon sykepenges	-5 196	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-1 622	0	0
	Sum alle arter	-36 655	0	0
2300	Barnehagedrift Ekker Barnehage			
10100	Lønn faste stillinger	1 838 362	1 989 000	2 298 000
10113	Kvelds og nattillegg	2 671	8 000	8 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	417 564	90 000	15 000
10201	Vikarlønn fødselspermisjon	53 813	331 000	20 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
10202	Vikarlønn ferie	21 422	15 000	25 000
10204	Vikarlønn velferdspersmisjon	11 261	0	10 000
10205	Vikarlønn møterkurs	3 360	0	5 000
10209	Vikarlønn	1 904	20 000	0
10401	Overtidstillegg	1 952	5 000	5 000
10540	Lønnstillegg forskjøvet arbeidstid	221	0	1 000
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	1 875	6 000	6 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	321 603	368 000	346 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	8 782	8 000	8 000
10990	Arbeidsgiveravgift	109 348	143 000	142 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	3 291	5 000	5 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	528	1 000	1 000
11002	Driftsutgifter maskiner	3 375	2 000	2 000
11054	Leker og forbruksmateriell	15 218	32 000	15 000
11100	Medisinsk forbruksmateriell	195	0	0
11150	Matvarer	32 078	30 000	37 000
11151	Beverting ved møter	115	0	0
11200	Diverse forbruksmateriell	2 607	6 000	6 000
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	4 122	6 000	6 000
11230	Velferdstiltak ansatte	0	1 000	1 000
11232	Gaver og blomster ansatte	511	1 000	1 000
11240	Kjøp av tjenester	15 300	0	0
11241	Musikk teater konserter	500	0	0
11302	Telefon og telefaks	5 816	10 000	7 000
11303	Datakommunikasjon	2 994	0	3 000
11400	Stillingsannonser	3 026	2 000	2 000
11500	Utgifter til foreleser og kursholder	186	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	400	11 000	11 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	15	3 000	3 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	810	0	0
11659	Diverse oppgavepliktige ytelser	2 807	6 000	6 000
11700	Skyssutgifter	0	2 000	2 000
11702	Skyssutgifter ekskursjoner mv	0	1 000	1 000
11803	Ved	0	2 000	2 000
11852	Yrkesskadeforsikring	7 851	8 000	8 000
11853	Forsikring barn og elever	775	1 000	1 000
12000	Inventar og utstyr	704	15 000	15 000
12003	Kjøkkenutstyr	1 376	0	0
12005	Datautstyr	0	8 000	2 000
12007	Leie av inventar og utstyr	7 323	7 000	7 000
12401	Serviceavtaler kopieringsmaskiner	0	5 000	5 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	0	2 000	2 000
12507	Plantekjøp	0	1 000	1 000
14290	Merverdiavgift	16 854	11 000	11 000
14720	Tap på fordringer	6 548	0	0
15500	Avsetning bundet driftsfond	5 250	0	0
16002	Foreldrebetaling	-653 364	-583 000	-649 000
16003	Foreldrebetaling ekstradager	-2 260	0	0
16004	Matpenger	-32 010	-30 000	-37 000
16229	Diverse gebyrer	-126	0	0
16521	Inntekter kopiering	-333	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-1 583 295	-1 550 000	-1 889 000
17100	Refusjon sykepenger	-369 415	-60 000	0
17101	Refusjon fødselspenger	-162 378	-375 000	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-16 854	-11 000	-11 000
18901	Gaver	-5 250	0	0
19500	Bruk av bundet driftsfond	-4 493	-69 000	0
	Sum alle arter	104 935	484 000	466 000
2301	Barnehagedrift Rønningen barnehage			
10100	Lønn faste stillinger	2 193 917	2 187 000	2 785 000
10113	Kvelds og nattillegg	3 399	8 000	8 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	270 371	90 000	15 000
10202	Vikarlønn ferie	23 009	30 000	25 000
10204	Vikarlønn velferdspersmisjon	7 082	15 000	15 000
10205	Vikarlønn møterkurs	4 803	0	5 000
10207	Vikarlønn tillitsvalgte HTA	5 028	0	0
10209	Vikarlønn	957	0	0
10401	Overtidstillegg	1 395	6 000	6 000
10501	Lønn lærlinger	0	0	133 000
10540	Lønnstillegg forskjøvet arbeidstid	241	0	1 000
10591	Trekk i lønn PCleasing	-1 938	0	0
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	2 467	6 000	6 000
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	747	0	0
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	334 262	413 000	457 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	9 630	6 000	6 000
10990	Arbeidsgiveravgift	133 024	147 000	177 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11000	Kontormateriell og rekvisita	3 265	3 000	4 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	0	1 000	1 000
11054	Leker og forbruksmaterieil	19 540	21 000	15 000
11100	Medisinsk forbruksmaterieil	61	0	0
11150	Matvarer	36 620	33 000	35 000
11151	Beverting ved møter	73	0	0
11200	Diverse forbruksmaterieil	1 991	6 000	6 000
11201	Elektrisk forbruksmaterieil	706	0	0
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	7 329	8 000	8 000
11203	Tekstiler madrasser mv	240	0	0
11230	Velferdstiltak ansatte	0	1 000	1 000
11232	Gaver og blomster ansatte	563	1 000	1 000
11241	Musikk teater konserter	500	0	0
11302	Telefon og telefaks	5 691	10 000	7 000
11303	Datakommunikasjon	4 884	0	5 000
11400	Stillingsannonser	0	2 000	2 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	1 200	11 000	11 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	2 000	2 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	1 393	3 000	3 000
11659	Diverse oppgavepliktige ytelser	2 485	8 000	8 000
11701	Skyssutgifter brukere	0	1 000	1 000
11852	Yrkesskadeforsikring	8 791	10 000	10 000
11853	Forsikring barn og elever	775	1 000	1 000
12000	Inventar og utstyr	141 134	189 000	189 000
12002	Maskinelt utstyr og instrumenter	4 838	0	0
12003	Kjøkkenutstyr	2 530	0	0
12005	Datautstyr	4 493	8 000	2 000
12007	Leie av inventar og utstyr	0	0	10 000
12507	Plantekjøp	603	1 000	1 000
14290	Merverdiavgift	54 628	5 000	5 000
15500	Avsetning bundet driftsfond	1 785	0	0
16000	Egenbetaling	1 288	0	0
16002	Foreldrebetaling	-662 566	-670 000	-610 000
16003	Foreldrebetaling ekstradager	-678	0	0
16004	Matpenger	-33 897	-33 000	-35 000
16229	Diverse gebyrer	-378	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-1 576 248	-1 687 000	-1 777 000
17100	Refusjon sykepenger	-332 069	-85 000	0
17101	Refusjon fødselspenger	-4 777	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-54 628	-5 000	-5 000
17300	Tilskudd fra Nord-Trøndelag fylkeskommune	0	-10 000	-59 000
17700	Refusjon fra private	-13 644	0	0
18901	Gaver	-1 785	0	0
19500	Bruk av bundet driftsfond	-14 359	-220 000	0
	Sum alle arter	600 771	523 000	1 481 000
2305	Helårsåpen barnehage			
10209	Vikarlønn	20 824	22 000	22 000
10900	Arbgiwers andel pensjonspr KLP	2 083	3 000	3 000
10990	Arbeidsgiveravgift	1 168	4 000	4 000
	Sum alle arter	24 075	29 000	29 000
2306	Private barnehager			
14000	Overføringer til staten	80 783	0	0
14700	Diverse tilskudd	623 408	740 000	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-489 024	-492 000	0
	Sum alle arter	215 167	248 000	0
2308	Styrket barnehagetilbud			
10100	Lønn faste stillinger	335 245	342 000	315 000
10900	Arbgiwers andel pensjonspr KLP	45 289	46 000	43 000
10990	Arbeidsgiveravgift	19 129	19 000	19 000
11052	Læremidler og undervisningsmaterieil	0	20 000	0
11852	Yrkesskadeforsikring	1 363	0	0
14700	Diverse tilskudd	40 000	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-442 983	-410 000	-380 000
	Sum alle arter	-1 957	17 000	-3 000
2309	Felles barnehagedrift			
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	9 332	0	0
11700	Skyssutgifter	3 200	0	0
15500	Avsetning bundet driftsfond	2 818 101	700 000	0
18100	Statstilskudd	-1 487 544	-1 400 000	-1 400 000
19500	Bruk av bundet driftsfond	0	0	-555 000
	Sum alle arter	1 343 089	-700 000	-1 955 000
2400	Voksenopplæring			
10101	Lønn lærere	1 114 788	1 332 000	1 600 000
10113	Kvelds og nattillegg	34 816	18 000	15 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	29 998	0	30 000
10204	Vikarlønn velferdspermisjon	3 961	0	0

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
10205	Vikarlønn møterkurs	1 159	0	0
10209	Vikarlønn	0	40 000	40 000
10500	Annen lønn	427	20 000	10 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	5 906	0	0
10902	Arbgivers andel pensjonspr SPK	77 482	121 000	165 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	2 206	5 000	3 000
10990	Arbeidsgiveravgift	63 683	76 000	90 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	7 362	1 000	10 000
11051	Lærebøker	59 135	0	0
11052	Læremidler og undervisningsmaterielt	6 518	30 000	62 000
11053	Fritt skolematerielt	628	0	0
11056	Arbeidsmaterielt	1 428	0	0
11201	Elektrisk forbruksmaterielt	575	0	0
11240	Kjøp av tjenester	140 575	0	0
11245	Kopiering	387	0	0
11302	Telefon og telefax	2 152	1 000	0
11400	Stillingsannonser	4 635	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	300	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	4 620	4 000	4 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	1 479	0	0
11900	Husleie	48 000	60 000	60 000
11901	Leie av lokaler	16 988	0	0
12000	Inventar og utstyr	1 339	0	0
12005	Datautstyr	4 493	0	0
12900	Internkjøp av tjenester	236	0	0
14290	Merverdiavgift	6 794	8 000	5 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-1 594 319	-1 548 000	-2 500 000
17100	Refusjon sykepenges	-286	-10 000	-20 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-6 794	-8 000	-5 000
17500	Refusjon fra andre kommuner	0	-10 000	-10 000
17504	Refusjon fra Høylandet kommune	-10 575	0	0
17700	Refusjon fra private	-800	0	0
	Sum alle arter	29 296	140 000	-441 000
2500	Grong musikk- og kulturskole			
10100	Lønn faste stillinger	693 813	731 000	748 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	1 247	0	0
10209	Vikarlønn	13 642	15 000	15 000
10401	Overtidstillegg	539	0	0
10500	Annen lønn	2 100	0	0
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	46 533	118 000	122 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	2 419	2 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	38 702	42 000	46 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	2 678	2 000	3 000
11052	Læremidler og undervisningsmaterielt	17 231	12 000	12 000
11240	Kjøp av tjenester	145 755	103 000	160 000
11245	Kopiering	55	0	0
11260	Leie av utstyr	2 310	0	0
11302	Telefon og telefax	2 857	5 000	5 000
11400	Stillingsannonser	1 712	2 000	2 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	2 315	5 000	6 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	6 213	7 000	7 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	14 865	13 000	13 000
11700	Skyssutgifter	2 600	0	1 000
11850	Forsikringspremier	2 394	1 000	1 000
11852	Yrskesskadeforsikring	2 632	3 000	3 000
11853	Forsikring barn og elever	1 807	2 000	2 000
11960	Diverse kontingenter	6 177	5 000	7 000
11972	Kopieringsavtaler	7 610	8 000	8 000
12000	Inventar og utstyr	4 520	9 000	9 000
12002	Maskinelt utstyr og instrumenter	11 874	20 000	20 000
12401	Serviceavtaler kopieringsmaskiner	0	1 000	1 000
12409	Rep og vedlikehold div inventar og utstyr	0	2 000	2 000
14290	Merverdiavgift	6 972	9 000	9 000
16000	Egenbetaling	-243 119	-250 000	-252 000
16200	Avgiftsfrie salgsinntekter	-5 693	0	0
16210	Leieinntekter	-1 764	0	0
16600	Salg av inventar og utstyr	-1 780	0	0
17100	Refusjon sykepenges	-1 432	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-6 972	-9 000	-9 000
17900	Salg av tjenester internt	-18 932	-10 000	-20 000
	Sum alle arter	761 880	848 000	923 000
2600	Tilskudd Namdals Folkehøgskole			
14700	Diverse tilskudd	80 814	81 000	82 000
	Sum alle arter	80 814	81 000	82 000
2701	Administrasjon sosialtjeneste			
10100	Lønn faste stillinger	1 004 325	881 000	917 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
10109	Timelønn faste stillinger	10 914	0	0
10201	Vikarlønn fødselspermisjon	0	147 000	0
10300	Lønn ekstrahjelp	510	0	0
10401	Overtidstillegg	0	5 000	5 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	140 595	167 000	147 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	3 953	3 000	3 000
10990	Arbeidsgiveravgift	54 335	59 000	55 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	1 771	7 000	8 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	0	3 000	3 000
11151	Beverting ved møter	0	3 000	3 000
11200	Diverse forbruksmaterieill	1 470	0	1 000
11230	Velferdstiltak ansatte	653	0	1 000
11232	Gaver og blomster ansatte	890	500	1 000
11240	Kjøp av tjenester	1 980	4 500	4 000
11302	Telefon og telefaks	8 648	8 000	8 000
11400	Stillingsannonser	2 414	5 000	5 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	1 400	8 000	10 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	5 545	8 000	8 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	11 149	7 000	8 000
11703	Reiseutgifter	55	4 000	4 000
11852	Yrkesskadeforsikring	3 361	4 000	4 000
12000	Inventar og utstyr	2 909	129 000	9 000
12005	Datautstyr	4 548	0	5 000
12401	Serviceavtaler kopieringsmaskiner	0	0	2 000
12402	Serviceavtaler datamaskiner	1 374	5 000	5 000
13751	Kjøp av tjenester fra IKT Indre Namdal IKS	31 398	18 000	33 000
14290	Merverdiavgift	5 392	47 000	47 000
17100	Refusjon sykepenger	-8 795	0	0
17101	Refusjon fødselspenger	-86 112	-170 000	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-5 392	-47 000	-47 000
17900	Salg av tjenester internt	-130 000	-40 000	0
	Sum alle arter	1 069 290	1 266 000	1 249 000
2710	Økonomisk sosialhjelp			
14720	Tap på fordringer	0	30 000	30 000
14730	Tilskudd til livsopphold	392 588	550 000	600 000
14731	Tilskudd til barnehageplass	11 765	10 000	20 000
14732	Tilskudd til boutgifter	485 997	530 000	600 000
14733	Tilskudd til etablering	21 369	20 000	25 000
14734	Bidrag til SFO	0	0	10 000
14739	Andre tilskudd etter sosialloven	248 228	90 000	110 000
15200	Utlån	37 609	60 000	80 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	0	0	-10 000
17009	Refusjon fra folketrygden	-50 838	-20 000	-20 000
19200	Avdrag på utlån	-151 824	-110 000	-100 000
	Sum alle arter	994 894	1 160 000	1 345 000
2711	Tiltak sosialhjelpmottakere reabilitat			
14730	Tilskudd til livsopphold	20 979	20 000	20 000
14732	Tilskudd til boutgifter	8 000	10 000	20 000
14739	Andre tilskudd etter sosialloven	6 142	50 000	60 000
15200	Utlån	0	10 000	10 000
	Sum alle arter	35 121	90 000	110 000
2712	Boligtilskudd			
14703	Boligtilskudd	0	136 000	0
14704	Videreformidlet tilskudd fra Staten	7 180	170 000	100 000
15500	Avsetning bundet driftsfond	203 320	34 000	0
17700	Refusjon fra private	-50 500	0	0
18101	Statstilskudd som viderformidles	-160 000	-170 000	-100 000
	Sum alle arter	0	170 000	0
2720	Forebyggende arbeid			
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	-3 359	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	-1 876	0	0
11402	Informasjonsannonser	0	3 000	3 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	0	5 000
13500	Kjøp av tjenester fra andre kommuner	33 416	0	0
14700	Diverse tilskudd	15 377	42 000	45 000
14715	Tilskudd til barne og ungdomsarbeid	0	10 000	10 000
	Sum alle arter	43 558	55 000	63 000
2721	Bevillings- og skjenkekontroll			
13500	Kjøp av tjenester fra andre kommuner	51 918	52 000	61 000
16207	Salgs- og skjenkeavgifter	-58 421	-52 000	-61 000
	Sum alle arter	-6 503	0	0
2722	Behandlingstiltak rusmiddelbrukere			
11140	Medisiner	0	20 000	20 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	0	0	2 000
11703	Reiseutgifter	0	0	2 000
13700	Kjøp av tjenester	0	30 000	30 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
14739	Andre tilskudd etter sosialloven	0	10 000	20 000
	Sum alle arter	0	60 000	74 000
2723	Rehabomsorgstiltak rusmiddelbrukere			
14730	Tilskudd til livsopphold	0	0	6 000
14739	Andre tilskudd etter sosialloven	0	20 000	14 000
	Sum alle arter	0	20 000	20 000
2724	Ettervern			
14733	Tilskudd til etablering	0	0	20 000
14739	Andre tilskudd etter sosialloven	4 805	10 000	10 000
	Sum alle arter	4 805	10 000	30 000
2730	Barnevernstjeneste			
10100	Lønn faste stillinger	194 624	0	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	27 556	0	0
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	875	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	-760	0	0
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	0	16 000	0
13510	Kjøp av tjenester fra interkommunale tiltak	715 080	789 000	749 000
13751	Kjøp av tjenester fra IKT Indre Namdal IKS	31 398	20 000	35 000
17100	Refusjon sykepenger	-78 405	0	0
17101	Refusjon fødselspenger	-159 550	0	0
	Sum alle arter	730 818	825 000	784 000
2731	Barnevern i familien			
10500	Annen lønn	19 621	80 000	80 000
10504	Lønn støttekontakter	39 470	115 000	150 000
10506	Lønn tilsynsfører	1 344	0	0
10522	Lønn fosterheimskontrakter	7 318	0	0
10523	Lønn besøkshjem	94 498	150 000	175 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	649	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	8 369	15 000	15 000
11240	Kjøp av tjenester	4 367	76 000	0
11251	Refusjon utgifter støttekontakter	20	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	18 025	15 000	20 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	2 834	25 000	25 000
11661	Utgiftsdekning forsterheimskontrakter	6 727	0	0
11662	Utgiftsdekning besøkshjem	37 770	87 000	87 000
11701	Skyssutgifter brukere	0	0	5 000
11703	Reiseutgifter	9 390	0	0
11850	Forsikringspremier	0	4 000	4 000
11853	Forsikring barn og elever	447	0	0
12704	Juridisk bistand	88 450	0	0
12900	Internkjøp av tjenester	1 808	0	0
13000	Kjøp av tjenester fra staten	0	0	135 000
13700	Kjøp av tjenester	0	12 000	0
14290	Merverdiavgift	22 980	0	0
14700	Diverse tilskudd	32 900	70 000	0
14731	Tilskudd til barnehageplass	0	65 000	0
14739	Andre tilskudd etter sosialloven	0	40 000	0
14741	Bidrag til barnehageplass	66 827	0	50 000
14744	Bidrag til skolefritidsordning	21 749	0	20 000
14745	Bidrag til musikkskole	8 696	0	10 000
14746	Bidrag til besøkshjem	179 122	0	135 000
14749	Annen økonomisk bistand	4 120	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-22 980	0	0
	Sum alle arter	654 521	754 000	911 000
2732	Barnevern i fosterheim			
10500	Annen lønn	0	4 000	4 000
10506	Lønn tilsynsfører	1 800	0	0
10522	Lønn fosterheimskontrakter	123 667	74 000	74 000
10804	Godtgjørelse for tapt arbeidsfortjeneste	3 147	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	6 498	13 000	8 000
11240	Kjøp av tjenester	145 570	10 000	10 000
11242	Hotellopphold	0	3 000	0
11243	Prøver og egenandeler	3 660	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	132	6 000	6 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	20 461	10 000	10 000
11661	Utgiftsdekning forsterheimskontrakter	143 231	73 000	77 000
11662	Utgiftsdekning besøkshjem	0	5 000	0
11703	Reiseutgifter	4 237	3 000	3 000
11850	Forsikringspremier	0	1 000	1 000
11960	Diverse kontingenter	0	1 000	1 000
12000	Inventar og utstyr	0	4 000	0
13000	Kjøp av tjenester fra staten	190 376	308 000	360 000
14290	Merverdiavgift	75	1 000	1 000
14730	Tilskudd til livsopphold	0	6 000	0
14749	Annen økonomisk bistand	21 284	0	20 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-107 524	0	0

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-75	-1 000	-1 000
	Sum alle arter	556 539	521 000	574 000
2733	Interkommunalt barnevern			
	Sum alle arter	0	0	0
2734	Ungdomsklubb			
11200	Diverse forbruksmateriell	0	0	1 000
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	0	0	1 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	0	6 000
11900	Husleie	0	0	15 000
11960	Diverse kontingenter	0	0	2 000
11971	TVlisens	0	0	3 000
12000	Inventar og utstyr	0	0	15 000
12002	Maskinelt utstyr og instrumenter	0	0	5 000
12003	Kjøkkenutstyr	0	0	1 000
12600	Kjøp av renholdstjenester	0	0	15 000
14290	Merverdiavgift	0	0	5 000
15900	Avskrivninger	0	0	9 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	0	0	-5 000
	Sum alle arter	0	0	73 000
2735	Ungdommens kulturmønstring			
11000	Kontormateriell og rekvisita	0	0	2 000
11154	Bevertning ved arrangement	0	0	1 000
11240	Kjøp av tjenester	0	0	11 000
11260	Leie av utstyr	0	0	1 000
11407	Informasjon innbyggere	0	0	1 000
11700	Skyssutgifter	0	0	3 000
11901	Leie av lokaler	0	0	2 000
11960	Diverse kontingenter	0	0	9 000
14290	Merverdiavgift	0	0	1 000
16290	Billettinntekter	0	0	-3 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	0	0	-1 000
	Sum alle arter	0	0	27 000
2736	MOT			
10301	Lønn midlertidige stillinger	0	0	76 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	0	0	12 000
10990	Arbeidsgiveravgift	0	0	5 000
11151	Bevertning ved møter	0	0	1 000
11154	Bevertning ved arrangement	0	0	1 000
11240	Kjøp av tjenester	0	0	7 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	0	8 000
14715	Tilskudd til barne og ungdomsarbeid	0	0	48 000
	Sum alle arter	0	0	158 000
2737	YES-prosjektet			
10100	Lønn faste stillinger	0	0	602 000
10113	Kvelds og nattillegg	0	0	20 000
10114	Lørdags og søndagstillegg	0	0	10 000
10301	Lønn midlertidige stillinger	65 333	160 000	0
10500	Annen lønn	0	30 000	10 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	8 395	23 000	96 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	171	2 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	3 769	9 000	38 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	311	4 000	13 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	0	7 000	2 000
11151	Bevertning ved møter	238	7 000	15 000
11200	Diverse forbruksmateriell	0	2 000	5 000
11232	Gaver og blomster ansatte	360	0	0
11240	Kjøp av tjenester	0	46 000	40 000
11242	Hotellopphold	0	15 000	0
11401	Støtteannonser	2 000	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	9 996	25 000	10 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	33	5 000	10 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	3 266	15 000	10 000
11650	Telefongodtgjørelse	0	2 000	10 000
11702	Skyssutgifter ekskursjoner mv	0	15 000	15 000
11703	Reiseutgifter	1 193	0	0
12000	Inventar og utstyr	598	0	0
12005	Datautstyr	4 958	4 000	4 000
14290	Merverdiavgift	2 575	0	0
14700	Diverse tilskudd	0	0	5 000
15500	Avsetning bundet driftsfond	411 379	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-480 000	0	-440 000
17009	Refusjon fra folketrygden	0	0	-36 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-2 575	0	0
17504	Refusjon fra Høylandet kommune	0	0	-80 000
19500	Bruk av bundet driftsfond	0	-340 000	0
	Sum alle arter	32 000	31 000	361 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
2738	Boligsosialt arbeid for ungdom			
10301	Lønn midlertidige stillinger	59 808	184 000	166 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	5 764	31 000	26 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	232	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	3 356	10 000	9 000
11151	Bevertning ved møter	0	1 000	1 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	3 000	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	3 000	3 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	0	3 000	0
11852	Yrkesskadeforsikring	0	3 000	3 000
12900	Internkjøp av tjenester	23 000	52 000	36 000
15500	Avsetning bundet driftsfond	352 986	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-430 000	0	-210 000
17900	Salg av tjenester internt	-15 146	-41 000	-35 000
19500	Bruk av bundet driftsfond	0	-250 000	0
	Sum alle arter	0	0	0
2739	Utdomsenheten			
10100	Lønn faste stillinger	52 267	0	307 000
10113	Kvelds og nattillegg	0	2 000	7 000
10114	Lørdags og søndagstillegg	0	0	3 000
10301	Lønn midlertidige stillinger	0	284 000	0
10500	Annen lønn	0	99 000	40 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	6 716	54 000	56 000
10902	Arbgiivers andel pensjonspr SPK	0	1 000	0
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	165	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	3 017	17 000	21 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	635	1 000	1 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	0	3 000	3 000
11151	Bevertning ved møter	965	3 000	10 000
11154	Bevertning ved arrangement	0	10 000	3 000
11200	Diverse forbruksmaterieill	0	1 000	1 000
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	0	1 000	1 000
11231	Velferdstiltak brukere	0	0	5 000
11401	Støtteannonser	2 000	0	0
11500	Utgifter til foreleser og kursholder	0	4 000	5 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	1 900	4 000	8 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	3 000	3 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	0	3 000	4 000
11650	Telefongodtgjørelse	0	2 000	4 000
11852	Yrkesskadeforsikring	0	4 000	2 000
11909	Internhusleie	0	0	58 000
12004	Mediautstyr	0	1 000	0
12005	Datautstyr	9 996	0	0
12900	Internkjøp av tjenester	130 000	0	35 000
14290	Merverdiavgift	3 158	0	2 000
14700	Diverse tilskudd	1 000	3 000	3 000
15500	Avsetning bundet driftsfond	65 048	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-30 000	0	0
17009	Refusjon fra folketrygden	0	0	-23 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-3 158	-1 000	-3 000
17300	Tilskudd fra NordTrøndelag fylkeskommune	-150 000	0	0
17900	Salg av tjenester internt	-84 708	-395 000	-36 000
19500	Bruk av bundet driftsfond	0	-105 000	-35 000
	Sum alle arter	9 001	0	486 000
2740	Fysisk aktivitet (FYSAK)			
10301	Lønn midlertidige stillinger	0	0	3 000
10990	Arbeidsgiveravgift	0	0	1 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	318	0	0
11054	Leker og forbruksmaterieill	0	0	1 000
11151	Bevertning ved møter	0	0	1 000
11200	Diverse forbruksmaterieill	3 024	0	1 000
11240	Kjøp av tjenester	300	0	1 000
11260	Leie av utstyr	1 336	0	3 000
11402	Informasjonsannonser	0	0	1 000
11404	Reklameutgifter	6 685	0	8 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	0	1 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	0	0	1 000
11901	Leie av lokaler	4 000	0	10 000
14290	Merverdiavgift	869	0	1 000
14700	Diverse tilskudd	0	0	10 000
14710	Tilskudd til idrett og friluftsliv	4 650	15 000	3 000
14715	Tilskudd til barne og ungdomsarbeid	0	0	2 000
15500	Avsetning bundet driftsfond	51 187	0	0
16000	Egenbetaling	0	0	-2 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-20 000	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-869	0	0

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
17300	Tilskudd fra NordTrøndelag fylkeskommune	0	0	-31 000
17700	Refusjon fra private	-36 500	0	0
	Sum alle arter	15 000	15 000	15 000
2800	Reservert for tilleggsbevilgninger			
14900	Reserverte tilleggsbevilgninger	0	0	277 000
	Sum alle arter	0	0	277 000
2900	Motpost avskrivninger			
19900	Motpost avskrivninger	-1 762 271	-1 774 000	-1 774 000
	Sum alle arter	-1 762 271	-1 774 000	-1 774 000
	Rammeområde 2 Oppvekst og familie			
	Netto driftsutgifter	30 697 260	37 953 000	42 475 000
	+ Avsetning til fond	3 915 469	734 000	0
	- Bruk av fond	-63 874	-1 211 000	-590 000
	Rammeområdets nettoutgifter	34 548 855	37 476 000	41 885 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
RAMMEOMRÅDE 3 - Helse og omsorg				
3000	Administrasjon helse og omsorg			
10100	Lønn faste stillinger	394 282	420 000	461 000
10401	Overtidstillegg	73	0	0
10500	Annen lønn	6 133	0	0
10591	Trekk i lønn PCleasing	-4 314	0	0
10900	Arbgiwers andel pensjonspr KLP	56 838	71 000	74 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	1 105	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	23 160	25 000	28 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	26 382	39 000	39 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	14 844	15 000	15 000
11002	Driftsutgifter maskiner	10 502	0	0
11051	Lærebøker	0	6 000	6 000
11151	Beverting ved møter	1 230	0	0
11200	Diverse forbruksmaterieil	3 881	0	0
11203	Tekstiler madrasser mv	462	0	0
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	2 540	0	0
11242	Hotellopphold	970	0	0
11302	Telefon og telefaks	1 319	2 000	2 000
11402	Informasjonsannonser	2 297	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	50 357	58 000	58 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	6 000	6 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	14 939	6 000	6 000
11700	Skyssutgifter	893	0	0
11703	Reiseutgifter	10 719	5 000	5 000
11852	Yrkesskadeforsikring	1 645	0	0
11909	Internhusleie	15 416	16 000	16 000
11960	Diverse kontingenter	8 396	8 000	8 000
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	151 968	150 000	445 000
12000	Inventar og utstyr	7 796	15 000	15 000
12005	Datautstyr	1 490	6 000	6 000
12205	Leasing av maskiner og innretninger	27 398	24 000	24 000
12401	Serviceavtaler kopieringsmaskiner	2 541	3 000	3 000
12900	Internkjøp av tjenester	5 271	0	0
13503	Kjøp av tjenester fra Lierne kommune	6 715	0	0
14290	Merverdiavgift	63 654	40 000	40 000
15500	Avsetning bundet driftsfond	48 854	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-137 000	-100 000	-100 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-63 654	-40 000	-40 000
17300	Tilskudd fra NordTrøndelag fylkeskommune	-58 433	0	0
17502	Refusjon fra Snåsa kommune	0	0	-137 000
17504	Refusjon fra Høylandet kommune	-72 651	-62 000	-76 000
17505	Refusjon fra Namsskogan kommune	0	0	-144 000
	Sum alle arter	628 018	713 000	760 000
3100	Eiendomsdrift helse og omsorgstun			
10100	Lønn faste stillinger	883 603	881 000	926 000
10111	Helge og høytidstillegg	11 313	13 000	13 000
10113	Kvelds og nattillegg	2 586	5 000	5 000
10114	Lørdags og søndagstillegg	664	0	0
10200	Vikarlønn ved sykdom	182 669	100 000	100 000
10201	Vikarlønn fødselspermisjon	1 318	0	0
10202	Vikarlønn ferie	79 033	50 000	50 000
10209	Vikarlønn	0	50 000	50 000
10300	Lønn ekstrahjelp	60 176	20 000	20 000
10301	Lønn midlertidige stillinger	5 988	0	0
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	649	15 000	15 000
10400	Lønn overtid	0	2 000	2 000
10401	Overtidstillegg	5 830	6 000	6 000
10500	Annen lønn	5 376	0	0
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	857	0	0
10900	Arbgiwers andel pensjonspr KLP	145 292	158 000	186 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	3 935	5 000	5 000
10990	Arbeidsgiveravgift	59 622	56 000	70 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	0	1 000	1 000
11200	Diverse forbruksmaterieil	72 352	59 000	59 000
11201	Elektrisk forbruksmaterieil	17 978	15 000	15 000
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	80 877	68 000	68 000
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	800	1 000	1 000
11207	Drivstoffolje maskiner	822	1 000	1 000
11240	Kjøp av tjenester	878	2 000	2 000
11246	Levering av avfall	35 650	32 000	32 000
11302	Telefon og telefaks	1 494	3 000	3 000
11400	Stillingsannonser	232	3 000	3 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	1 025	5 000	5 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	343	1 500	1 500
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	750	5 000	5 000
11659	Diverse oppgavepliktige ytelser	463	0	0
11800	Strøm	293 834	370 000	370 000
11801	Kjelfkraft	456 150	200 000	440 000
11802	Fyringsolje og parafin	0	240 000	0
11804	Gass	27 023	30 000	30 000
11850	Forsikringspremier	80 832	83 000	83 000
11852	Yrkesskadeforsikring	7 053	2 000	2 000
11855	Alarmsystemer og sikringstiltak	8 203	22 000	22 000
11950	Kommunale avgifter	105 728	121 000	121 000
12000	Inventar og utstyr	28 932	26 000	51 000
12001	Verktøy og redskaper	3 056	5 000	5 000
12002	Maskinelt utstyr og instrumenter	15 100	19 000	19 000
12003	Kjøkkenutstyr	5 758	0	0
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	114 755	100 000	75 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	5 877	25 000	25 000
12303	Brøyting og sandstrøing veger	17 000	7 000	7 000
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	27 332	37 000	37 000
12404	Rep og vedlikehold teknisk utstyr	12 300	5 000	5 000
12409	Rep og vedlikehold div inventar og utstyr	9 684	15 000	15 000
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	50 931	48 000	48 000
12501	Materialer vedr vedlikehold tekniske anlegg	6 227	8 000	8 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	0	1 500	1 500
12507	Plantekjøp	388	0	0
12700	Konsulentonorar	0	10 000	10 000
14290	Merverdiavgift	345 153	242 000	242 000
15900	Avskrivninger	1 095 113	1 095 000	1 095 000
16300	Leieinntekter	-97 140	-100 000	0
16909	Internhusleie	-3 796 725	-3 827 000	-4 014 000
17100	Refusjon sykepenger	-99 136	-100 000	-100 000
17101	Refusjon fødselspenger	-29 204	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-345 153	-242 000	-242 000
17700	Refusjon fra private	-11 648	0	0
	Sum alle arter	0	0	0
3101	Pleie og omsorg sykeheim			
10100	Lønn faste stillinger	12 294 334	13 478 000	12 276 000
10110	Tilleggs lønn	1 584 586	1 400 000	0
10111	Helge og høytidstillegg	546 078	600 000	600 000
10113	Kvelds og nattillegg	363 588	300 000	1 750 000
10114	Lørdags og søndagstillegg	181 307	170 000	572 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	2 274 610	600 000	1 016 000
10201	Vikarlønn fødselspermisjon	60 231	6 000	6 000
10202	Vikarlønn ferie	1 042 605	970 000	972 000
10203	Vikarlønn utdanningspermisjon	26 856	40 000	40 000
10204	Vikarlønn velferdspermisjon	102 327	55 000	55 000
10205	Vikarlønn møterkurs	28 779	45 000	45 000
10207	Vikarlønn tillitsvalgte HTA	16 422	12 000	12 000
10208	Vikarlønn avspasering	0	0	10 000
10209	Vikarlønn	4 518	10 000	0
10300	Lønn ekstrahjelp	285 574	275 000	275 000
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	4 278	0	0
10401	Overtidstillegg	151 667	60 000	65 000
10500	Annen lønn	23 885	5 000	5 000
10502	Lønn opplæring	33 398	0	0
10531	Lønn hvilende vakt	0	5 000	0
10539	Diverse vaktgodtgjørelser	55 188	70 000	95 000
10540	Lønnstillegg forskjøvet arbeidstid	52 579	30 000	30 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	2 492 920	2 970 000	2 899 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	53 022	45 000	45 000
10990	Arbeidsgiveravgift	1 009 719	1 042 000	1 060 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	3 105	2 000	2 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	11 715	14 000	14 000
11100	Medisinsk forbruksmateriell	286 303	210 000	230 000
11101	Medisinsk utstyr og rekvisita	30 244	28 000	28 000
11140	Medisiner	487 300	420 000	420 000
11150	Matvarer	787 827	700 000	0
11151	Beverting ved møter	250	2 000	2 000
11152	Beverting ved kurs og opplæring	0	3 000	3 000
11200	Diverse forbruksmateriell	39 983	20 000	5 000
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	727	1 000	0
11203	Tekstiler madrasser mv	27 133	25 000	25 000
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	55 436	50 000	50 000
11205	Diverse råvarer	15 098	0	0
11230	Velferdstiltak ansatte	16 914	10 000	10 000
11231	Velferdstiltak brukere	13 765	15 000	15 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11232	Gaver og blomster ansatte	1 173	3 000	3 000
11240	Kjøp av tjenester	63 041	30 000	30 000
11243	Prøver og egenandeler	0	10 000	10 000
11244	Fotterapi	18 000	20 000	20 000
11260	Leie av utstyr	3 000	28 000	0
11300	Frankering frimerker	367	1 000	1 000
11302	Telefon og telefaks	12 166	12 000	12 000
11400	Stillingsannonser	19 656	10 000	10 000
11402	Informasjonsannonser	1 833	2 000	2 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	14 377	30 000	28 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	471	1 000	1 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	4 570	6 000	6 000
11700	Skyssutgifter	0	1 000	1 000
11701	Skyssutgifter brukere	18 881	15 000	17 000
11703	Reiseutgifter	328	0	0
11850	Forsikringspremier	2 512	3 000	3 000
11852	Yrkesskadeborsikring	46 909	45 000	45 000
11909	Internhusleie	2 102 783	2 120 000	2 191 000
11960	Diverse kontingenter	0	2 000	2 000
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	718	10 000	10 000
11971	TVlisens	4 684	2 000	12 000
12000	Inventar og utstyr	126 958	90 000	90 000
12003	Kjøkkenutstyr	19 710	20 000	0
12005	Datautstyr	22 835	10 000	10 000
12007	Leie av inventar og utstyr	7 815	8 000	33 000
12090	Medisinsk utstyr	4 693	6 000	6 000
12205	Leasing av maskiner og innretninger	1 936	0	0
12409	Rep og vedlikehold div inventar og utstyr	1 620	4 000	4 000
13751	Kjøp av tjenester fra IKT Indre Namdal IKS	31 398	32 000	32 000
14290	Merverdiavgift	405 538	361 000	361 000
14291	Moms uten kompensasjon 25 prosent	0	4 000	4 000
14749	Annen økonomisk bistand	6 009	0	0
15401	Avsetning disposisjonsfond drift	20 000	0	0
15500	Avsetning bundet driftsfond	31 767	0	0
15900	Avskrivninger	44 159	44 000	44 000
16005	Vederlag for opphold fast plass institusjon	-3 934 078	-3 953 000	-4 100 000
16006	Vederlag for korttidsopphold institusjon	-124 237	-110 000	-110 000
16200	Avgiftsfrie salgsinntekter	-3 080	0	0
16202	Salg av matvarer	-336 286	-330 000	0
16300	Leieinntekter	-350	0	0
16500	Avgiftspliktig salgsinntekter	-7 305	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-100 000	0	0
17009	Refusjon fra folketrygden	-6 960	0	0
17100	Refusjon sykepenger	-1 616 987	-1 350 000	-1 160 000
17101	Refusjon fødselspenger	-254 970	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-405 538	-361 000	-361 000
17300	Tilskudd fra Nord-Trøndelag fylkeskommune	-10 631	0	0
17700	Refusjon fra private	-30 360	-12 000	-12 000
17707	Refusjon fra høyskoler	-18 178	0	0
18901	Gaver	-31 767	0	0
19500	Bruk av bundet driftsfond	-37 861	-70 000	-70 000
	Sum alle arter	20 585 590	20 432 000	19 807 000
3102	Rehabiliteringsavdeling			
10100	Lønn faste stillinger	1 826 871	1 972 000	2 024 000
10110	Tilleggs lønn	208 113	260 000	0
10111	Helge og høytidstillegg	73 984	0	70 000
10113	Kvelds og nattillegg	17 915	0	150 000
10114	Lørdags og søndagstillegg	10 569	0	80 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	81 957	40 000	40 000
10201	Vikarlønn fødselspermisjon	24 523	0	0
10202	Vikarlønn ferie	87 249	80 000	80 000
10203	Vikarlønn utdanningspermisjon	2 538	0	0
10204	Vikarlønn velferdspermisjon	2 687	0	0
10205	Vikarlønn møterkurs	5 264	5 000	5 000
10207	Vikarlønn tillitsvalgte HTA	2 367	0	0
10209	Vikarlønn	0	20 000	20 000
10300	Lønn ekstrahjelp	16 658	20 000	20 000
10400	Lønn overtid	0	2 000	2 000
10401	Overtidstillegg	14 301	5 000	5 000
10540	Lønnstillegg forskjøvet arbeidstid	8 786	12 000	12 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	340 275	395 000	395 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	7 457	7 000	7 000
10990	Arbeidsgiveravgift	137 818	140 000	149 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	1 970	0	0
11101	Medisinsk utstyr og rekvisita	1 897	0	0
11200	Diverse forbruksmateriell	523	5 000	5 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	5 706	6 000	6 000
11240	Kjøp av tjenester	2 201	10 000	10 000
11302	Telefon og telefaks	5 731	4 000	4 000
11400	Stillingsannonser	0	4 000	4 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	13 737	20 000	20 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	975	1 000	1 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	420	3 000	3 000
11701	Skyssutgifter brukere	0	1 000	1 000
11703	Reiseutgifter	982	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	7 381	8 000	8 000
12000	Inventar og utstyr	13 798	26 000	16 000
12005	Datautstyr	3 204	0	0
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	1 142	0	0
12507	Plantekjøp	164	0	0
13752	Kjøp av tjenester fra Rehabcenter Høylandet	200 000	651 000	512 000
14290	Merverdiavgift	7 078	15 000	15 000
14700	Diverse tilskudd	15 488	0	0
16006	Vederlag for korttidsopphold institusjon	-163 422	-200 000	-200 000
16300	Leieinntekter	-1 829	0	0
17100	Refusjon sykepenges	-29 726	0	0
17101	Refusjon fødselspenges	-4 529	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-7 078	-15 000	-15 000
	Sum alle arter	2 945 145	3 497 000	3 449 000
3103	Kjøkken og vaskeri GHO			
10100	Lønn faste stillinger	0	0	1 792 000
10114	Lørdags og søndagstillegg	0	0	98 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	0	0	84 000
10202	Vikarlønn ferie	0	0	135 000
10900	Arbgiwers andel pensjonspr KLP	0	0	337 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	0	0	6 000
10990	Arbeidsgiveravgift	0	0	125 000
11150	Matvarer	0	0	700 000
11200	Diverse forbruksmateriell	0	0	18 000
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	0	0	1 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	0	2 000
12003	Kjøkkenutstyr	0	0	20 000
16202	Salg av matvarer	0	0	-330 000
17100	Refusjon sykepenges	0	0	-190 000
	Sum alle arter	0	0	2 798 000
3200	Pleie og omsorg Harran BSS			
10100	Lønn faste stillinger	746 009	814 000	851 000
10110	Tilleggs lønn	59 982	50 000	0
10111	Helge og høytidstillegg	31 086	40 000	60 000
10113	Kvelds og nattillegg	9 149	20 000	60 000
10114	Lørdags og søndagstillegg	3 273	10 000	30 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	84 461	0	0
10202	Vikarlønn ferie	73 008	0	0
10204	Vikarlønn velferdspermisjon	4 555	0	0
10205	Vikarlønn møterkurs	2 367	0	0
10209	Vikarlønn	0	100 000	100 000
10300	Lønn ekstrahjelp	7 832	10 000	10 000
10400	Lønn overtid	0	5 000	5 000
10401	Overtidstillegg	1 175	0	0
10502	Lønn opplæring	3 520	0	0
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	2 153	0	0
10900	Arbgiwers andel pensjonspr KLP	127 629	170 000	198 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	3 642	4 000	4 000
10990	Arbeidsgiveravgift	53 875	60 000	67 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	0	1 000	1 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	2 025	2 000	2 000
11150	Matvarer	111 094	115 000	115 000
11154	Beverting ved arrangement	270	0	0
11200	Diverse forbruksmateriell	7 720	7 000	7 000
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	66	1 000	1 000
11203	Tekstiler madrasser mv	3 231	4 000	4 000
11205	Diverse råvarer	7 186	15 000	15 000
11207	Drivstoffolje maskiner	387	0	0
11231	Velferdstiltak brukere	1 350	0	0
11232	Gaver og blomster ansatte	510	0	0
11245	Kopiering	115	0	0
11300	Frankering frimerker	369	0	0
11302	Telefon og telefaks	1 850	4 000	4 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	4 000	4 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	1 851	10 000	10 000
11852	Yrkesskadeforsikring	3 056	8 000	8 000
11971	TVlisens	1 628	2 000	2 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
12000	Inventar og utstyr	7 926	5 000	5 000
12003	Kjøkkenutstyr	2 709	6 000	6 000
12007	Leie av inventar og utstyr	808	0	0
12507	Plantekjøp	0	1 000	1 000
14290	Merverdiavgift	22 417	16 000	16 000
16200	Avgiftsfrie salgsinntekter	-9 035	-10 000	-10 000
16202	Salg av matvarer	-312 265	-260 000	-260 000
17100	Refusjon sykepenges	-73 195	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-22 417	-16 000	-16 000
17700	Refusjon fra private	-1 132	0	0
19500	Bruk av bundet driftsfond	-6 150	0	0
	Sum alle arter	966 090	1 198 000	1 300 000
3201	Hjemmesykepleie			
10100	Lønn faste stillinger	2 574 457	2 776 000	2 840 000
10101	Lønn lærere	446	0	0
10110	Tilleggs lønn	156 920	240 000	0
10111	Helge og høytidstillegg	64 459	0	80 000
10113	Kvelds og nattillegg	24 174	0	120 000
10114	Lørdags og søndagstillegg	12 073	0	100 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	186 235	60 000	60 000
10202	Vikarlønn ferie	160 333	160 000	160 000
10203	Vikarlønn utdanningspermisjon	47 510	0	0
10204	Vikarlønn velferdspermisjon	1 185	0	0
10205	Vikarlønn møterkurs	12 676	10 000	10 000
10300	Lønn ekstrahjelp	145 825	10 000	10 000
10400	Lønn overtid	0	20 000	20 000
10401	Overtidstillegg	50 503	0	0
10502	Lønn opplæring	4 892	0	0
10540	Lønnstillegg forskjøvet arbeidstid	6 784	0	0
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	4 279	0	0
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	552	0	0
10900	Arbgi vers andel pensjonspr KLP	512 104	536 000	570 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	10 451	9 000	9 000
10990	Arbeidsgiveravgift	190 608	188 000	201 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	113	0	0
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	540	2 000	2 000
11100	Medisinsk forbruksmateriell	73 953	60 000	60 000
11101	Medisinsk utstyr og rekvisita	2 217	0	0
11151	Beverting ved møter	250	0	0
11200	Diverse forbruksmateriell	2 423	6 000	6 000
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	10 101	10 000	10 000
11232	Gaver og blomster ansatte	2 163	1 000	1 000
11240	Kjøp av tjenester	6 510	0	0
11300	Frankering frimerker	267	0	0
11302	Telefon og telefaks	13 133	8 000	8 000
11400	Stillingsannonser	232	1 000	1 000
11402	Informasjonsannonser	0	2 000	2 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	13 835	15 000	15 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	223 487	250 000	20 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	7 242	0	0
11650	Telefongodtgjørelse	0	5 000	5 000
11703	Reiseutgifter	1 052	0	0
11705	Drivstoff og olje biler	0	0	50 000
11852	Yrkesskadeforsikring	10 554	15 000	15 000
11909	Internhusleie	24 666	25 000	26 000
12000	Inventar og utstyr	5 451	20 000	20 000
12005	Datautstyr	5 277	0	0
12101	Leasing av biler	0	0	185 000
13751	Kjøp av tjenester fra IKT Indre Namdal IKS	31 398	32 000	32 000
14290	Merverdiavgift	25 856	35 000	35 000
17100	Refusjon sykepenges	-235 914	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-25 856	-35 000	-35 000
17707	Refusjon fra høyskoler	-4 912	0	0
17900	Salg av tjenester internt	-1 808	0	0
	Sum alle arter	4 358 696	4 461 000	4 638 000
3202	Hjemmehjelp			
10100	Lønn faste stillinger	1 261 187	1 337 000	1 537 000
10109	Timelønn faste stillinger	53 825	0	0
10110	Tilleggs lønn	2 727	0	0
10113	Kvelds og nattillegg	520	0	0
10200	Vikarlønn ved sykdom	37 425	0	0
10202	Vikarlønn ferie	72 850	0	0
10209	Vikarlønn	0	70 000	70 000
10300	Lønn ekstrahjelp	2 034	0	0
10504	Lønn støttekontakter	6 108	20 000	20 000
10520	Omsorgslønn	42 020	50 000	50 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	3 362	0	0
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	16	25 000	25 000
10900	Arbgiwers andel pensjonspr KLP	183 761	237 000	223 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	5 370	6 000	6 000
10990	Arbeidsgiveravgift	79 182	88 000	87 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	686	0	0
11200	Diverse forbruksmaterieil	0	10 000	10 000
11232	Gaver og blomster ansatte	3 460	0	0
11302	Telefon og telefax	1 000	0	0
11400	Stillingsannonser	2 109	2 000	2 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	96 389	100 000	100 000
11852	Yrkesskadeborsikring	5 383	8 000	8 000
11909	Internhusleie	19 733	20 000	21 000
12000	Inventar og utstyr	2 079	0	1 000
14290	Merverdiavgift	1 193	0	0
16000	Egenbetaling	-332 591	-400 000	-400 000
17100	Refusjon sykepenger	-115 600	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-1 193	0	0
	Sum alle arter	1 433 035	1 573 000	1 760 000
3203	Annen hjelp for eldre og funksjonshemmede			
11200	Diverse forbruksmaterieil	3 650	6 000	6 000
11302	Telefon og telefax	2 677	3 000	3 000
12002	Maskinelt utstyr og instrumenter	0	4 000	4 000
12409	Rep og vedlikehold div inventar og utstyr	0	1 000	1 000
14290	Merverdiavgift	1 582	3 000	3 000
14700	Diverse tilskudd	160 000	160 000	160 000
16007	Egenbetaling trygghetsalårner	-56 451	-50 000	-50 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-1 582	-3 000	-3 000
	Sum alle arter	109 876	124 000	124 000
3204	Omsorgsboliger helse og omsorgstun			
11909	Internhusleie	665 984	671 000	694 000
16300	Leieinntekter	-511 134	-521 000	-521 000
	Sum alle arter	154 850	150 000	173 000
3300	Helsestasjon			
10100	Lønn faste stillinger	464 849	422 000	456 000
10110	Tilleggsloñn	0	2 000	2 000
10113	Kvelds og nattillegg	771	0	0
10203	Vikarlønn utdanningspermisjon	30 192	0	0
10400	Lønn overtid	0	2 000	2 000
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	857	0	0
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	206	0	0
10900	Arbgiwers andel pensjonspr KLP	80 449	67 000	82 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	1 668	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	23 969	27 000	28 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	2 906	4 000	4 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	4 023	3 000	3 000
11052	Læremidler og undervisningsmaterieil	1 444	0	0
11054	Leker og forbruksmaterieil	0	1 000	1 000
11100	Medisinsk forbruksmaterieil	4 796	5 000	5 000
11101	Medisinsk utstyr og rekvisita	0	1 000	1 000
11140	Medisiner	22 920	25 000	20 000
11150	Matvarer	145	1 000	1 000
11151	Beverting ved møter	617	1 000	1 000
11200	Diverse forbruksmaterieil	461	1 000	1 000
11230	Velferdstiltak ansatte	0	1 000	1 000
11240	Kjøp av tjenester	13 245	5 000	13 000
11300	Frankering frimerker	267	0	0
11302	Telefon og telefax	1 891	2 000	2 000
11303	Datakommunikasjon	0	4 000	12 000
11400	Stillingsannonser	0	6 000	1 000
11402	Informasjonsannonser	0	3 000	3 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	2 760	6 000	9 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	6 027	11 000	11 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	3 284	3 000	3 000
11700	Skyssutgifter	0	1 000	1 000
11703	Reiseutgifter	0	1 000	1 000
11852	Yrkesskadeborsikring	1 458	1 000	1 000
11909	Internhusleie	147 996	149 000	154 000
11971	TVlisens	1 628	2 000	3 000
12000	Inventar og utstyr	3 326	6 000	6 000
12006	Dataprogram	1 134	0	0
12010	Kjøp av bøker	0	1 000	1 000
12013	Kjøp av aviser og tidsskrifter	0	2 000	2 000
12409	Rep og vedlikehold div inventar og utstyr	0	2 000	2 000
14290	Merverdiavgift	9 000	9 000	9 000
16201	Salg av medisiner	-17 409	-13 000	-13 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
17100	Refusjon sykepengar	-109 013	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-9 000	-9 000	-9 000
17707	Refusjon fra høyskoler	-1 228	-2 000	-2 000
	Sum alle arter	695 639	754 000	819 000
3301	Jordmortjeneste			
11100	Medisinsk forbruksmateriell	0	3 000	3 000
11140	Medisiner	0	1 000	1 000
11240	Kjøp av tjenester	18 635	12 000	2 000
11302	Telefon og telefax	1 262	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	1 200	1 000	1 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	11 979	9 000	9 000
13505	Kjøp av tjenester fra Namsskogan kommune	104 478	125 000	125 000
14290	Merverdiavgift	0	2 000	2 000
16000	Egenbetaling	-18 649	-35 000	-20 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	0	-2 000	-2 000
	Sum alle arter	118 905	116 000	121 000
3302	Tiltak for flyktninger			
11100	Medisinsk forbruksmateriell	0	0	1 000
11140	Medisiner	3 559	4 000	5 000
11240	Kjøp av tjenester	215 588	175 000	226 000
12000	Inventar og utstyr	0	3 000	3 000
14290	Merverdiavgift	882	1 000	1 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-882	-1 000	-1 000
	Sum alle arter	219 147	182 000	235 000
3400	Legekontor			
10100	Lønn faste stillinger	2 576 731	3 660 000	3 761 000
10110	Tilleggs lønn	83 937	122 000	0
10114	Lørdags og søndagstillegg	121	0	0
10200	Vikarlønn ved sykdom	81 436	0	0
10201	Vikarlønn fødselspermisjon	0	500 000	0
10202	Vikarlønn ferie	393 512	300 000	500 000
10203	Vikarlønn utdanningspermisjon	6 835	0	200 000
10300	Lønn ekstrahjelp	11 392	15 000	15 000
10400	Lønn overtid	611	0	0
10401	Overtidstillegg	6 816	0	0
10500	Annen lønn	237 837	176 000	250 000
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	4 558	0	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	409 391	789 000	756 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	7 511	5 000	5 000
10990	Arbeidsgiveravgift	193 943	277 000	280 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	9 703	12 000	12 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	1 560	3 000	3 000
11002	Driftsutgifter maskiner	576	0	0
11100	Medisinsk forbruksmateriell	183 723	130 000	160 000
11101	Medisinsk utstyr og rekvisita	18 710	20 000	20 000
11140	Medisiner	74 938	70 000	70 000
11150	Matvarer	330	0	0
11151	Beverting ved møter	450	1 000	1 000
11152	Beverting ved kurs og opplæring	1 092	0	0
11200	Diverse forbruksmateriell	4 911	1 000	1 000
11240	Kjøp av tjenester	188 495	80 000	80 000
11242	Hotellopphold	748	0	0
11246	Levering av avfall	3 202	0	0
11300	Frankering frimerker	302	0	0
11301	Gebyr banktjenester og betalingsformidling	8 208	0	0
11302	Telefon og telefax	36 504	50 000	50 000
11303	Datakommunikasjon	26 773	35 000	35 000
11400	Stillingsannonser	11 823	5 000	5 000
11402	Informasjonsannonser	0	1 000	1 000
11500	Utgifter til foreleser og kursholder	2 250	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	33 479	30 000	60 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	42 910	76 000	76 000
11703	Reiseutgifter	8 449	7 000	7 000
11705	Drivstoff og olje biler	1 688	0	0
11800	Strøm	3 481	0	10 000
11852	Yrkesskadeforsikring	13 351	12 000	12 000
11900	Husleie	60 487	40 000	40 000
11909	Internhusleie	527 237	531 000	549 000
11960	Diverse kontingenter	375	0	0
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	28 000	0	0
12000	Inventar og utstyr	39 026	30 000	30 000
12001	Verktøy og redskaper	439	0	0
12002	Maskinelt utstyr og instrumenter	23 126	40 000	40 000
12004	Mediautstyr	798	0	0
12005	Datautstyr	47 148	10 000	10 000
12090	Medisinsk utstyr	1 801	0	0

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
12101	Leasing av biler	16 125	10 000	0
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	0	0	80 000
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	0	20 000	20 000
12402	Serviceavtaler datamaskiner	2 600	45 000	45 000
12404	Rep og vedlikehold teknisk utstyr	0	5 000	5 000
13000	Kjøp av tjenester fra staten	38 908	50 000	50 000
13750	Kjøp av tjenester fra interkommunalt selskap	0	4 000	4 000
13751	Kjøp av tjenester fra IKT Indre Namdal IKS	31 396	32 000	32 000
14290	Merverdiavgift	130 711	74 000	94 000
14700	Diverse tilskudd	25 421	30 000	30 000
14720	Tap på fordringer	1 695	0	0
16000	Egenbetaling	-733 167	-700 000	-750 000
16001	Legeattester	-12 941	-5 000	-5 000
16200	Avgiftsfrie salgsinntekter	-24 739	-25 000	-25 000
16201	Salg av medisiner	-84 965	-55 000	-55 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-275 840	-230 000	-230 000
17009	Refusjon fra folketrygden	-1 104 118	-850 000	-850 000
17100	Refusjon sykepenger	-19 515	0	0
17101	Refusjon fødselspenger	0	-400 000	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-130 711	-74 000	-94 000
17505	Refusjon fra Namsskogan kommune	-220 000	-1 460 000	-1 460 000
17706	Telefonpenger	0	-2 000	-2 000
17707	Refusjon fra høyskoler	-15 000	0	0
17900	Salg av tjenester internt	-3 180	0	0
	Sum alle arter	3 043 404	3 497 000	3 928 000
3401	Medisinsk nødmeldetjeneste			
11240	Kjøp av tjenester	141 332	325 000	358 000
11302	Telefon og telefaks	5 106	10 000	10 000
13500	Kjøp av tjenester fra andre kommuner	149 380	0	0
13503	Kjøp av tjenester fra Lierne kommune	2 566	0	0
14290	Merverdiavgift	1 276	2 000	2 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-1 276	-2 000	-2 000
	Sum alle arter	298 384	335 000	368 000
3403	Interkommunal legevakt			
10533	Lønn beredskapsvakt	696 810	779 000	754 000
10990	Arbeidsgiveravgift	34 809	40 000	40 000
11203	Tekstiler madrasser mv	956	0	0
11240	Kjøp av tjenester	5 085	0	0
11303	Datakommunikasjon	0	0	4 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	4 689	3 000	6 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	29 684	43 000	28 000
11700	Skyssutgifter	11 502	0	5 000
11703	Reiseutgifter	4 378	0	0
11800	Strøm	0	10 000	10 000
11900	Husleie	0	54 000	55 000
12000	Inventar og utstyr	16 041	0	2 000
14290	Merverdiavgift	5 438	0	0
17101	Refusjon fødselspenger	-14 276	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-5 438	0	0
17500	Refusjon fra andre kommuner	-305 481	-362 000	-355 000
17503	Refusjon fra Lierne kommune	-107 102	-127 000	-119 000
17504	Refusjon fra Høylandet kommune	-98 739	-117 000	-110 000
17505	Refusjon fra Namsskogan kommune	-86 021	-102 000	-95 000
17506	Refusjon fra Røyrvik kommune	-70 477	-83 000	-77 000
	Sum alle arter	121 858	138 000	148 000
3500	Fysioterapi			
10100	Lønn faste stillinger	521 987	554 000	367 000
10202	Vikarlønn ferie	0	25 000	25 000
10400	Lønn overtid	0	1 000	1 000
10401	Overtidstillegg	265	0	0
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	1 286	0	1 000
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	1 204	0	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	74 305	94 000	44 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	1 883	3 000	3 000
10990	Arbeidsgiveravgift	30 647	33 000	22 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	1 598	3 000	3 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	374	1 000	1 000
11002	Driftsutgifter maskiner	1 250	0	0
11100	Medisinsk forbruksmaterieill	1 845	3 000	3 000
11152	Beverting ved kurs og opplæring	168	1 000	1 000
11200	Diverse forbruksmaterieill	1 692	5 000	5 000
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	0	2 000	0
11232	Gaver og blomster ansatte	695	0	0
11300	Frankering frimerker	267	0	0
11302	Telefon og telefaks	5 821	7 000	7 000
11400	Stillingsannonser	6 666	0	0

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	12 812	6 000	23 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	876	1 000	1 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	12 963	6 000	6 000
11650	Telefongodtgjørelse	0	1 000	1 000
11659	Diverse oppgavepliktige ytelser	0	2 000	2 000
11703	Reiseutgifter	6 398	2 000	2 000
11852	Yrkesskadeforsikring	2 045	2 000	2 000
11909	Internhusleie	258 994	261 000	270 000
11960	Diverse kontingenter	1 200	3 000	3 000
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	1 800	5 000	5 000
12000	Inventar og utstyr	26 314	22 000	22 000
12004	Mediautstyr	1 103	0	0
12005	Datautstyr	6 347	0	0
12006	Dataprogram	15 595	0	7 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	1 103	0	0
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	0	2 000	2 000
12409	Rep og vedlikehold div inventar og utstyr	0	1 000	1 000
13701	Driftstilskudd	341 422	346 000	500 000
14290	Merverdiavgift	15 142	6 000	6 000
16000	Egenbetaling	-30 410	-25 000	-10 000
16210	Leieinntekter	0	-128 000	-163 000
16300	Leieinntekter	-131 712	-18 000	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-144 200	-144 000	0
17100	Refusjon sykepenges	0	-10 000	-10 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-15 142	-6 000	-6 000
17700	Refusjon fra private	-16 368	-15 000	-15 000
17701	Refusjon reiseutgifter	-1 085	0	0
17707	Refusjon fra høyskoler	-12 865	0	0
17900	Salg av tjenester internt	-2 091	0	0
	Sum alle arter	1 002 194	1 052 000	1 132 000
3501	Medisinsk rehabilitering			
10100	Lønn faste stillinger	0	0	39 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	0	0	7 000
10990	Arbeidsgiveravgift	0	0	2 000
11151	Bevertning ved møter	103	0	0
11152	Bevertning ved kurs og opplæring	8 450	3 000	3 000
11500	Utgifter til foreleser og kursholder	140	2 000	2 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	3 000	3 000
12090	Medisinsk utstyr	0	10 000	10 000
14290	Merverdiavgift	0	1 000	1 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	0	-1 000	-1 000
	Sum alle arter	8 693	18 000	66 000
3600	Psykisk helsevern			
10100	Lønn faste stillinger	946 746	1 162 000	1 143 000
10110	Tilleggs lønn	0	12 000	12 000
10113	Kvelds og nattillegg	953	7 000	0
10114	Lørdags og søndagstillegg	0	3 000	0
10300	Lønn ekstrahjelp	3 598	10 000	10 000
10400	Lønn overtid	1 269	7 000	7 000
10401	Overtidstillegg	12 618	0	0
10500	Annen lønn	3 201	0	0
10504	Lønn støttekontakter	48 214	90 000	90 000
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	602	0	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	150 336	175 000	185 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	2 813	2 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	59 513	64 000	74 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	2 906	4 000	4 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	14 917	6 000	6 000
11002	Driftsutgifter maskiner	472	0	0
11054	Leker og forbruksmateriell	691	0	0
11150	Matvarer	2 755	2 000	2 000
11151	Bevertning ved møter	11 693	6 000	6 000
11152	Bevertning ved kurs og opplæring	5 139	6 000	6 000
11154	Bevertning ved arrangement	989	1 000	1 000
11200	Diverse forbruksmateriell	2 942	2 000	2 000
11230	Velferdstiltak ansatte	430	0	0
11232	Gaver og blomster ansatte	716	0	0
11240	Kjøp av tjenester	196 105	30 000	30 000
11250	Refusjon utgifter	0	2 000	2 000
11300	Frankering frimerker	267	1 000	1 000
11302	Telefon og telefax	7 125	6 000	6 000
11401	Støtteannonser	5 590	0	0
11402	Informasjonsannonser	1 795	9 000	9 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	24 478	30 000	30 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	19 298	25 000	25 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	36 877	25 000	25 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11663	Utgiftsdekning støttekontakter	0	1 000	1 000
11700	Skyssutgifter	425	0	0
11703	Reiseutgifter	10 877	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	7 952	6 000	9 000
11901	Leie av lokaler	15 500	15 000	15 000
11909	Internhusleie	33 916	34 000	35 000
11960	Diverse kontingenter	1 185	1 000	1 000
12000	Inventar og utstyr	10 889	3 000	13 000
12005	Datautstyr	19 239	0	0
12010	Kjøp av bøker	0	2 000	2 000
12507	Plantekjøp	956	1 000	1 000
12900	Internkjøp av tjenester	76 854	347 000	0
13504	Kjøp av tjenester fra Høylandet kommune	0	184 000	0
14290	Merverdiavgift	14 214	5 000	5 000
14291	Moms uten kompensasjon 25 prosent	0	1 000	1 000
14700	Diverse tilskudd	89 750	70 000	70 000
14900	Reserverte tilleggsbevilgninger	0	46 000	0
15500	Avsetning bundet driftsfond	306 775	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-220 492	-2 081 000	0
17009	Refusjon fra folketrygden	-54 708	0	0
17100	Refusjon sykepenger	-3 427	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-14 214	-5 000	-5 000
17502	Refusjon fra Snåsa kommune	-2 118	0	0
17504	Refusjon fra Høylandet kommune	-2 118	0	0
17505	Refusjon fra Namsskogan kommune	-9 750	-10 000	0
17506	Refusjon fra Røyrvik kommune	-750	0	0
18100	Statstilskudd	-1 846 000	0	0
19500	Bruk av bundet driftsfond	0	-307 000	0
	Sum alle arter	0	0	1 826 000
3700	Avdeling for funksjonshemmede			
10100	Lønn faste stillinger	3 561 267	3 941 000	4 072 000
10110	Tilleggs lønn	484 080	366 000	0
10111	Helge og høytidstillegg	155 048	200 000	200 000
10113	Kvelds og nattillegg	92 561	110 000	450 000
10114	Lørdags og søndagstillegg	37 463	64 000	194 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	359 029	120 000	166 000
10201	Vikarlønn fødselspermisjon	3 295	0	0
10202	Vikarlønn ferie	283 456	260 000	360 000
10204	Vikarlønn velferdspermisjon	1 761	0	0
10205	Vikarlønn møterkurs	18 673	0	0
10300	Lønn ekstrahjelp	139 949	520 000	320 000
10400	Lønn overtid	0	15 000	15 000
10401	Overtidstillegg	31 933	25 000	25 000
10502	Lønn opplæring	8 378	5 000	5 000
10504	Lønn støttekontakter	1 113	0	0
10505	Oppmuntringslønn	14 270	40 000	40 000
10531	Lønn hvilende vakt	0	15 000	15 000
10532	Lønn hjemmevakt	0	3 000	3 000
10540	Lønnstillegg forskjøvet arbeidstid	5 063	25 000	25 000
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	8 728	0	0
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	17	0	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	611 997	852 000	918 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	14 765	14 000	14 000
10990	Arbeidsgiveravgift	286 268	326 000	329 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	0	7 000	7 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	2 090	2 000	2 000
11140	Medisiner	140	5 000	0
11151	Beverting ved møter	3 050	1 000	1 000
11200	Diverse forbruksmaterieill	21 447	12 000	12 000
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	391	4 000	4 000
11205	Diverse råvarer	924	3 000	3 000
11230	Velferdstiltak ansatte	0	1 000	1 000
11232	Gaver og blomster ansatte	462	0	0
11240	Kjøp av tjenester	295 650	0	344 000
11250	Refusjon utgifter	0	2 000	2 000
11302	Telefon og telefax	10 125	12 000	12 000
11303	Datakommunikasjon	13 900	18 000	18 000
11400	Stillingsannonser	4 772	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	17 788	35 000	35 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	13 729	30 000	50 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	10 011	35 000	15 000
11703	Reiseutgifter	15	2 000	2 000
11704	Avgifter og forsikringspremie	5 384	6 000	6 000
11705	Drivstoff og olje biler	26 230	20 000	25 000
11706	Rep og vedlikehold biler	39 821	25 000	35 000
11800	Strøm	0	0	8 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11850	Forsikringspremier	0	6 000	6 000
11852	Yrkesskadeforsikring	14 950	18 000	18 000
11901	Leie av lokaler	9 200	0	19 000
11971	TVlisens	1 628	2 000	2 000
12000	Inventar og utstyr	60 639	7 000	7 000
12005	Datautstyr	2 115	10 000	10 000
13700	Kjøp av tjenester	0	323 000	0
13751	Kjøp av tjenester fra IKT Indre Namdal IKS	31 396	32 000	32 000
14290	Merverdiavgift	28 853	12 000	12 000
15900	Avskrivninger	31 112	31 000	31 000
16000	Egenbetaling	-93 600	-83 000	-83 000
16204	Deltakeravgifter	-1 200	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-1 873 000	-2 455 000	-1 455 000
17100	Refusjon sykepenger	-195 780	-70 000	-70 000
17101	Refusjon fødselspenger	-15 444	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-28 853	-12 000	-12 000
17504	Refusjon fra Høylandet kommune	-18 975	0	0
17700	Refusjon fra private	-14 652	0	0
17707	Refusjon fra høyskoler	-1 440	0	0
17900	Salg av tjenester internt	-15 467	0	0
19500	Bruk av bundet driftsfond	-58 047	0	0
	Sum alle arter	4 448 478	4 942 000	6 250 000
3701	Avlastning funksjonshemmede			
10100	Lønn faste stillinger	227 226	248 000	257 000
10110	Tilleggslønn	45 278	30 000	0
10111	Helge og høytidstillegg	4 471	0	5 000
10113	Kvelds og nattillegg	1 359	23 000	42 000
10114	Lørdags og søndagstillegg	60	0	0
10200	Vikarlønn ved sykdom	8 609	0	0
10202	Vikarlønn ferie	6 357	30 000	30 000
10300	Lønn ekstrahjelp	1 102	5 000	15 000
10400	Lønn overtid	0	1 000	1 000
10401	Overtidstillegg	1 126	1 000	1 000
10540	Lønnstillegg forskjøvet arbeidstid	0	2 000	2 000
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	563	0	0
10900	Arbivers andel pensjonspr KLP	33 903	55 000	56 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	757	2 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	14 931	20 000	21 000
11200	Diverse forbruksmateriell	0	1 000	1 000
11232	Gaver og blomster ansatte	169	0	0
11302	Telefon og telefax	158	2 000	2 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	200	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	1 214	4 000	4 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	300	2 000	2 000
11852	Yrkesskadeforsikring	940	0	0
13700	Kjøp av tjenester	0	17 000	17 000
14290	Merverdiavgift	2	6 000	6 000
17100	Refusjon sykepenger	-46 094	0	0
17101	Refusjon fødselspenger	-17 831	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-2	-6 000	-6 000
19500	Bruk av bundet driftsfond	0	-17 000	-17 000
	Sum alle arter	284 798	426 000	441 000
3702	Omsorgslønn avlastning og støttekontakter			
10100	Lønn faste stillinger	276 469	251 000	258 000
10110	Tilleggslønn	50 923	0	0
10111	Helge og høytidstillegg	14 104	20 000	20 000
10113	Kvelds og nattillegg	12 657	16 000	42 000
10114	Lørdags og søndagstillegg	4 176	7 000	22 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	32 663	10 000	10 000
10201	Vikarlønn fødselspermisjon	4 663	0	0
10202	Vikarlønn ferie	8 686	30 000	30 000
10300	Lønn ekstrahjelp	60 395	30 000	70 000
10400	Lønn overtid	0	2 000	2 000
10401	Overtidstillegg	576	1 000	1 000
10500	Annen lønn	68 303	0	130 000
10503	Lønn avlastning	22 183	40 000	40 000
10504	Lønn støttekontakter	199 081	170 000	370 000
10505	Oppmuntringslønn	1 350	0	0
10520	Omsorgslønn	59 100	90 000	90 000
10523	Lønn besøkshjem	43 017	40 000	40 000
10540	Lønnstillegg forskjøvet arbeidstid	1 061	5 000	5 000
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	428	0	0
10900	Arbivers andel pensjonspr KLP	55 730	61 000	72 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	1 273	2 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	42 824	40 000	62 000
11140	Medisiner	320	1 000	1 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11150	Matvarer	3 900	0	0
11151	Beverting ved møter	250	0	0
11200	Diverse forbruksmateriell	2 203	4 000	4 000
11201	Elektrisk forbruksmateriell	0	1 000	1 000
11205	Diverse råvarer	17 376	20 000	20 000
11251	Refusjon utgifter støttekontakter	135	11 000	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	16 143	11 000	26 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	13 469	15 000	10 000
11662	Utgiftsdekning besøkshjem	13 054	20 000	20 000
11852	Yrkesskadeforsikring	964	0	0
12000	Inventar og utstyr	2 929	4 000	4 000
12003	Kjøkkenutstyr	0	2 000	2 000
14290	Merverdiavgift	4 777	8 000	8 000
14700	Diverse tilskudd	7 088	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	0	-20 000	-20 000
17100	Refusjon sykepenger	-8 648	0	0
17101	Refusjon fødselspenger	-68 502	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-4 777	-8 000	-8 000
17900	Salg av tjenester internt	-11 856	0	0
	Sum alle arter	948 487	884 000	1 334 000
3800	Reservert for tilleggsbevilgninger			
	Sum alle arter	0	0	0
3900	Motpost avskrivninger			
19900	Motpost avskrivninger	-1 170 384	-1 170 000	-1 170 000
	Sum alle arter	-1 170 384	-1 170 000	-1 170 000
	Rammeområde 3 Helse og omsorg			
	Netto driftsutgifter	40 895 566	43 716 000	50 394 000
	+ Avsetning til fond	407 396	0	0
	- Bruk av fond	-102 058	-394 000	-87 000
	Rammeområdets nettoutgifter	41 200 904	43 322 000	50 307 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
RAMMEOMRÅDE 4 - Kultur, næring og utvikling				
4000	Administrasjon PEB og kommunalteknikk			
10100	Lønn faste stillinger	635 682	362 000	410 000
10109	Timelønn faste stillinger	4 674	0	0
10111	Helge og høytidstillegg	12 159	0	0
10114	Lørdags og søndagstillegg	581	0	0
10300	Lønn ekstrarhjel	0	130 000	0
10401	Overtidstillegg	5 924	10 000	10 000
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	5 018	0	0
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	86 718	81 000	89 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	4 828	2 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	38 465	29 000	34 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	292	2 000	2 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	120	2 000	2 000
11151	Beverting ved møter	4 522	4 000	4 000
11152	Beverting ved kurs og opplæring	0	4 000	4 000
11153	Beverting ved representasjon	0	2 000	2 000
11200	Diverse forbruksmateriell	793	1 000	1 000
11230	Velferdstiltak ansatte	0	3 000	3 000
11232	Gaver og blomster ansatte	613	0	0
11240	Kjøp av tjenester	16 660	0	0
11242	Hotellopphold	1 006	5 000	5 000
11260	Leie av utstyr	500	0	0
11302	Telefon og telefaks	7 812	13 000	13 000
11401	Støtteannonser	4 635	0	0
11402	Informasjonsannonser	811	10 000	10 000
11404	Reklameutgifter	0	5 000	5 000
11405	Gaver og blomster ved representasjon	0	1 000	1 000
11500	Utgifter til foreleser og kursholder	0	5 000	5 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	4 331	5 000	5 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	13 037	8 000	8 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	320	5 000	5 000
11650	Telefongodtgjørelse	0	2 000	2 000
11659	Diverse oppgavepliktige ytelser	0	1 000	1 000
11703	Reiseutgifter	0	2 000	2 000
11852	Yrkesskade-forsikring	2 022	11 000	11 000
11959	Diverse avgifter og gebyrer	0	1 000	1 000
11960	Diverse kontingenter	315	5 000	5 000
12000	Inventar og utstyr	14 758	10 000	10 000
12005	Datautstyr	12 945	15 000	15 000
12006	Dataprogram	0	3 000	3 000
12007	Leie av inventar og utstyr	19 680	0	0
12205	Leasing av maskiner og innretninger	0	20 000	20 000
12401	Serviceavtaler kopieringsmaskiner	15 912	6 000	6 000
12507	Plantekjøp	442	0	0
12700	Konsulentonorar	0	5 000	5 000
14290	Merverdiavgift	22 722	23 000	23 000
14291	Moms uten kompensasjon 25 prosent	0	3 000	3 000
14292	Moms uten kompensasjon 11 prosent	0	1 000	1 000
16229	Diverse gebyrer	0	-1 000	-1 000
16230	Salg av tjenester	-781	0	0
16500	Avgiftspliktig salgsinntekter	-32 067	0	0
16520	Avgiftspliktige salgsinntekter	0	-2 000	-2 000
16521	Inntekter kopiering	-40	0	0
17100	Refusjon sykepenger	-9 219	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-22 722	-23 000	-23 000
17706	Telefonpenger	-149	-1 000	-1 000
17900	Salg av tjenester internt	-213 000	-153 000	-153 000
	Sum alle arter	660 319	617 000	548 000
4009	Forvaltningsutgifter eiendommer ramme 4			
10100	Lønn faste stillinger	0	147 000	151 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	0	25 000	25 000
10990	Arbeidsgiveravgift	0	7 000	9 000
11850	Forsikringspremier	0	102 000	102 000
	Sum alle arter	0	281 000	287 000
4100	Eiendomsdrift utleieleiligheter			
10100	Lønn faste stillinger	69 592	0	0
10209	Vikarlønn	305	0	0
10300	Lønn ekstrarhjel	12 021	25 000	25 000
10301	Lønn midlertidige stillinger	1 145	0	0
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjel	12 855	30 000	30 000
10401	Overtidstillegg	5 120	5 000	5 000
10500	Annen lønn	0	20 000	20 000
10809	Annen lønn vedr politisk virksomhet	0	3 000	3 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	12 487	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	5 790	4 000	4 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	0	1 000	1 000
11200	Diverse forbruksmaterieil	155	1 000	1 000
11201	Elektrisk forbruksmaterieil	0	1 000	1 000
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	0	1 000	1 000
11246	Levering av avfall	0	1 000	1 000
11302	Telefon og telefaks	1 362	1 000	1 000
11303	Datakommunikasjon	16 350	0	0
11402	Informasjonsannonser	1 351	0	0
11403	Salgsannonser	1 970	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	950	3 000	3 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	2 033	2 000	2 000
11700	Skyssutgifter	0	1 000	1 000
11704	Avgifter og forsikringspremie	0	1 000	1 000
11705	Drivstoff og olje biler	0	1 000	1 000
11706	Rep og vedlikehold biler	0	2 000	2 000
11800	Strøm	31 592	30 000	30 000
11802	Fyringsolje og parafin	3 282	0	0
11850	Forsikringspremier	20 723	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	282	0	0
11900	Husleie	922 819	1 080 000	1 080 000
11903	Leie av grunn	0	2 000	2 000
11950	Kommunale avgifter	118 492	136 000	136 000
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	1 963	0	0
12000	Inventar og utstyr	44 879	40 000	160 000
12001	Verktøy og redskaper	0	2 000	2 000
12005	Datautstyr	2 496	0	0
12006	Dataprogram	0	2 000	2 000
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	38 765	50 000	50 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	0	3 000	3 000
12303	Brøyting og sandstrøing veger	7 000	8 000	8 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	74 173	53 000	39 000
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	70 892	46 000	46 000
12600	Kjøp av renholdstjenester	8 000	4 000	4 000
12703	Takstthonorar	6 081	0	0
13700	Kjøp av tjenester	0	2 000	2 000
14290	Merverdiavgift	624	0	0
14291	Moms uten kompensasjon 25 prosent	0	40 000	40 000
14720	Tap på fordringer	8 124	0	0
15900	Avskrivninger	143 216	118 000	118 000
16225	Depositum anbudsdokumenter	-6 000	0	0
16300	Leieinntekter	-1 604 960	-1 815 000	-1 815 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-624	0	0
	Sum alle arter	35 305	-96 000	10 000
4101	Eiendomsdrift trygdeleiligheter			
10100	Lønn faste stillinger	69 592	0	0
10114	Lørdags og søndagstillegg	0	1 000	1 000
10300	Lønn ekstrahjelp	3 435	5 000	5 000
10301	Lønn midlertidige stillinger	2 576	0	0
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	32 296	45 000	45 000
10401	Overtidstillegg	4 186	0	0
10539	Diverse vaktgodtgjørelser	6 860	0	0
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	10 989	0	0
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	0	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	6 627	4 000	4 000
11200	Diverse forbruksmaterieil	0	1 000	1 000
11201	Elektrisk forbruksmaterieil	0	1 000	1 000
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	509	2 000	2 000
11302	Telefon og telefaks	580	1 000	1 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	950	2 000	2 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	2 000	2 000
11704	Avgifter og forsikringspremie	0	2 000	2 000
11705	Drivstoff og olje biler	0	1 000	1 000
11706	Rep og vedlikehold biler	0	2 000	2 000
11800	Strøm	4 900	10 000	10 000
11850	Forsikringspremier	6 249	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	282	0	0
11901	Leie av lokaler	795 900	775 000	933 000
11902	Festeavgifter	5 992	3 000	3 000
11950	Kommunale avgifter	40 558	55 000	55 000
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	1 600	0	0
12000	Inventar og utstyr	1 600	4 000	4 000
12001	Verktøy og redskaper	0	1 000	1 000
12006	Dataprogram	0	2 000	2 000
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	12 498	53 000	53 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
12303	Brøyting og sandstrøing veger	4 539	3 000	3 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	75 706	105 000	96 000
12403	Rep og vedlikehold traktorer og anleggsmaskiner	161	0	0
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	28 624	42 000	42 000
14290	Merverdiavgift	22 758	10 000	10 000
15900	Avskrivninger	63 055	63 000	63 000
16300	Leieinntekter	-1 021 791	-1 065 000	-1 065 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-22 758	-10 000	-10 000
	Sum alle arter	158 473	121 000	270 000
4102	Eiendomsdrift bofellesskap			
10100	Lønn faste stillinger	26 789	28 000	38 000
10113	Kvelds og nattillegg	50	0	0
10300	Lønn ekstrahjelp	2 595	0	0
10301	Lønn midlertidige stillinger	3 067	0	0
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	0	5 000	5 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	4 452	5 000	5 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	9	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	1 885	2 000	2 000
11200	Diverse forbruksmateriell	0	3 000	3 000
11201	Elektrisk forbruksmateriell	0	1 000	1 000
11206	Kjemikalier	5 000	0	0
11246	Levering av avfall	229	0	0
11303	Datakommunikasjon	1 200	0	0
11304	Etablering og bruk av internett	1 200	0	0
11800	Strøm	68 863	67 000	67 000
11850	Forsikringspremier	7 532	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	117	0	0
11950	Kommunale avgifter	66 606	52 000	52 000
12202	Kjøp av maskiner og innretninger	2 876	0	0
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	2 010	12 000	12 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	2 646	4 000	4 000
12303	Brøyting og sandstrøing veger	5 500	3 000	3 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	7 411	10 000	10 000
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	553	10 000	10 000
12404	Rep og vedlikehold teknisk utstyr	900	0	0
12409	Rep og vedlikehold div inventar og utstyr	0	4 000	4 000
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	23 831	10 000	10 000
12501	Materialer vedr vedlikehold tekniske anlegg	0	3 000	3 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	876	0	0
12507	Plantekjøp	684	0	0
14290	Merverdiavgift	44 369	40 000	40 000
15900	Avskrivninger	133 986	134 000	134 000
16300	Leieinntekter	-420 120	-445 000	-445 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-44 369	-40 000	-40 000
	Sum alle arter	-49 253	-92 000	-82 000
4103	Eiendomsdrift omsorgsleiligheter Trøahaugen			
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	72	0	0
11800	Strøm	122	1 000	1 000
11850	Forsikringspremier	2 027	0	0
11950	Kommunale avgifter	23 285	22 000	22 000
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	0	6 000	6 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	0	2 000	2 000
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	0	2 000	2 000
14290	Merverdiavgift	5 870	6 000	6 000
15900	Avskrivninger	55 187	55 000	55 000
16300	Leieinntekter	-133 200	-130 000	-130 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-5 870	-6 000	-6 000
	Sum alle arter	-52 507	-42 000	-42 000
4104	Eiendomsdrift omsorgsleiligheter Sakrimoen			
10100	Lønn faste stillinger	13 331	15 000	29 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	1 898	2 000	5 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	49	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	779	1 000	2 000
11201	Elektrisk forbruksmateriell	491	0	0
11207	Drivstoffolje maskiner	0	1 000	1 000
11800	Strøm	0	4 000	4 000
11850	Forsikringspremier	5 963	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	47	0	0
11950	Kommunale avgifter	54 331	60 000	60 000
12000	Inventar og utstyr	615	0	18 000
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	2 390	30 000	30 000
12303	Brøyting og sandstrøing veger	2 821	4 000	4 000
12304	Vedlikehold parker og uteområder	318	0	0
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	384	0	0
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	840	16 000	16 000
14290	Merverdiavgift	15 300	27 000	27 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
15900	Avskrivninger	190 475	190 000	190 000
16300	Leieinntekter	-392 949	-365 000	-365 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-15 300	-27 000	-27 000
	Sum alle arter	-118 217	-42 000	-6 000
4105	Eiendomsdrift omsorgsboliger sentrum			
	Sum alle arter	0	0	0
4106	Eiendomsdrift omsorgsboliger Åveien			
	Sum alle arter	0	0	0
4120	Eiendomsdrift Ekker barnehage			
10100	Lønn faste stillinger	120 080	117 000	122 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	8 181	0	0
10202	Vikarlønn ferie	2 494	0	0
10209	Vikarlønn	2 214	4 000	4 000
10300	Lønn ekstrahjelp	1 221	0	0
10301	Lønn midlertidige stillinger	1 933	0	0
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	187	0	0
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	136	0	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	18 180	19 000	20 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	127	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	7 998	7 000	8 000
11200	Diverse forbruksmateriell	0	6 000	6 000
11201	Elektrisk forbruksmateriell	742	0	0
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	3 296	0	0
11246	Levering av avfall	1 489	2 000	2 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	3 707	3 000	3 000
11659	Diverse oppgavepliktige ytelser	136	0	0
11800	Strøm	35 417	22 000	22 000
11801	Kjelfraft	0	14 000	14 000
11850	Forsikringspremier	4 771	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	423	0	0
11950	Kommunale avgifter	23 706	13 000	13 000
12001	Verktøy og redskaper	558	0	0
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	568	10 000	10 000
12302	Vedlikehold veger	705	0	0
12303	Brøyting og sandstrøing veger	3 659	7 000	7 000
12304	Vedlikehold parker og uteområder	3 000	0	0
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	3 908	2 000	2 000
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	368	4 000	4 000
12409	Rep og vedlikehold div inventar og utstyr	0	2 000	2 000
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	7 788	5 000	5 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	0	3 000	3 000
12507	Plantekjøp	608	0	0
12702	Konsulentonorar prosjektering	45 234	220 000	0
14290	Merverdiavgift	30 441	55 000	55 000
15900	Avskrivninger	128 457	128 000	128 000
17100	Refusjon sykepenges	-8 934	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-30 441	-55 000	-55 000
19500	Bruk av bundet driftsfond	0	-220 000	0
	Sum alle arter	422 357	369 000	376 000
4121	Eiendomsdrift Rønningen barnehage			
10100	Lønn faste stillinger	107 602	143 000	156 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	1 832	0	0
10202	Vikarlønn ferie	5 201	0	0
10209	Vikarlønn	0	10 000	10 000
10301	Lønn midlertidige stillinger	2 745	0	0
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	138	4 000	4 000
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	161	0	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	13 205	25 000	26 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	302	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	6 639	9 000	10 000
11200	Diverse forbruksmateriell	0	15 000	15 000
11201	Elektrisk forbruksmateriell	202	0	0
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	16 607	0	0
11246	Levering av avfall	2 286	3 000	3 000
11304	Etablering og bruk av internett	1 890	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	1 454	1 000	1 000
11659	Diverse oppgavepliktige ytelser	155	0	0
11800	Strøm	63 158	95 000	80 000
11850	Forsikringspremier	3 195	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	399	0	0
11950	Kommunale avgifter	17 188	20 000	20 000
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	22 619	20 000	20 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	0	2 000	2 000
12303	Brøyting og sandstrøing veger	5 500	4 000	4 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	7 450	5 000	5 000
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	121	5 000	5 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
12404	Rep og vedlikehold teknisk utstyr	5 126	0	0
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	5 014	10 000	10 000
12501	Materialer vedr vedlikehold tekniske anlegg	1 984	6 000	6 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	382	0	0
14290	Merverdiavgift	34 039	47 000	47 000
15900	Avskrivninger	81 303	190 000	190 000
16200	Avgiftsfrie salgsinntekter	-1 800	0	0
16300	Leieinntekter	0	-80 000	0
17100	Refusjon sykepengen	-2 376	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-34 039	-47 000	-47 000
	Sum alle arter	369 682	488 000	568 000
4130	Eiendomsdrift Harran BSS			
10100	Lønn faste stillinger	97 332	100 000	103 000
10300	Lønn ekstrahjelp	8 626	0	0
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	3 460	5 000	5 000
10401	Overtidstillegg	4 674	0	0
10900	Arbgiwers andel pensjonspr KLP	15 005	16 000	16 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	169	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	6 404	6 000	6 000
11200	Diverse forbruksmateriell	3 908	10 000	10 000
11201	Elektrisk forbruksmateriell	2 909	0	0
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	1 152	8 000	8 000
11207	Drivstoffolje maskiner	0	1 000	1 000
11246	Levering av avfall	7 072	7 000	7 000
11302	Telefon og telefax	3 660	1 000	1 000
11303	Datakommunikasjon	0	2 000	2 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	13 383	12 000	12 000
11800	Strøm	129 736	123 000	123 000
11850	Forsikringspremier	10 137	0	0
11852	Yrkesskadeborsikring	376	0	0
11855	Alarmsystemer og sikringstiltak	13 482	10 000	10 000
11950	Kommunale avgifter	21 594	31 000	31 000
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	2 616	0	0
12000	Inventar og utstyr	2 082	5 000	5 000
12003	Kjøkkenutstyr	0	1 000	1 000
12202	Kjøp av maskiner og innretninger	4 680	0	20 000
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	22 785	38 000	23 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	0	12 000	12 000
12303	Brøyting og sandstrøing veger	2 842	4 000	4 000
12304	Vedlikehold parker og uteområder	292	2 000	2 000
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	8 000	5 000	5 000
12403	Rep og vedlikehold traktorer og anleggsmaskiner	294	0	0
12404	Rep og vedlikehold teknisk utstyr	22 504	0	0
12409	Rep og vedlikehold div inventar og utstyr	0	2 000	2 000
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	17 997	22 000	22 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	125	2 000	2 000
12507	Plantekjøp	341	0	0
14290	Merverdiavgift	66 693	60 000	60 000
14291	Moms uten kompensasjon 25 prosent	0	1 000	1 000
15900	Avskrivninger	105 471	105 000	105 000
16300	Leieinntekter	-219 068	-185 000	-185 000
17100	Refusjon sykepengen	-9 872	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-66 693	-60 000	-60 000
	Sum alle arter	304 168	347 000	355 000
4140	Eiendomsdrift kommunehus			
10100	Lønn faste stillinger	210 121	238 000	298 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	3 790	0	0
10209	Vikarlønn	4 275	10 000	10 000
10301	Lønn midlertidige stillinger	2 871	0	0
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	12 469	0	0
10400	Lønn overtid	0	1 000	1 000
10401	Overtidstillegg	1 919	2 000	2 000
10500	Annen lønn	825	0	0
10700	Lønn vedlikehold	0	5 000	5 000
10900	Arbgiwers andel pensjonspr KLP	32 234	40 000	49 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	599	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	12 503	15 000	19 000
11200	Diverse forbruksmateriell	19 490	25 000	45 000
11201	Elektrisk forbruksmateriell	2 891	5 000	10 000
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	368	0	10 000
11232	Gaver og blomster ansatte	225	0	0
11246	Levering av avfall	25 054	15 000	30 000
11302	Telefon og telefax	3 279	2 000	4 000
11404	Reklameutgifter	200	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	124	0	0
11800	Strøm	80 767	110 000	210 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11801	Kjeltkraft	59 354	20 000	40 000
11802	Fyringsolje og parafin	10 353	50 000	10 000
11850	Forsikringspremier	19 429	0	30 000
11852	Yrkesskadeforsikring	870	1 000	1 000
11902	Festeavgifter	3 161	3 000	3 000
11950	Kommunale avgifter	31 712	50 000	80 000
12000	Inventar og utstyr	3 722	165 000	15 000
12001	Verktøy og redskaper	1 493	0	0
12005	Datautstyr	710	0	0
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	2 206	34 000	34 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	6 802	10 000	10 000
12303	Brøyting og sandstrøing veger	27 600	15 000	25 000
12304	Vedlikehold parker og uteområder	920	0	3 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	21 125	5 000	5 000
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	348	0	0
12404	Rep og vedlikehold teknisk utstyr	706	0	0
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	7 373	15 000	65 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	1 707	3 000	3 000
12602	Kjøp av vaktmestertjenester	37 334	33 000	43 000
14290	Merverdiavgift	64 864	125 000	195 000
15900	Avskrivninger	104 560	100 000	100 000
16200	Avgiftsfrie salgsinntekter	-6 300	0	0
16300	Leieinntekter	-69 000	-250 000	-1 016 000
17100	Refusjon sykepengar	-16 247	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-64 864	-125 000	-195 000
17900	Salg av tjenester internt	-79 000	-79 000	-79 000
	Sum alle arter	584 942	644 000	66 000
4150	Eiendomsdrift Grong samfunnshus			
10209	Vikarlønn	611	5 000	5 000
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	0	2 000	2 000
10400	Lønn overtid	0	1 000	1 000
10401	Overtidstillegg	2 732	4 000	4 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	71	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	174	1 000	1 000
11200	Diverse forbruksmateriell	0	5 000	5 000
11201	Elektrisk forbruksmateriell	758	2 000	2 000
11202	Renholdsartiklar og vaskemidler	-52	0	0
11246	Levering av avfall	0	1 000	1 000
11302	Telefon og telefaks	435	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	168	0	0
11902	Festeavgifter	5 055	5 000	5 000
12000	Inventar og utstyr	3 352	3 000	3 000
12001	Verktøy og redskaper	1 505	0	0
12003	Kjøkkenutstyr	9 934	0	0
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	0	12 000	12 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	7 380	5 000	5 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	3 605	3 000	3 000
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	3 053	2 000	2 000
12409	Rep og vedlikehold div inventar og utstyr	0	5 000	5 000
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	4 027	6 000	6 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	0	3 000	3 000
12600	Kjøp av renholdstjenester	2 870	0	0
14290	Merverdiavgift	8 316	12 000	12 000
15900	Avskrivninger	16 924	17 000	17 000
16300	Leieinntekter	-52 020	-40 000	-40 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-8 316	-12 000	-12 000
	Sum alle arter	10 582	42 000	42 000
4160	Eiendomsdrift utleiebygg Sundspeten			
11850	Forsikringspremier	1 970	0	0
11950	Kommunale avgifter	8 405	10 000	10 000
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	0	3 000	3 000
14290	Merverdiavgift	932	3 000	3 000
15900	Avskrivninger	16 691	17 000	17 000
16300	Leieinntekter	-37 800	-140 000	-140 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-932	-3 000	-3 000
	Sum alle arter	-10 734	-110 000	-110 000
4170	Feste av boligområder			
11902	Festeavgifter	275 535	246 000	256 000
16310	Festeavgifter	-119 892	-120 000	-130 000
	Sum alle arter	155 643	126 000	126 000
4171	Andre festeområder			
11902	Festeavgifter	54 709	85 000	90 000
11903	Leie av grunn	5 427	0	0
11951	Tinglysningsgebyr og dokumentavgift	0	5 000	5 000
16310	Festeavgifter	-73 100	-80 000	-80 000
	Sum alle arter	-12 964	10 000	15 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
4172	Kjøp av tomter			
	Sum alle arter	0	0	0
4180	Gronghallen			
10100	Lønn faste stillinger	75 109	269 000	343 000
10113	Kvelds og nattillegg	726	0	0
10114	Lørdags og søndagstillegg	1 089	0	0
10200	Vikarlønn ved sykdom	176 849	0	0
10209	Vikarlønn	0	7 000	7 000
10300	Lønn ekstrasjehjelp	0	20 000	20 000
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	0	4 000	4 000
10400	Lønn overtid	0	2 000	2 000
10401	Overtidstillegg	1 665	4 000	4 000
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	919	0	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	35 675	44 000	58 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	1 859	2 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	15 518	17 000	23 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	0	1 000	1 000
11200	Diverse forbruksmaterieil	24 550	15 000	25 000
11201	Elektrisk forbruksmaterieil	2 800	4 000	4 000
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	2 066	8 000	18 000
11246	Levering av avfall	6 604	6 000	16 000
11302	Telefon og telefaks	20 544	15 000	15 000
11303	Datakommunikasjon	1 363	0	15 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	135	2 000	2 000
11800	Strøm	173 424	140 000	190 000
11801	Kjelfraft	35 528	0	100 000
11850	Forsikringspremier	13 389	24 000	44 000
11852	Yrkesskadeforsikring	987	1 000	1 000
11950	Kommunale avgifter	26 926	30 000	50 000
12000	Inventar og utstyr	6 243	15 000	55 000
12001	Verktøy og redskaper	839	0	0
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	392	15 000	15 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	3 326	10 000	10 000
12303	Brøyting og sandstrøing veger	5 600	5 000	5 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	12 442	7 000	7 000
12409	Rep og vedlikehold div inventar og utstyr	798	0	0
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	4 452	15 000	15 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	804	0	0
12602	Kjøp av vaktmestertjenester	26 834	24 000	24 000
14291	Moms uten kompensasjon 25 prosent	0	59 000	15 000
15900	Avskrivninger	211 937	364 000	364 000
16225	Depositum anbudsdokumenter	-2 000	0	0
16300	Leieinntekter	-488 003	-525 000	-940 000
18902	Sponsorinntekter	0	-200 000	-204 000
	Sum alle arter	401 389	404 000	310 000
4181	Svømmehall			
10100	Lønn faste stillinger	63 549	62 000	63 000
10113	Kvelds og nattillegg	2 308	3 000	3 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	2 579	0	0
10301	Lønn midlertidige stillinger	7 595	0	0
10400	Lønn overtid	0	5 000	5 000
10401	Overtidstillegg	14 455	2 000	2 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	8 233	10 000	10 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	0	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	5 035	4 000	4 000
11200	Diverse forbruksmaterieil	0	8 000	8 000
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	227	0	0
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	135	0	0
11206	Kjemikalier	10 644	0	0
11240	Kjøp av tjenester	0	3 000	3 000
11243	Prøver og egenandeler	5 848	8 000	8 000
11300	Frankering frimerker	640	0	0
11302	Telefon og telefaks	398	0	0
11400	Stillingsannonser	959	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	1 296	0	0
11850	Forsikringspremier	0	1 000	1 000
11852	Yrkesskadeforsikring	474	1 000	1 000
12000	Inventar og utstyr	1 686	1 000	1 000
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	0	6 000	6 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	1 499	3 000	3 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	572	0	0
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	3 773	5 000	5 000
12501	Materialer vedr vedlikehold tekniske anlegg	1 438	22 000	12 000
12700	Konsulentonorar	7 680	0	0
13700	Kjøp av tjenester	0	16 000	16 000
14290	Merverdiavgift	8 732	8 000	8 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
16290	Billettinntekter	-6 120	-15 000	-15 000
16300	Leieinntekter	-72 400	-50 000	-50 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-8 732	-8 000	-8 000
	Sum alle arter	62 503	96 000	87 000
4182	Idrettsanlegg Mediå			
10100	Lønn faste stillinger	43 371	46 000	47 000
10300	Lønn ekstrahjelp	687	0	0
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	13 405	10 000	10 000
10401	Overtidstillegg	337	0	0
10700	Lønn vedlikehold	0	4 000	4 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	6 263	7 000	8 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	0	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	3 267	3 000	3 000
11207	Drivstoffolje maskiner	1 117	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	625	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	48	0	0
11705	Drivstoff og olje biler	810	0	0
11800	Strøm	1 328	0	0
11850	Forsikringspremier	917	1 000	1 000
11852	Yrkesskadeforsikring	165	1 000	1 000
11902	Festeavgifter	16 310	16 000	16 000
12000	Inventar og utstyr	516	0	0
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	42 500	12 000	12 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	19 180	21 000	21 000
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	1 824	8 000	8 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	8 833	8 000	8 000
14290	Merverdiavgift	25 101	5 000	55 000
15900	Avskrivninger	2 833	3 000	3 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-25 101	-5 000	-55 000
	Sum alle arter	164 336	141 000	143 000
4183	Idrettspark Mediå			
10100	Lønn faste stillinger	43 371	46 000	47 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	611	0	0
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	2 494	12 000	12 000
10401	Overtidstillegg	2 919	0	0
10500	Annen lønn	1 176	0	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	6 235	7 000	8 000
10990	Arbeidsgiveravgift	2 897	4 000	4 000
11207	Drivstoffolje maskiner	1 276	0	0
11232	Gaver og blomster ansatte	325	0	0
11240	Kjøp av tjenester	3 520	0	0
11246	Levering av avfall	233	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	625	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	744	0	0
11705	Drivstoff og olje biler	597	0	0
11706	Rep og vedlikehold biler	0	2 000	2 000
11800	Strøm	8 781	6 000	6 000
11850	Forsikringspremier	1 379	1 000	1 000
11852	Yrkesskadeforsikring	165	0	0
11902	Festeavgifter	20 845	21 000	21 000
12000	Inventar og utstyr	516	10 000	10 000
12001	Verktøy og redskaper	217	0	0
12202	Kjøp av maskiner og innretninger	32 800	0	0
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	0	5 000	5 000
12304	Vedlikehold parker og uteområder	16 533	0	0
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	61 170	105 000	114 000
12403	Rep og vedlikehold traktorer og anleggsmaskiner	161	0	0
12409	Rep og vedlikehold div inventar og utstyr	250	0	0
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	0	10 000	10 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	17 096	10 000	10 000
13750	Kjøp av tjenester fra interkommunalt selskap	1 128	0	0
14290	Merverdiavgift	20 777	20 000	20 000
15900	Avskrivninger	218 458	225 000	225 000
16300	Leieinntekter	-3 500	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-20 777	-20 000	-20 000
	Sum alle arter	443 022	464 000	475 000
4184	Idrettsanlegg Harran			
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	0	2 000	2 000
11850	Forsikringspremier	1 997	2 000	2 000
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	0	2 000	2 000
12304	Vedlikehold parker og uteområder	1 190	0	0
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	2 684	1 000	1 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	4 734	4 000	4 000
14290	Merverdiavgift	2 152	2 000	2 000
15900	Avskrivninger	5 889	6 000	6 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-2 152	-2 000	-2 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
	Sum alle arter	16 494	17 000	17 000
4185	Idrettsanlegg			
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	0	28 000	0
14290	Merverdiavgift	0	7 000	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	0	-7 000	0
19401	Bruk av disposisjonsfond drift	0	-28 000	0
	Sum alle arter	0	0	0
4186	Elveforbygging og grunnundersøkelser			
12700	Konsulentonorar	0	0	100 000
14290	Merverdiavgift	0	0	25 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	0	0	-25 000
	Sum alle arter	0	0	100 000
4187	Rognsmoen friluftsområde			
11903	Leie av grunn	4 722	5 000	5 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	0	3 000	3 000
14290	Merverdiavgift	0	1 000	1 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	0	-1 000	-1 000
	Sum alle arter	4 722	8 000	8 000
4188	Væremsfeltet			
10300	Lønn ekstrahjelp	0	4 000	4 000
11903	Leie av grunn	1 500	1 000	1 000
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	0	2 000	2 000
	Sum alle arter	1 500	7 000	7 000
4189	Friluftstiltak			
10300	Lønn ekstrahjelp	3 306	0	0
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	422	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	190	0	0
11200	Diverse forbruksmateriell	0	2 000	2 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	81	0	0
11902	Festeavgifter	6 212	5 000	5 000
11950	Kommunale avgifter	3 761	3 000	3 000
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	0	18 000	5 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	244	0	0
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	346	0	0
14290	Merverdiavgift	1 027	1 000	1 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-1 027	-1 000	-1 000
	Sum alle arter	14 562	28 000	15 000
4190	Kveldsvaktmester			
10100	Lønn faste stillinger	0	85 000	90 000
10109	Timelønn faste stillinger	71 735	0	0
10111	Helge og høytidstillegg	6 106	0	0
10112	Tillegg for delt dagsverk	17 661	0	0
10113	Kvelds og nattillegg	7 880	0	0
10114	Lørdags og søndagstillegg	4 012	0	0
10400	Lønn overtid	0	2 000	2 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	2 589	14 000	14 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	187	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	5 619	5 000	5 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	217	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	662	1 000	1 000
16900	Fordelte utgifter	-116 668	-104 000	-113 000
	Sum alle arter	0	4 000	0
4200	Byggesaksbehandling			
10100	Lønn faste stillinger	249 875	214 000	247 000
10209	Vikarlønn	6 831	0	0
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	1 501	0	0
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	36 473	34 000	63 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	204	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	12 638	12 000	24 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	3 985	4 000	4 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	1 320	4 000	4 000
11404	Reklameutgifter	2 000	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	5 000	5 000
11852	Yrkesskadeforsikring	1 011	1 000	1 000
11951	Tinglysningsgebyr og dokumentavgift	3 096	0	0
11960	Diverse kontingenter	20 138	17 000	17 000
12000	Inventar og utstyr	1 558	0	0
12006	Dataprogram	4 500	0	0
12900	Internkjøp av tjenester	73 000	73 000	73 000
14290	Merverdiavgift	6 857	5 000	5 000
14720	Tap på fordringer	8 263	0	0
16220	Gebyr bygge og plansaker	-331 045	-230 000	-230 000
17100	Refusjon sykepengen	-27 950	-25 000	-25 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-6 857	-1 000	-1 000
	Sum alle arter	67 398	114 000	188 000
4201	Reguleringsplanlegging			

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
10100	Lønn faste stillinger	39 338	41 000	43 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	5 493	7 000	7 000
10990	Arbeidsgiveravgift	2 286	4 000	5 000
11240	Kjøp av tjenester	0	10 000	10 000
11402	Informasjonsannonser	2 032	8 000	8 000
11852	Yrkesskadeforsikring	165	0	0
14290	Merverdiavgift	508	2 000	2 000
16220	Gebyr bygge og plansaker	0	-20 000	-20 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-508	-2 000	-2 000
	Sum alle arter	49 314	50 000	53 000
4202	Kart- og delingsforretning			
10100	Lønn faste stillinger	416 811	448 000	445 000
10109	Timelønn faste stillinger	13 243	0	0
10300	Lønn ekstrahjelp	16 887	10 000	10 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	69 464	73 000	72 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	873	2 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	26 381	26 000	27 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	104	4 000	4 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	0	3 000	3 000
11200	Diverse forbruksmateriell	939	1 000	1 000
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	0	1 000	1 000
11240	Kjøp av tjenester	0	10 000	0
11302	Telefon og telefaks	300	0	0
11402	Informasjonsannonser	9 548	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	6 600	1 000	1 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	13 852	2 000	7 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	8 373	0	10 000
11850	Forsikringspremier	2 920	3 000	3 000
11852	Yrkesskadeforsikring	681	1 000	1 000
11951	Tinglysningsgebyr og dokumentavgift	10 838	22 000	22 000
11959	Diverse avgifter og gebyrer	172	0	0
11960	Diverse kontingenter	1 962	1 000	1 000
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	100	13 000	20 000
12000	Inventar og utstyr	0	15 000	5 000
12002	Maskinelt utstyr og instrumenter	0	5 000	5 000
12005	Datautstyr	159	0	0
12006	Dataprogram	7 416	0	0
12007	Leie av inventar og utstyr	80	0	0
12900	Internkjøp av tjenester	69 000	69 000	69 000
14290	Merverdiavgift	5 052	11 000	11 000
15900	Avskrivninger	25 141	73 000	73 000
16221	Gebyr kart og oppmålingsforretninger	-139 895	-250 000	-150 000
16229	Diverse gebyrer	-12 384	-22 000	-22 000
17100	Refusjon sykepenges	-15 433	-10 000	-10 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-5 052	-11 000	-11 000
17500	Refusjon fra andre kommuner	-142 080	-150 000	-200 000
	Sum alle arter	392 052	351 000	400 000
4203	Geodataplan			
12005	Datautstyr	3 878	0	0
12006	Dataprogram	1 178	0	0
14290	Merverdiavgift	1 264	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-1 264	0	0
	Sum alle arter	5 056	0	0
4204	GIS			
11240	Kjøp av tjenester	20 004	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	2 000	2 000
11960	Diverse kontingenter	4 564	3 000	3 000
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	10 820	20 000	20 000
12002	Maskinelt utstyr og instrumenter	0	8 000	8 000
12005	Datautstyr	1 356	0	0
13300	Kjøp av tjenester fra NordTrøndelag fylkeskomm	0	10 000	10 000
14290	Merverdiavgift	3 044	3 000	3 000
16200	Avgiftsfrie salgsinntekter	0	-1 000	-1 000
16520	Avgiftspliktige salgsinntekter	0	-1 000	-1 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-3 044	-3 000	-3 000
	Sum alle arter	36 744	41 000	41 000
4205	Kommunedelplan Harran			
10802	Ledergodtgjørelse	2 500	0	0
10803	Møtegodtgjørelse	2 800	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	270	0	0
11151	Beverting ved møter	116	0	0
11402	Informasjonsannonser	6 530	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	417	0	0
12700	Konsulentonorar	7 440	0	0
14290	Merverdiavgift	3 493	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-3 493	0	0

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
	Sum alle arter	20 073	0	0
4206	Kommuneplan			
11151	Beverting ved møter	1 375	0	0
11260	Leie av utstyr	360	0	0
11301	Gebyr banktjenester og betalingsformidling	40	0	0
14290	Merverdiavgift	100	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-100	0	0
	Sum alle arter	1 775	0	0
4207	Kommunedelplan Bjørgan			
11000	Kontormateriell og rekvisita	2 400	0	0
11151	Beverting ved møter	11 675	0	0
11152	Beverting ved kurs og opplæring	11 198	0	0
11240	Kjøp av tjenester	139 419	0	0
11246	Levering av avfall	180	0	0
11402	Informasjonsannonser	2 162	0	0
11409	Utstillingsutgifter	1 070	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	3 556	0	0
11700	Skyssutgifter	11 111	0	0
12700	Konsulenthonorar	204 509	229 000	0
14290	Merverdiavgift	87 029	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-87 029	0	0
17300	Tilskudd fra NordTrøndelag fylkeskommune	-159 445	0	0
	Sum alle arter	227 835	229 000	0
4208	Kommunedelplan Grong sentrum			
11151	Beverting ved møter	0	0	5 000
11402	Informasjonsannonser	0	0	4 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	0	2 000
12700	Konsulenthonorar	0	0	250 000
14290	Merverdiavgift	0	0	62 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	0	0	-62 000
	Sum alle arter	0	0	261 000
4300	Vannverk produksjon			
10100	Lønn faste stillinger	117 089	120 000	128 000
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	2 264	0	0
10401	Overtidstillegg	6 071	5 000	5 000
10533	Lønn beredskapsvakt	60 555	59 000	62 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	16 895	20 000	21 000
10990	Arbeidsgiveravgift	10 346	10 000	11 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	58	0	0
11201	Elektrisk forbruksmateriell	0	3 000	0
11204	Arbeidssklær og verneutstyr	0	4 000	4 000
11206	Kjemikalier	26 381	26 000	34 000
11240	Kjøp av tjenester	1 245	0	0
11243	Prøver og egenandeler	44 646	65 000	60 000
11246	Levering av avfall	0	1 000	0
11300	Frankering frimerker	1 200	0	0
11302	Telefon og telefaks	22 546	28 000	31 000
11402	Informasjonsannonser	0	2 000	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	4 000	4 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	6 122	7 000	10 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	0	2 000	0
11705	Drivstoff og olje biler	0	2 000	2 000
11706	Rep og vedlikehold biler	0	1 000	0
11800	Strøm	76 900	90 000	95 000
11850	Forsikringspremier	3 345	4 000	5 000
11852	Yrkesskadeforsikring	946	4 000	2 000
11902	Festeavgifter	900	2 000	2 000
11950	Kommunale avgifter	0	5 000	5 000
11959	Diverse avgifter og gebyrer	11 759	0	0
11960	Diverse kontingenter	950	0	0
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	0	0	6 000
12000	Inventar og utstyr	33 486	4 000	2 000
12001	Verktøy og redskaper	796	5 000	3 000
12002	Maskinelt utstyr og instrumenter	5 800	0	0
12005	Datautstyr	0	5 000	0
12007	Leie av inventar og utstyr	5 957	0	0
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	0	5 000	5 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	26 563	10 000	10 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	49 345	114 000	123 000
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	1 040	5 000	5 000
12402	Serviceavtaler datamaskiner	2 535	0	0
12403	Rep og vedlikehold traktorer og anleggsmaskiner	7 634	0	0
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	0	10 000	5 000
12501	Materialer vedr vedlikehold tekniske anlegg	28 663	35 000	40 000
12900	Internkjøp av tjenester	39 000	39 000	39 000
13500	Kjøp av tjenester fra andre kommuner	135 424	115 000	120 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
15900	Avskrivninger	54 659	55 000	55 000
15950	Kalkulatoriske rentekostnader	66 290	66 000	72 000
19500	Bruk av bundet driftsfond	-867 409	-932 000	-966 000
	Sum alle arter	0	0	0
4301	Vannverk distribusjon			
10100	Lønn faste stillinger	99 691	102 000	109 000
10401	Overtidstillegg	3 659	8 000	8 000
10533	Lønn beredskapsvakt	60 555	59 000	62 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	14 138	17 000	19 000
10990	Arbeidsgiveravgift	9 080	9 000	10 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	50	2 000	0
11200	Diverse forbruksmaterieill	2 100	0	0
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	6 911	5 000	5 000
11206	Kjemikalier	5 624	0	0
11207	Drivstoffolje maskiner	325	0	0
11230	Velferdstiltak ansatte	76	0	0
11240	Kjøp av tjenester	0	8 000	0
11243	Prøver og egenandeler	3 339	0	0
11246	Levering av avfall	1 971	0	0
11260	Leie av utstyr	640	0	0
11302	Telefon og telefaks	10 638	11 000	11 000
11402	Informasjonsannonser	0	2 000	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	2 000	2 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	10 197	9 000	11 000
11704	Avgifter og forsikringspremie	2 469	8 000	5 000
11705	Drivstoff og olje biler	408	4 000	0
11706	Rep og vedlikehold biler	1 989	1 000	0
11800	Strøm	81 491	100 000	105 000
11850	Forsikringspremier	12 356	8 000	13 000
11852	Yrkesskadeforsikring	804	0	0
11902	Festeavgifter	2 075	3 000	3 000
11950	Kommunale avgifter	8 071	0	0
11960	Diverse kontingenter	0	1 000	0
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	0	0	4 000
12000	Inventar og utstyr	917	50 000	35 000
12001	Verktøy og redskaper	6 304	5 000	3 000
12007	Leie av inventar og utstyr	1 642	0	0
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	21 433	10 000	8 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	69 354	40 000	60 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	190 909	146 000	171 000
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	0	4 000	4 000
12403	Rep og vedlikehold traktorer og anleggsmaskiner	1 388	0	0
12404	Rep og vedlikehold teknisk utstyr	0	8 000	8 000
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	54 674	20 000	20 000
12501	Materialer vedr vedlikehold tekniske anlegg	39 615	60 000	70 000
12702	Konsulentonorar prosjektering	25 988	0	0
12900	Internkjøp av tjenester	24 000	24 000	24 000
15500	Avsetning bundet driftsfond	615 624	712 000	815 000
15900	Avskrivninger	401 883	402 000	402 000
15950	Kalkulatoriske rentekostnader	364 193	365 000	380 000
16400	Arsavgift	-2 149 579	-2 203 000	-2 357 000
16401	Tilknytningsavgift	-7 000	-2 000	-10 000
	Sum alle arter	0	0	0
4303	Kloakk og ledningsnett			
10100	Lønn faste stillinger	125 469	128 000	138 000
10401	Overtidstillegg	765	7 000	7 000
10533	Lønn beredskapsvakt	60 555	59 000	62 000
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	113	0	0
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	17 788	22 000	23 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	232	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	10 451	11 000	12 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	50	0	0
11200	Diverse forbruksmaterieill	450	0	0
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	0	1 000	0
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	2 765	8 000	6 000
11206	Kjemikalier	12 757	0	0
11207	Drivstoffolje maskiner	598	0	0
11230	Velferdstiltak ansatte	76	0	0
11240	Kjøp av tjenester	0	5 000	0
11246	Levering av avfall	1 971	0	0
11302	Telefon og telefaks	4 034	9 000	9 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	4 000	4 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	10 660	6 000	6 000
11704	Avgifter og forsikringspremie	0	12 000	12 000
11705	Drivstoff og olje biler	5 886	7 000	8 000
11706	Rep og vedlikehold biler	1 028	8 000	8 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11800	Strøm	105 979	130 000	130 000
11850	Forsikringspremier	11 714	5 000	8 000
11852	Yrkesskadeforsikring	994	6 000	5 000
11902	Festeavgifter	8 130	8 000	8 000
11950	Kommunale avgifter	6 397	7 000	5 000
12000	Inventar og utstyr	2 694	48 000	4 000
12001	Verktøy og redskaper	3 724	5 000	5 000
12007	Leie av inventar og utstyr	5 458	0	0
12202	Kjøp av maskiner og innretninger	0	0	40 000
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	31 780	10 000	5 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	605 170	80 000	80 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	198 770	179 000	195 000
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	8 320	5 000	5 000
12402	Serviceavtaler datamaskiner	2 535	0	0
12403	Rep og vedlikehold traktorer og anleggsmaskiner	1 387	0	0
12404	Rep og vedlikehold teknisk utstyr	655	10 000	20 000
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	52 431	14 000	14 000
12501	Materialer vedr vedlikehold tekniske anlegg	141 536	70 000	60 000
12900	Internkjøp av tjenester	24 000	24 000	24 000
13700	Kjøp av tjenester	60 505	60 000	60 000
15500	Avsetning bundet driftsfond	697 959	1 171 000	1 329 000
15900	Avskrivninger	350 070	350 000	350 000
15950	Kalkulatoriske rentekostnader	477 901	478 000	488 000
16400	Arsavgift	-2 953 261	-2 947 000	-3 130 000
16401	Tilknytningsavgift	-5 000	0	0
16525	Leieinntekter maskinerutstyr	-1 366	0	0
18907	Erstatninger	-94 130	0	0
	Sum alle arter	0	0	0
4304	Kloakkrenseanlegg			
10100	Lønn faste stillinger	117 089	120 000	128 000
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	4 236	0	0
10401	Overtidstillegg	5 111	4 000	6 000
10533	Lønn beredskapsvakt	60 555	59 000	62 000
10541	Smusstillegg	1 944	3 000	3 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	17 148	20 000	22 000
10990	Arbeidsgiveravgift	10 510	10 000	11 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	362	0	0
11200	Diverse forbruksmateriell	1 170	2 000	2 000
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	6 703	5 000	5 000
11206	Kjemikalier	13 620	28 000	24 000
11240	Kjøp av tjenester	900	10 000	8 000
11243	Prøver og egenandeler	75 928	90 000	95 000
11246	Levering av avfall	476	0	0
11300	Frankering frimerker	1 200	0	0
11302	Telefon og telefax	13 362	11 000	11 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	500	4 000	4 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	1 024	3 000	3 000
11704	Avgifter og forsikringspremie	9 677	12 000	12 000
11705	Drivstoff og olje biler	6 570	8 000	8 000
11706	Rep og vedlikehold biler	4 511	10 000	10 000
11800	Strøm	127 319	120 000	120 000
11850	Forsikringspremier	6 196	15 000	15 000
11852	Yrkesskadeforsikring	946	0	0
11902	Festeavgifter	4 712	9 000	9 000
11903	Leie av grunn	1 000	2 000	2 000
11950	Kommunale avgifter	9 970	10 000	8 000
11959	Diverse avgifter og gebyrer	1 800	0	0
11960	Diverse kontingenter	150	1 000	0
12000	Inventar og utstyr	976	4 000	3 000
12001	Verktøy og redskaper	534	2 000	0
12002	Maskinelt utstyr og instrumenter	52 721	0	0
12007	Leie av inventar og utstyr	600	0	0
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	2 032	10 000	10 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	12 433	45 000	35 000
12303	Brøyting og sandstrøing veger	324	0	0
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	215 894	212 000	250 000
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	11 240	8 000	8 000
12403	Rep og vedlikehold traktorer og anleggsmaskiner	7 634	0	0
12404	Rep og vedlikehold teknisk utstyr	0	10 000	5 000
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	6 398	0	0
12501	Materialer vedr vedlikehold tekniske anlegg	105 303	71 000	61 000
12900	Internkjøp av tjenester	59 000	59 000	59 000
13700	Kjøp av tjenester	102 660	90 000	100 000
15900	Avskrivninger	131 636	132 000	132 000
15950	Kalkulatoriske rentekostnader	252 146	252 000	262 000
19500	Bruk av bundet driftsfond	-1 466 219	-1 451 000	-1 493 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
	Sum alle arter	0	0	0
4305	Slamtømming			
10100	Lønn faste stillinger	38 102	39 000	42 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	5 416	7 000	7 000
10990	Arbeidsgiveravgift	2 219	2 000	3 000
11852	Yrkesskadeforsikring	332	0	0
12900	Internkjøp av tjenester	3 000	3 000	3 000
13700	Kjøp av tjenester	52 740	265 000	265 000
14720	Tap på fordringer	1 721	0	0
15500	Avsetning bundet driftsfond	0	100 000	84 000
16400	Arsavgift	-94 515	-416 000	-404 000
19500	Bruk av bundet driftsfond	-9 015	0	0
	Sum alle arter	0	0	0
4306	Slamlaguner			
11902	Festeavgifter	1 897	2 000	2 000
12900	Internkjøp av tjenester	1 000	1 000	1 000
13700	Kjøp av tjenester	53 920	117 000	101 000
17900	Salg av tjenester internt	-20 000	-20 000	-20 000
19500	Bruk av bundet driftsfond	-36 817	-100 000	-84 000
	Sum alle arter	0	0	0
4308	Renovasjonsvesen			
10100	Lønn faste stillinger	38 102	47 000	42 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	5 416	7 000	7 000
10990	Arbeidsgiveravgift	2 219	2 000	3 000
11246	Levering av avfall	0	12 000	0
11402	Informasjonsannonser	1 840	4 000	4 000
11705	Drivstoff og olje biler	0	2 000	2 000
11852	Yrkesskadeforsikring	332	0	0
12000	Inventar og utstyr	1 870	0	0
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	25 487	17 000	19 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	232	0	0
12900	Internkjøp av tjenester	12 000	12 000	12 000
13750	Kjøp av tjenester fra interkommunalt selskap	2 572 482	2 580 000	2 650 000
14720	Tap på fordringer	986	0	0
15500	Avsetning bundet driftsfond	2 723	0	0
16400	Arsavgift	-2 663 689	-2 683 000	-2 739 000
	Sum alle arter	0	0	0
4310	Kommunale veier			
10300	Lønn ekstrasjehjelp	13 580	0	10 000
10301	Lønn midlertidige stillinger	2 921	0	0
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	25 853	0	0
10401	Overtidstillegg	211	0	0
10500	Annen lønn	3 176	0	0
10533	Lønn beredskapsvakt	10 000	0	0
10539	Diverse vaktgodtgjørelser	0	10 000	12 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	4 108	0	0
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	170	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	3 061	1 000	1 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	50	0	0
11200	Diverse forbruksmateriell	450	0	2 000
11201	Elektrisk forbruksmateriell	200	0	0
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	3 298	5 000	5 000
11207	Drivstoffolje maskiner	976	0	0
11230	Velferdstiltak ansatte	76	0	0
11240	Kjøp av tjenester	0	2 000	0
11246	Levering av avfall	1 802	0	0
11302	Telefon og telefaks	2 347	2 000	2 000
11402	Informasjonsannonser	2 297	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	465	0	0
11704	Avgifter og forsikringspremie	12 314	12 000	14 000
11705	Drivstoff og olje biler	19 234	19 000	22 000
11706	Rep og vedlikehold biler	7 810	8 000	8 000
11800	Strøm	3 710	4 000	4 000
11850	Forsikringspremier	2 862	0	2 000
11852	Yrkesskadeforsikring	0	2 000	2 000
11950	Kommunale avgifter	4 687	0	0
11960	Diverse kontingenter	700	0	0
12000	Inventar og utstyr	1 408	0	0
12001	Verktøy og redskaper	2 162	2 000	2 000
12302	Vedlikehold veger	210 722	130 000	130 000
12303	Brøyting og sandstrøing veger	1 709 999	1 539 000	1 639 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	237 366	321 000	409 000
12403	Rep og vedlikehold traktorer og anleggsmaskiner	15 132	4 000	15 000
12502	Materialer vedr vedlikehold veger	85 131	130 000	150 000
12503	Materialer vedr brøyting og sandstrøing veger	22 673	50 000	50 000
12700	Konsulentonorar	49 742	0	0

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
12900	Internkjøp av tjenester	12 000	12 000	8 000
14290	Merverdiavgift	86 945	42 000	49 000
14700	Diverse tilskudd	1 735	0	0
15500	Avsetning bundet driftsfond	100 000	0	0
15900	Avskrivninger	142 514	223 000	223 000
16525	Leieinntekter maskinerutstyr	0	-4 000	-4 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-86 945	-42 000	-49 000
17700	Refusjon fra private	-36 677	0	0
17900	Salg av tjenester internt	-30 000	-30 000	-30 000
	Sum alle arter	2 650 265	2 442 000	2 676 000
4311	Vei- og gateløys			
11706	Rep og vedlikehold biler	183	0	0
11800	Strøm	78 399	95 000	95 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	41 650	20 000	24 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	550	0	0
12501	Materialer vedr vedlikehold tekniske anlegg	0	7 000	14 000
14290	Merverdiavgift	30 058	22 000	24 000
15900	Avskrivninger	16 050	20 000	20 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-30 058	-22 000	-24 000
	Sum alle arter	136 832	142 000	153 000
4312	Rasteplasser			
10100	Lønn faste stillinger	25 778	26 000	28 000
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	1 870	9 000	9 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	3 650	4 000	5 000
10990	Arbeidsgiveravgift	1 596	2 000	2 000
11200	Diverse forbruksmateriell	2 638	2 000	2 000
11246	Levering av avfall	2 690	1 000	1 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	625	0	0
11704	Avgifter og forsikringspremie	1 924	0	0
11705	Drivstoff og olje biler	56	1 000	1 000
11800	Strøm	7 666	4 000	4 000
11852	Yrkesskadeforsikring	94	0	0
11950	Kommunale avgifter	6 205	5 000	5 000
12000	Inventar og utstyr	4 864	0	0
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	38 644	35 000	39 000
12403	Rep og vedlikehold traktorer og anleggsmaskiner	201	0	0
12409	Rep og vedlikehold div inventar og utstyr	0	2 000	0
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	0	2 000	0
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	2 383	0	0
12900	Internkjøp av tjenester	5 000	5 000	5 000
14291	Moms uten kompensasjon 25 prosent	0	2 000	2 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-94 502	-100 000	-103 000
	Sum alle arter	11 382	0	0
4313	Grøntanlegg			
10100	Lønn faste stillinger	0	53 000	53 000
10300	Lønn ekstrahjelp	29 130	27 000	27 000
10301	Lønn midlertidige stillinger	2 214	0	0
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	29 750	25 000	30 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	1 069	15 000	14 000
10990	Arbeidsgiveravgift	3 170	7 000	7 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	50	0	0
11200	Diverse forbruksmateriell	830	0	0
11201	Elektrisk forbruksmateriell	600	0	0
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	4 451	1 000	2 000
11206	Kjemikalier	180	0	0
11207	Drivstoffolje maskiner	1 599	2 000	3 000
11230	Velferdstiltak ansatte	76	0	0
11240	Kjøp av tjenester	0	7 000	0
11246	Levering av avfall	3 928	0	4 000
11302	Telefon og telefaks	2 916	1 000	2 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	625	0	0
11600	Kjøpe og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	540	0	0
11704	Avgifter og forsikringspremie	4 838	2 000	2 000
11705	Drivstoff og olje biler	4 568	6 000	6 000
11706	Rep og vedlikehold biler	1 133	2 000	2 000
11800	Strøm	3 710	1 000	4 000
11950	Kommunale avgifter	4 687	3 000	3 000
12000	Inventar og utstyr	4 990	0	0
12001	Verktøy og redskaper	504	10 000	10 000
12202	Kjøp av maskiner og innretninger	0	0	28 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	7 440	0	0
12304	Vedlikehold parker og uteområder	0	6 000	6 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	96 823	105 000	114 000
12403	Rep og vedlikehold traktorer og anleggsmaskiner	1 666	7 000	9 000
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	5 943	4 000	4 000
12507	Plantekjøp	0	0	2 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
14290	Merverdiavgift	12 318	2 000	9 000
15900	Avskrivninger	26 904	27 000	27 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	0	0	-15 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-12 318	-2 000	-9 000
	Sum alle arter	244 334	311 000	344 000
4314	Trafikksikkerhetstiltak			
11401	Støtteannonser	750	0	0
11960	Diverse kontingenter	1 500	2 000	2 000
14290	Merverdiavgift	188	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-188	0	0
	Sum alle arter	2 250	2 000	2 000
4320	Arbeidere og lagerbygg			
10100	Lønn faste stillinger	1 152 002	1 173 000	1 282 000
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	3 188	0	0
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	163 813	200 000	205 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	4 753	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	64 969	70 000	76 000
11250	Refusjon utgifter	132	0	0
11302	Telefon og telefax	-3 188	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	9 466	0	0
14290	Merverdiavgift	33	0	0
15900	Avskrivninger	8 718	9 000	9 000
16900	Fordelte utgifter	-1 353 995	-1 452 000	-1 572 000
17100	Refusjon sykepenges	-49 858	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-33	0	0
	Sum alle arter	0	0	0
4390	Feiervesen			
10100	Lønn faste stillinger	231 866	236 000	256 000
10400	Lønn overtid	0	2 000	2 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	33 040	40 000	40 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	903	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	9 219	14 000	15 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	231	2 000	2 000
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	0	2 000	2 000
11302	Telefon og telefax	0	1 000	1 000
11704	Avgifter og forsikringspremie	2 469	7 000	7 000
11705	Drivstoff og olje biler	1 736	2 000	2 000
11706	Rep og vedlikehold biler	6 412	6 000	6 000
11852	Yrkesskadeforsikring	1 893	1 000	1 000
12001	Verktøy og redskaper	0	3 000	3 000
12900	Internkjøp av tjenester	11 000	11 000	11 000
14720	Tap på fordringer	854	0	0
15500	Avsetning bundet driftsfond	71 910	0	0
16400	Arsavgift	-286 501	-328 000	-328 000
17100	Refusjon sykepenges	-85 033	0	0
19500	Bruk av bundet driftsfond	0	0	-21 000
	Sum alle arter	0	0	0
4391	Brannvesen			
10110	Tilleggs lønn	60 738	80 000	80 000
10111	Helge og høytidstillegg	0	0	2 000
10113	Kvelds og nattillegg	2 853	2 000	15 000
10114	Lørdags og søndagstillegg	6 677	2 000	3 000
10400	Lønn overtid	21 059	5 000	8 000
10401	Overtidstillegg	211	0	0
10500	Annen lønn	145 913	150 000	160 000
10533	Lønn beredskapsvakt	0	5 000	5 000
10539	Diverse vaktgodtgjørelser	208 945	220 000	280 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	14 178	14 000	13 000
10990	Arbeidsgiveravgift	23 489	24 000	24 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	316	0	0
11101	Medisinsk utstyr og rekvisita	0	1 000	0
11150	Matvarer	0	1 000	1 000
11151	Beverting ved møter	1 051	0	0
11152	Beverting ved kurs og opplæring	711	0	0
11200	Diverse forbruksmateriell	1 302	33 000	18 000
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	30 355	0	32 000
11240	Kjøp av tjenester	148 635	170 000	178 000
11242	Hotellopphold	1 735	0	0
11302	Telefon og telefax	11 223	13 000	13 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	27 095	25 000	155 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	3 441	2 000	2 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	1 795	0	0
11700	Skyssutgifter	2 491	0	0
11703	Reiseutgifter	461	0	0
11704	Avgifter og forsikringspremie	12 866	10 000	12 000
11705	Drivstoff og olje biler	8 860	8 000	9 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11706	Rep og vedlikehold biler	40 958	33 000	28 000
11800	Strøm	33 655	37 000	37 000
11850	Forsikringspremier	1 951	2 000	2 000
11852	Yrkesskadeforsikring	4 569	10 000	10 000
11901	Leie av lokaler	77 767	79 000	79 000
11950	Kommunale avgifter	3 589	3 000	3 000
11960	Diverse kontingenter	3 465	0	0
12000	Inventar og utstyr	6 970	12 000	6 000
12001	Verktøy og redskaper	0	30 000	30 000
12002	Maskinelt utstyr og instrumenter	4 012	0	0
12202	Kjøp av maskiner og innretninger	2 500	0	0
12205	Leasing av maskiner og innretninger	20 000	20 000	20 000
12301	Tjenester vedr vedlikehold tekniske anlegg	1 419	0	0
12303	Brøyting og sandstrøing veger	7 500	0	0
12400	Serviceavtaler teknisk utstyr og anlegg	375	10 000	10 000
12409	Rep og vedlikehold div inventar og utstyr	0	4 000	4 000
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	9 128	0	0
13512	Interkommunal brannvarsling	68 470	61 000	63 000
13513	Interkommunal beredskap akuttforurensning	9 664	25 000	25 000
13700	Kjøp av tjenester	0	15 000	15 000
13750	Kjøp av tjenester fra interkommunalt selskap	13 280	0	0
14290	Merverdiavgift	37 844	27 000	27 000
15900	Avskrivninger	54 353	54 000	54 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-37 844	-27 000	-27 000
17900	Salg av tjenester internt	-12 000	-12 000	-8 000
	Sum alle arter	1 088 025	1 148 000	1 388 000
4400	Næringsfondet			
11402	Informasjonsannonser	1 622	0	0
11404	Reklameutgifter	10 000	0	0
14290	Merverdiavgift	2 905	0	0
14700	Diverse tilskudd	532 695	450 000	450 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-2 905	0	0
19500	Bruk av bundet driftsfond	-544 316	-450 000	-450 000
	Sum alle arter	1	0	0
4401	Næringsutvikling			
10100	Lønn faste stillinger	0	754 000	778 000
10401	Overtidstillegg	0	6 000	6 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	0	118 000	124 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	0	2 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	0	42 000	47 000
11151	Beverting ved møter	0	4 000	4 000
11302	Telefon og telefax	0	5 000	5 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	5 000	7 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	5 000	5 000
11703	Reiseutgifter	0	2 000	5 000
11852	Yrkesskadeforsikring	0	4 000	4 000
	Sum alle arter	0	947 000	987 000
4402	Markedsføring av kommunen			
11200	Diverse forbruksmateriell	1 119	0	0
11240	Kjøp av tjenester	4 220	0	0
11401	Støtteannonser	2 500	2 000	2 000
11402	Informasjonsannonser	3 300	1 000	1 000
11404	Reklameutgifter	0	2 000	2 000
11405	Gaver og blomster ved representasjon	1 265	2 000	2 000
11409	Utstillingsutgifter	2 615	0	0
14290	Merverdiavgift	3 263	1 000	1 000
14700	Diverse tilskudd	30 000	30 000	30 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-3 263	-1 000	-1 000
	Sum alle arter	45 019	37 000	37 000
4403	Andre tiltak næringsutvikling			
11960	Diverse kontingenter	4 800	6 000	6 000
14700	Diverse tilskudd	48 201	51 000	51 000
14702	Erstatninger	52 000	0	0
	Sum alle arter	105 001	57 000	57 000
4405	Tettstedsprosjektet			
12304	Vedlikehold parker og uteområder	123 438	0	0
12504	Materialer vedr vedlikehold parker og uteområder	64 350	0	0
14290	Merverdiavgift	46 947	0	0
14700	Diverse tilskudd	35 000	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-46 947	0	0
17300	Tilskudd fra Nord-Trøndelag fylkeskommune	-125 000	0	0
19500	Bruk av bundet driftsfond	-44 948	0	0
	Sum alle arter	52 840	0	0
4407	Miljø og miljøledelse			
10100	Lønn faste stillinger	214 889	164 000	21 000
10401	Overtidstillegg	2 688	3 000	3 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	29 647	26 000	3 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	1 187	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	12 669	9 000	1 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	550	1 000	1 000
11151	Bevertning ved møter	448	2 000	2 000
11152	Bevertning ved kurs og opplæring	0	2 000	2 000
11242	Hotellopphold	0	2 000	2 000
11302	Telefon og telefaks	2 168	1 000	1 000
11402	Informasjonsannonser	0	1 000	1 000
11404	Reklameutgifter	0	1 000	1 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	645	5 000	7 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	1 672	2 000	2 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	2 146	2 000	4 000
11703	Reiseutgifter	9 685	4 000	5 000
11852	Yrkesskadeforsikring	846	2 000	2 000
12006	Dataprogram	0	0	5 000
12700	Konsulentonorar	0	24 000	4 000
14290	Merverdiavgift	698	6 000	6 000
15900	Avskrivninger	0	32 000	32 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-7 865	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-698	-6 000	-6 000
17900	Salg av tjenester internt	-15 000	-35 000	0
	Sum alle arter	256 375	248 000	99 000
4408	Forprosjekt fjernvarme			
12700	Konsulentonorar	173 000	0	0
14290	Merverdiavgift	43 250	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-43 250	0	0
	Sum alle arter	173 000	0	0
4410	Jord- og skogbruk			
10100	Lønn faste stillinger	1 797 279	1 010 000	975 000
10201	Vikarlønn fødselspermisjon	0	185 000	0
10301	Lønn midlertidige stillinger	7 243	0	0
10401	Overtidstillegg	15 238	9 000	10 000
10500	Annen lønn	2 716	0	0
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	463	1 000	1 000
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	206	0	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	252 289	200 000	156 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	5 078	2 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	99 353	70 000	59 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	1 144	1 000	1 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	1 604	2 000	2 000
11150	Matvarer	44	0	0
11151	Bevertning ved møter	9 159	6 000	10 000
11200	Diverse forbruksmaterieil	534	1 000	1 000
11240	Kjøp av tjenester	0	20 000	69 000
11300	Frankering frimerker	50	0	0
11302	Telefon og telefaks	10 505	10 000	10 000
11400	Stillingsannonser	7 506	0	0
11402	Informasjonsannonser	6 080	0	2 000
11500	Utgifter til foreleser og kursholder	0	0	2 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	9 902	10 000	15 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	19 706	9 000	14 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	2 476	8 000	8 000
11650	Telefongodtgjørelse	0	0	1 000
11659	Diverse oppgavepliktige ytelser	0	1 000	1 000
11703	Reiseutgifter	3 412	4 000	4 000
11852	Yrkesskadeforsikring	6 676	6 000	6 000
12000	Inventar og utstyr	2 415	50 000	10 000
12001	Verktøy og redskaper	2 056	0	0
12002	Maskinelt utstyr og instrumenter	0	10 000	10 000
12005	Datautstyr	479	0	0
12006	Dataprogram	3 300	4 000	4 000
14290	Merverdiavgift	5 635	0	0
14700	Diverse tilskudd	20 000	120 000	70 000
16222	Gebyr jord og konsesjonslovsaker	-7 600	-6 000	-6 000
16230	Salg av tjenester	-75 800	-40 000	-40 000
17100	Refusjon sykepenges	-27 991	0	0
17101	Refusjon fødselspenges	-111 360	-260 000	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-5 635	0	0
17300	Tilskudd fra NordTrøndelag fylkeskommune	-500	0	0
17700	Refusjon fra private	-1 000	0	0
17706	Telefonpenges	-325	0	0
	Sum alle arter	2 062 337	1 433 000	1 397 000
4411	Landbruksvikarordningen			
10100	Lønn faste stillinger	280 090	299 000	0
10111	Helge og høytidstillegg	0	2 000	0

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
10112	Tillegg for delt dagsverk	35 164	33 000	0
10113	Kvelds og nattillegg	7 802	7 000	0
10114	Lørdags og søndagstillegg	2 873	3 000	0
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	39 880	48 000	0
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	1 187	1 000	0
10990	Arbeidsgiveravgift	18 717	19 000	0
11154	Bevertning ved arrangement	310	0	0
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	2 156	0	0
11232	Gaver og blomster ansatte	955	0	0
11240	Kjøp av tjenester	30 000	30 000	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	1 000	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	26 973	26 000	0
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	0	1 000	0
11650	Telefongodtgjørelse	0	1 000	0
11659	Diverse oppgavepliktige ytelser	0	1 000	0
11850	Forsikringspremier	0	1 000	0
11852	Yrkesskedeforsikring	1 128	2 000	0
14290	Merverdiavgift	539	0	0
16500	Avgiftspliktig salgsinntekter	-341 025	-345 000	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-539	0	0
18100	Statstilskudd	-79 600	-79 000	0
	Sum alle arter	26 610	51 000	0
4412	Økt skogkultursatsing			
11240	Kjøp av tjenester	0	40 000	40 000
14290	Merverdiavgift	0	10 000	10 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	0	-40 000	-40 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	0	-10 000	-10 000
	Sum alle arter	0	0	0
4421	MIN-prosjektet			
10301	Lønn midlertidige stillinger	130 667	390 000	330 000
10401	Overtidstillegg	7 045	0	0
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	16 790	53 000	43 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	396	0	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	7 900	20 000	17 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	1 075	5 000	4 000
11151	Bevertning ved møter	2 759	177 000	100 000
11232	Gaver og blomster ansatte	685	0	0
11233	Gaver og blomster folkevalgte	260	0	0
11240	Kjøp av tjenester	68 891	20 000	60 000
11241	Musikk teater konserter	690	0	0
11242	Hotellopphold	2 894	0	10 000
11302	Telefon og telefaks	1 004	0	1 000
11400	Stillingsannonser	20 767	0	0
11402	Informasjonsannonser	0	6 000	6 000
11404	Reklameutgifter	1 803	56 000	0
11407	Informasjon innbyggere	0	10 000	10 000
11500	Utgifter til foreleser og kursholder	0	30 000	30 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	2 824	10 000	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	74	0	1 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	8 716	16 000	8 000
11703	Reiseutgifter	102	20 000	15 000
11901	Leie av lokaler	0	24 000	26 000
12000	Inventar og utstyr	878	30 000	5 000
12005	Datautstyr	4 574	0	0
12700	Konsulentonorar	0	143 000	0
14290	Merverdiavgift	23 091	0	0
15500	Avsetning bundet driftsfond	270 707	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-23 091	0	0
17300	Tilskudd fra Nord-Trøndelag fylkeskommune	0	-538 000	-353 000
17500	Refusjon fra andre kommuner	-187 000	-312 000	-125 000
17504	Refusjon fra Høylandet kommune	-117 000	0	-78 000
17700	Refusjon fra private	-67 500	0	-105 000
19500	Bruk av bundet driftsfond	-180 000	-160 000	-7 000
	Sum alle arter	0	0	0
4500	Rovdyrforvaltning			
10301	Lønn midlertidige stillinger	0	32 000	15 000
10500	Annen lønn	0	22 000	24 000
10990	Arbeidsgiveravgift	0	3 000	3 000
11152	Bevertning ved kurs og opplæring	2 225	0	0
11302	Telefon og telefaks	0	0	2 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	23 960	22 000	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	20 000	20 000
11852	Yrkesskedeforsikring	2 875	3 000	6 000
11901	Leie av lokaler	463	0	0
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	250	0	0
14290	Merverdiavgift	156	0	0

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
14700	Diverse tilskudd	7 113	3 000	3 000
15500	Avsetning bundet driftsfond	50 674	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-35 500	-13 000	-10 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-156	0	0
19500	Bruk av bundet driftsfond	0	-51 000	-51 000
	Sum alle arter	52 060	41 000	12 000
4501	Jegerprøven			
11240	Kjøp av tjenester	10 754	0	0
13700	Kjøp av tjenester	0	10 000	10 000
14290	Merverdiavgift	2 689	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-10 754	-10 000	-10 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-2 689	0	0
	Sum alle arter	0	0	0
4502	Viltforvaltning			
10100	Lønn faste stillinger	143 260	149 000	14 000
10114	Lørdags og søndagstillegg	242	0	0
10401	Overtidstillegg	10 849	0	10 000
10532	Lønn hjemmevakt	6 031	8 000	8 000
10602	Trekkpliktig klesgodtgjørelse	463	0	0
10809	Annen lønn vedr politisk virksomhet	0	3 000	3 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	19 765	24 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	9 211	9 000	2 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	80	2 000	2 000
11151	Beverting ved møter	438	2 000	2 000
11240	Kjøp av tjenester	0	0	167 000
11302	Telefon og telefax	0	1 000	1 000
11402	Informasjonsannonser	0	2 000	2 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	700	1 000	2 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	5 999	3 000	6 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	1 880	1 000	1 000
11703	Reiseutgifter	83	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	564	1 000	1 000
14290	Merverdiavgift	0	1 000	1 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	0	-1 000	-1 000
	Sum alle arter	199 565	206 000	223 000
4503	Fallvilt			
10113	Kvelds og nattillegg	2 457	2 000	4 000
10114	Lørdags og søndagstillegg	1 077	2 000	2 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	1 996	0	0
10401	Overtidstillegg	565	0	0
10500	Annen lønn	29 647	30 000	30 000
10533	Lønn beredskapsvakt	4 000	0	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	83	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	2 031	2 000	2 000
11151	Beverting ved møter	2 240	1 000	1 000
11200	Diverse forbruksmateriell	198	0	0
11201	Elektrisk forbruksmateriell	250	0	0
11246	Levering av avfall	213	1 000	1 000
11250	Refusjon utgifter	0	1 000	1 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	5 011	4 000	4 000
11700	Skyssutgifter	400	0	0
11703	Reiseutgifter	300	0	0
11901	Leie av lokaler	3 600	2 000	2 000
12001	Verktøy og redskaper	2 093	12 000	2 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	8 771	0	0
14290	Merverdiavgift	680	3 000	3 000
16520	Avgiftspliktige salgsinntekter	-57 692	-35 000	-34 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-680	-3 000	-3 000
19500	Bruk av bundet driftsfond	-7 238	-25 000	-15 000
	Sum alle arter	2	-3 000	0
4504	Viltfond			
14700	Diverse tilskudd	20 000	90 000	90 000
15500	Avsetning bundet driftsfond	66 070	0	0
16227	Fellingsavgifter	-86 070	-90 000	-90 000
	Sum alle arter	0	0	0
4505	Vilttiltak vei og jernbane			
11240	Kjøp av tjenester	90 320	100 000	100 000
14290	Merverdiavgift	22 580	27 000	27 000
15500	Avsetning bundet driftsfond	9 680	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-100 000	-100 000	-100 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-22 580	-27 000	-27 000
	Sum alle arter	0	0	0
4506	Viltkartlegging			
10300	Lønn ekstrahjelp	0	20 000	0
10500	Annen lønn	6 112	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	312	0	0

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11500	Utgifter til foreleser og kursholder	7 302	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	5 000	0
14290	Merverdiavgift	1 826	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-1 826	0	0
19500	Bruk av bundet driftsfond	-13 726	-25 000	0
	Sum alle arter	0	0	0
4508	Laksutvalget i Namsen			
11151	Bevertning ved møter	0	0	5 000
11240	Kjøp av tjenester	10 731	0	9 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	2 000	2 000
13500	Kjøp av tjenester fra andre kommuner	0	5 000	5 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	0	0	-5 000
17500	Refusjon fra andre kommuner	0	0	-9 000
	Sum alle arter	10 731	7 000	7 000
4509	Reservater og nasjonalpark			
11240	Kjøp av tjenester	0	0	44 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	983	5 000	5 000
12900	Internkjøp av tjenester	15 000	35 000	0
15500	Avsetning bundet driftsfond	208 017	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-224 000	-40 000	-49 000
	Sum alle arter	0	0	0
4700	Støtte til idrettsformål			
10401	Overtidstillegg	318	0	0
10500	Annen lønn	4 050	0	0
10803	Møtegodtgjørelse	1 600	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	304	0	0
11151	Bevertning ved møter	2 500	0	0
11402	Informasjonsannonser	2 342	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	676	0	0
11700	Skyssutgifter	13 000	13 000	18 000
11703	Reiseutgifter	110	0	0
11903	Leie av grunn	2 700	3 000	3 000
12000	Inventar og utstyr	6 595	0	0
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	5 000	0	0
12501	Materialer vedr vedlikehold tekniske anlegg	486	0	0
14290	Merverdiavgift	4 616	0	0
14700	Diverse tilskudd	1 000	2 000	2 000
14704	Videreformidlet tilskudd fra Staten	154 000	1 250 000	500 000
14710	Tilskudd til idrett og friluftsmål	143 999	221 000	156 000
15500	Avsetning bundet driftsfond	15 418	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-20 000	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-4 616	0	0
17700	Refusjon fra private	-10 000	-13 000	-18 000
18100	Statstilskudd	0	-50 000	0
18300	Tilskudd fra Nord-Trøndelag fylkeskommune	-154 000	-1 250 000	-500 000
19500	Bruk av bundet driftsfond	0	-15 000	0
	Sum alle arter	170 098	161 000	161 000
4701	Bygdebok			
10500	Annen lønn	0	1 000	1 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	0	1 000	1 000
11240	Kjøp av tjenester	0	84 000	0
14720	Tap på fordringer	930	0	0
16200	Avgiftsfrie salgsinntekter	-1 788	-1 000	-15 000
16520	Avgiftspliktige salgsinntekter	-7 705	-1 000	-15 000
19401	Bruk av disposisjonsfond drift	0	-84 000	0
	Sum alle arter	-8 563	0	-28 000
4702	Kulturpris			
14718	Kulturpris	3 030	5 000	5 000
	Sum alle arter	3 030	5 000	5 000
4703	Sang- og musikkråd			
14700	Diverse tilskudd	35 000	35 000	35 000
	Sum alle arter	35 000	35 000	35 000
4708	Annet barne og ungdomsarbeide			
14715	Tilskudd til barne og ungdomsarbeid	40 500	40 000	40 000
	Sum alle arter	40 500	40 000	40 000
4709	Andre kulturformål			
10100	Lønn faste stillinger	355 097	383 000	389 000
10300	Lønn ekstrahjelp	12 172	0	0
10401	Overtidstillegg	14 968	0	0
10500	Annen lønn	12 300	56 000	0
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	206	0	0
10900	Arbgiwers andel pensjonspr KLP	51 564	62 000	62 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	1 187	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	22 132	22 000	23 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	616	2 000	2 000
11151	Bevertning ved møter	1 800	0	0

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11154	Beverting ved arrangement	21 685	0	0
11200	Diverse forbruksmateriell	42	0	0
11204	Arbeidsklær og verneutstyr	644	0	0
11207	Drivstoffolje maskiner	140	0	0
11240	Kjøp av tjenester	75 153	0	0
11241	Musikk teater konserter	2 800	16 000	10 000
11242	Hotellopphold	2 892	0	0
11260	Leie av utstyr	0	3 000	3 000
11300	Frankering frimerker	35	0	0
11302	Telefon og telefaks	3 598	3 000	3 000
11402	Informasjonsannonser	5 000	0	0
11404	Reklameutgifter	4 000	0	0
11405	Gaver og blomster ved representasjon	2 377	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	1 689	5 000	5 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	2 106	9 000	9 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	5 083	2 000	2 000
11700	Skyssutgifter	3 289	3 000	3 000
11703	Reiseutgifter	851	0	0
11705	Drivstoff og olje biler	60	0	0
11852	Yrkesskadeforsikring	2 840	1 000	3 000
11901	Leie av lokaler	6 470	3 000	3 000
11959	Diverse avgifter og gebyrer	4 244	0	4 000
11960	Diverse kontingenter	2 450	2 000	2 000
12000	Inventar og utstyr	17 685	0	0
12001	Verktøy og redskaper	520	0	0
12010	Kjøp av bøker	468	0	0
12207	Leie av inventar og utstyr	6 000	0	0
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	0	5 000	5 000
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	275	0	0
12507	Plantekjøp	834	0	0
14290	Merverdiavgift	5 683	0	0
14700	Diverse tilskudd	26 700	60 000	60 000
14711	Tilskudd til sang og musikkformål	2 975	0	0
14712	Tilskudd til teater og kunstformål	12 600	0	0
14713	Tilskudd til film og litteraturformål	23 000	23 000	23 000
14715	Tilskudd til barne og ungdomsarbeid	8 000	0	0
15500	Avsetning bundet driftsfond	56 491	0	0
16290	Billettinntekter	-17 230	-19 000	-10 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-14 670	0	0
17100	Refusjon sykepenges	-13 524	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-5 683	0	0
17300	Tilskudd fra Nord-Trøndelag fylkeskommune	-50 000	-10 000	0
17700	Refusjon fra private	-50 595	0	0
17900	Salg av tjenester internt	-2 000	0	0
18900	Diverse tilskudd	0	-63 000	0
	Sum alle arter	627 019	569 000	602 000
4710	Bibliotek Grong			
10100	Lønn faste stillinger	432 685	493 000	506 000
10110	Tilleggs lønn	3 908	8 000	0
10113	Kvelds og nattillegg	985	0	8 000
10200	Vikarlønn ved sykdom	34 334	0	0
10202	Vikarlønn ferie	6 612	0	0
10205	Vikarlønn møterkurs	5 768	0	0
10209	Vikarlønn	1 152	15 000	15 000
10300	Lønn ekstrahjelp	7 289	0	0
10401	Overtidstillegg	3 918	0	0
10900	Arbgiwers andel pensjonspr KLP	54 784	80 000	84 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	1 714	2 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	27 497	29 000	32 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	7 535	5 000	5 000
11150	Matvarer	20	0	0
11151	Beverting ved møter	1 216	2 000	2 000
11154	Beverting ved arrangement	600	0	0
11201	Elektrisk forbruksmateriell	33	0	0
11230	Velferdstiltak ansatte	0	1 000	1 000
11240	Kjøp av tjenester	9 194	9 000	9 000
11241	Musikk teater konserter	3 000	3 000	3 000
11300	Frankering frimerkes	92	5 000	5 000
11301	Gebyr banktjenester og betalingsformidling	85	0	0
11302	Telefon og telefaks	3 195	3 000	3 000
11303	Datakommunikasjon	235	0	0
11304	Etablering og bruk av internett	6 458	12 000	12 000
11402	Informasjonsannonser	405	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	5 410	3 000	3 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	384	2 000	2 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	2 203	2 000	2 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11800	Strøm	28 694	35 000	10 000
11852	Yrkesskadeforsikring	1 763	3 000	4 000
11901	Leie av lokaler	113 792	115 000	198 000
11960	Diverse kontingenter	3 325	3 000	4 000
12000	Inventar og utstyr	4 955	4 000	4 000
12006	Dataprogram	29 833	30 000	31 000
12010	Kjøp av bøker	70 830	51 000	51 000
12012	Kjøp av dataspill	477	0	0
12013	Kjøp av aviser og tidsskrifter	8 433	0	0
12014	Kjøp av video	1 418	0	0
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	5 742	5 000	0
12401	Serviceavtaler kopieringsmaskiner	1 518	2 000	2 000
13700	Kjøp av tjenester	0	0	3 000
14290	Merverdiavgift	45 631	45 000	45 000
14300	Overføringer til NordTrøndelag fylkeskommune	4 000	4 000	4 000
14720	Tap på fordringer	6 254	0	0
16200	Avgiftsfrie salgsinntekter	0	-3 000	-3 000
16229	Diverse gebyrer	-2 800	0	0
16290	Billettinntekter	-2 000	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-7 500	0	0
17100	Refusjon sykepenger	-13 989	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-45 631	-45 000	-45 000
17700	Refusjon fra private	-49 260	0	0
	Sum alle arter	826 196	923 000	1 002 000
4711	Bibliotek Harran			
10300	Lønn ekstrahjelp	8 954	8 000	4 000
10900	Arbgiwers andel pensjonspr KLP	741	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	494	0	0
11300	Frankering frimerker	36	0	0
11960	Diverse kontingenter	0	1 000	1 000
12006	Dataprogram	10 573	14 000	14 000
12010	Kjøp av bøker	8 886	20 000	20 000
12013	Kjøp av aviser og tidsskrifter	2 973	0	0
12014	Kjøp av video	10 352	0	0
13700	Kjøp av tjenester	100 000	105 000	105 000
14290	Merverdiavgift	4 668	10 000	10 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-4 668	-10 000	-10 000
	Sum alle arter	143 009	148 000	144 000
4720	Grong bygdamuseum			
10100	Lønn faste stillinger	28 199	28 000	31 000
10300	Lønn ekstrahjelp	0	10 000	10 000
10302	Lønn skoleungdom og sommerhjelp	18 142	0	0
10900	Arbgiwers andel pensjonspr KLP	4 015	5 000	5 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	12	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	2 569	2 000	2 000
11151	Beverting ved møter	229	1 000	1 000
11154	Beverting ved arrangement	344	0	0
11200	Diverse forbruksmateriell	44	0	0
11233	Gaver og blomster folkevalgte	300	0	0
11241	Musikk teater konserter	800	0	0
11301	Gebyr banktjenester og betalingsformidling	175	0	0
11402	Informasjonsannonser	1 622	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	919	1 000	1 000
11800	Strøm	2 535	2 000	2 000
11850	Forsikringspremier	5 278	6 000	6 000
11852	Yrkesskadeforsikring	117	0	0
11902	Festeavgifter	2 630	3 000	3 000
11960	Diverse kontingenter	0	1 000	1 000
12000	Inventar og utstyr	2 160	0	0
12001	Verktøy og redskaper	1 192	0	0
12300	Tjenester vedr vedlikehold bygninger og anlegg	500	2 000	2 000
12320	Fordelte lønnsutgifter egne ansatte	1 707	0	0
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	3 352	7 000	7 000
12507	Plantekjøp	448	0	0
14290	Merverdiavgift	2 838	2 000	2 000
15900	Avskrivninger	1 865	2 000	2 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-2 838	-2 000	-2 000
18300	Tilskudd fra NordTrøndelag fylkeskommune	-500	0	0
	Sum alle arter	78 654	70 000	73 000
4729	Museum			
	Sum alle arter	0	0	0
4730	Barne- og ungdomsledelse			
10100	Lønn faste stillinger	133 478	155 000	0
10110	Tilleggslønn	7 127	0	0
10113	Kvelds og nattillegg	4 198	11 000	0
10200	Vikarlønn ved sykdom	0	8 000	0

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
10300	Lønn ekstrahjelp	30 987	28 000	0
10401	Overtidstillegg	6 936	0	0
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	21 879	25 000	0
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	638	1 000	0
10990	Arbeidsgiveravgift	10 101	11 000	0
11231	Velferdstiltak brukere	0	1 000	0
11302	Telefon og telefaks	402	1 000	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	2 000	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	634	1 000	0
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	2 986	3 000	0
11850	Forsikringspremier	0	3 000	0
11852	Yrkesskadeborsikring	588	2 000	0
11853	Forsikring barn og elever	1 328	0	0
12000	Inventar og utstyr	3 099	0	0
14290	Merverdiavgift	775	0	0
17100	Refusjon sykepenger	-6 995	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-775	0	0
	Sum alle arter	217 386	252 000	0
4731	Ungdomsklubb			
10100	Lønn faste stillinger	6 308	0	0
10113	Kvelds og nattillegg	997	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	373	0	0
11200	Diverse forbruksmateriell	0	1 000	0
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	0	1 000	0
11246	Levering av avfall	0	1 000	0
11303	Datakommunikasjon	3 077	5 000	0
11800	Strøm	29 947	13 000	0
11901	Leie av lokaler	74 926	46 000	0
11960	Diverse kontingenter	750	1 000	0
11971	TVlisens	2 063	2 000	0
12000	Inventar og utstyr	456	13 000	0
12002	Maskinelt utstyr og instrumenter	656	8 000	0
12003	Kjøkkenutstyr	0	1 000	0
12500	Materialer vedr vedlikehold bygninger og anlegg	206	2 000	0
12600	Kjøp av renholdstjenester	10 000	10 000	0
14290	Merverdiavgift	13 271	15 000	0
15900	Avskrivninger	8 753	9 000	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-13 271	-15 000	0
	Sum alle arter	138 512	113 000	0
4732	Ungdommens kulturmønstring			
10500	Annen lønn	3 500	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	179	0	0
11000	Kontormateriell og rekvisita	2 257	3 000	0
11150	Matvarer	793	0	0
11154	Beverting ved arrangement	130	1 000	0
11260	Leie av utstyr	6 500	11 000	0
11402	Informasjonsannonser	540	1 000	0
11700	Skyssutgifter	3 000	3 000	0
11901	Leie av lokaler	2 000	2 000	0
11960	Diverse kontingenter	8 100	9 000	0
14290	Merverdiavgift	499	0	0
16290	Billettinntekter	-6 800	-3 000	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-499	0	0
17504	Refusjon fra Høylandet kommune	-4 445	0	0
	Sum alle arter	15 754	27 000	0
4800	Reservert for tilleggbevilgninger			
	Sum alle arter	0	0	0
4900	Motpost avskrivninger			
19900	Motpost avskrivninger	-2 700 988	-3 103 000	-3 103 000
19950	Motpost kalkulatoriske rentekostnader	-1 160 530	-1 161 000	-1 224 000
	Sum alle arter	-3 861 518	-4 264 000	-4 327 000
	Rammeområde 4 Kultur, næring og utvikling			
	Netto driftsutgifter	10 912 696	11 323 000	10 476 000
	+ Avsetning til fond	2 165 273	1 983 000	2 228 000
	- Bruk av fond	-3 169 688	-3 541 000	-3 087 000
	Rammeområdets nettoutgifter	9 908 281	9 765 000	9 617 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
RAMMEOMRÅDE 5 - Kirkeformål				
5000	Grong kirkelige fellesråd			
14700	Diverse tilskudd	1 750 000	1 630 000	1 715 000
	Sum alle arter	1 750 000	1 630 000	1 715 000
5100	Tilskudd trossamfunn			
14700	Diverse tilskudd	28 122	23 000	28 000
	Sum alle arter	28 122	23 000	28 000
Rammeområde 5 Kirkeformål				
	Netto driftsutgifter	1 778 122	1 653 000	1 743 000
	+ Avsetning til fond	0	0	0
	- Bruk av fond	0	0	0
	Rammeområdets nettoutgifter	1 778 122	1 653 000	1 743 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
RAMMEOMRÅDE 6 - Politisk styring, kontroll og fellesutgifter				
6000	Ordfører og varaordfører			
10605	Trekkpliktig utgiftsdekning	4 000	0	0
10800	Godtgjørelse ordfører	563 639	515 000	580 000
10801	Godtgjørelse varaordfører	46 162	52 000	58 000
10900	Arbgiwers andel pensjonspr KLP	74 839	165 000	170 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	99	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	28 614	38 000	41 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	0	1 000	1 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	330	1 000	1 000
11150	Matvarer	420	0	0
11151	Beverting ved møter	191	7 000	7 000
11153	Beverting ved representasjon	25 706	7 000	7 000
11233	Gaver og blomster folkevalgte	0	1 000	1 000
11240	Kjøp av tjenester	11 700	1 000	1 000
11241	Musikk teater konserter	345	0	0
11242	Hotellopphold	24 919	15 000	15 000
11302	Telefon og telefaks	4 739	7 000	7 000
11401	Støtteannonser	1 254	1 000	1 000
11405	Gaver og blomster ved representasjon	7 516	5 000	5 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	4 470	10 000	10 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	1 270	1 000	1 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	12 793	12 000	12 000
11700	Skyssutgifter	2 478	5 000	5 000
11703	Reiseutgifter	3 263	10 000	10 000
14290	Merverdiavgift	4 816	2 000	2 000
14700	Diverse tilskudd	10 000	5 000	5 000
17100	Refusjon sykepenger	-55 512	0	0
17101	Refusjon fødselspenger	-7 710	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-4 816	-2 000	-2 000
17700	Refusjon fra private	-7 652	0	0
	Sum alle arter	757 873	859 000	938 000
6010	Kommunestyre			
10803	Møtegodtgjørelse	36 800	60 000	50 000
10804	Godtgjørelse for tapt arbeidsfortjeneste	2 022	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	2 000	1 000	1 000
11151	Beverting ved møter	18 298	13 000	18 000
11252	Refusjon lønnsutgifter folkevalgte	4 530	2 000	5 000
11500	Utgifter til foreleser og kursholder	1 259	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	8 605	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	4 149	2 000	4 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	1 872	0	0
14290	Merverdiavgift	108	0	0
14700	Diverse tilskudd	6 800	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-108	0	0
	Sum alle arter	86 335	78 000	78 000
6011	Formannskap			
10803	Møtegodtgjørelse	11 600	20 000	14 000
10804	Godtgjørelse for tapt arbeidsfortjeneste	1 000	5 000	5 000
10990	Arbeidsgiveravgift	643	1 000	1 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	5 232	4 000	5 000
11151	Beverting ved møter	9 469	7 000	10 000
11252	Refusjon lønnsutgifter folkevalgte	3 327	2 000	4 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	1 000	1 000
	Sum alle arter	31 271	40 000	40 000
6020	Hovedutvalg for helse og oppvekst			
10802	Ledergodtgjørelse	28 000	28 000	28 000
10803	Møtegodtgjørelse	9 600	20 000	20 000
10804	Godtgjørelse for tapt arbeidsfortjeneste	0	2 000	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift	1 918	2 000	2 000
11151	Beverting ved møter	2 550	4 000	4 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	384	2 000	2 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	0	2 000	2 000
	Sum alle arter	42 452	60 000	60 000
6021	Hovedutvalg for utvikling			
10802	Ledergodtgjørelse	28 000	28 000	28 000
10803	Møtegodtgjørelse	14 400	28 000	28 000
10804	Godtgjørelse for tapt arbeidsfortjeneste	5 133	5 000	5 000
10990	Arbeidsgiveravgift	2 424	3 000	3 000
11151	Beverting ved møter	2 773	4 000	4 000
11252	Refusjon lønnsutgifter folkevalgte	0	2 000	2 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	800	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	4 040	4 000	4 000
	Sum alle arter	57 570	74 000	74 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
6030	Kontrollutvalg			
10802	Ledergodtgjørelse	10 500	11 000	11 000
10803	Møtegodtgjørelse	5 200	9 000	9 000
10804	Godtgjørelse for tapt arbeidsfortjeneste	0	0	3 000
10990	Arbeidsgiveravgift	801	1 000	1 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	1 400	2 000	2 000
11151	Bevertning ved møter	0	1 000	1 000
11252	Refusjon lønnsutgifter folkevalgte	950	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	25 000	25 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	3 000	3 000
13750	Kjøp av tjenester fra interkommunalt selskap	138 380	144 000	140 000
	Sum alle arter	157 231	196 000	195 000
6031	Eldreåd			
10802	Ledergodtgjørelse	2 000	3 000	3 000
10803	Møtegodtgjørelse	6 400	4 000	6 000
10990	Arbeidsgiveravgift	428	1 000	1 000
11151	Bevertning ved møter	1 200	3 000	2 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	2 983	3 000	3 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	390	1 000	1 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	963	0	0
14290	Merverdiavgift	117	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-117	0	0
	Sum alle arter	14 364	15 000	16 000
6032	Museumsnemnd			
10802	Ledergodtgjørelse	1 000	0	1 000
10803	Møtegodtgjørelse	2 800	8 000	7 000
10990	Arbeidsgiveravgift	194	0	0
11151	Bevertning ved møter	0	1 000	1 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	1 000	1 000
	Sum alle arter	3 994	10 000	10 000
6033	Bygdeboknemnd			
10802	Ledergodtgjørelse	1 000	0	1 000
10803	Møtegodtgjørelse	2 400	6 000	5 000
10990	Arbeidsgiveravgift	173	0	0
11151	Bevertning ved møter	0	1 000	1 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	1 000	1 000
11700	Skyssutgifter	67	0	0
	Sum alle arter	3 640	8 000	8 000
6034	Skatteutvalg			
10802	Ledergodtgjørelse	0	1 000	0
10803	Møtegodtgjørelse	0	1 000	0
11151	Bevertning ved møter	0	1 000	0
	Sum alle arter	0	3 000	0
6039	Andre folkevalgte organer			
10802	Ledergodtgjørelse	0	1 000	1 000
10803	Møtegodtgjørelse	0	8 000	8 000
10804	Godtgjørelse for tapt arbeidsfortjeneste	0	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	0	1 000	1 000
11151	Bevertning ved møter	319	1 000	1 000
11252	Refusjon lønnsutgifter folkevalgte	0	1 000	1 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	500	1 000	1 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	560	0	0
	Sum alle arter	1 379	14 000	14 000
6050	Ungdomsråd			
11151	Bevertning ved møter	0	2 000	2 000
14700	Diverse tilskudd	0	8 000	8 000
	Sum alle arter	0	10 000	10 000
6100	Administrasjonsutvalg			
10803	Møtegodtgjørelse	800	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	41	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	208	0	0
	Sum alle arter	1 049	1 000	1 000
6101	Arbeidsmiljøutvalg			
10803	Møtegodtgjørelse	6 800	1 000	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift	347	0	0
	Sum alle arter	7 147	1 000	1 000
6200	Storings- og sametingsvalg			
10400	Lønn overtid	0	0	8 000
10401	Overtidstillegg	0	0	2 000
10500	Annen lønn	0	0	5 000
10803	Møtegodtgjørelse	0	0	7 000
10804	Godtgjørelse for tapt arbeidsfortjeneste	0	0	4 000
10990	Arbeidsgiveravgift	0	0	2 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	0	0	4 000
11151	Bevertning ved møter	0	0	2 000
11240	Kjøp av tjenester	0	0	25 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11252	Refusjon lønnsutgifter folkevalgte	0	0	4 000
11402	Informasjonsannonser	0	0	8 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	0	6 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	0	1 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	0	0	2 000
11901	Leie av lokaler	0	0	5 000
14290	Merverdiavgift	0	0	6 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	0	0	-6 000
	Sum alle arter	0	0	85 000
6201	Kommunestyre- og fylkestingsvalg			
10400	Lønn overtid	7 377	0	0
10401	Overtidstillegg	862	0	0
10500	Annen lønn	5 125	0	0
10803	Møtegodtgjørelse	7 300	0	0
10804	Godtgjørelse for tapt arbeidsfortjeneste	2 777	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	1 195	0	0
11000	Kontormateriell og rekvisita	7 699	0	0
11151	Beverting ved møter	1 407	0	0
11240	Kjøp av tjenester	25 982	0	0
11252	Refusjon lønnsutgifter folkevalgte	1 851	0	0
11402	Informasjonsannonser	7 027	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	6 200	0	0
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	927	0	0
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	1 494	0	0
11901	Leie av lokaler	1 000	0	0
12000	Inventar og utstyr	4 554	0	0
14290	Merverdiavgift	11 316	0	0
16200	Avgiftsfrie salgsinntekter	-2 470	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-11 316	0	0
	Sum alle arter	80 307	0	0
6300	Tilskudd politiske organisasjoner			
14700	Diverse tilskudd	32 976	32 000	34 000
	Sum alle arter	32 976	32 000	34 000
6301	Overformynderi			
10802	Ledergodtgjørelse	21 000	21 000	21 000
10803	Møtegodtgjørelse	800	4 000	4 000
10990	Arbeidsgiveravgift	1 112	1 000	1 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	6 460	6 000	6 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	0	1 000	1 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	1 710	1 000	1 000
11703	Reiseutgifter	736	3 000	3 000
11960	Diverse kontingenter	1 500	1 000	1 000
14290	Merverdiavgift	199	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-199	0	0
17500	Refusjon fra andre kommuner	-805	0	0
	Sum alle arter	32 513	38 000	38 000
6308	Vennskapssamarbeid			
14700	Diverse tilskudd	0	25 000	10 000
	Sum alle arter	0	25 000	10 000
6400	Tilskudd interkommunal revisjon			
13753	Kjøp av tjenester fra KomRev Trøndelag IKS	322 859	360 000	385 000
	Sum alle arter	322 859	360 000	385 000
6401	Tilskudd regnskapskontrollørordningen			
13501	Kjøp av tjenester fra Grong kommune	0	113 000	113 000
13753	Kjøp av tjenester fra KomRev Trøndelag IKS	65 943	0	0
14500	Overføringer til andre kommuner	0	27 000	0
	Sum alle arter	65 943	140 000	113 000
6800	Premieavvik pensjon KLP / SP			
10907	Premieavvik pensjonspremie	-1 479 357	-4 012 000	-3 252 000
10908	Amortisering av tidl års premieavvik	220 837	329 000	583 000
10997	Arbeidsgiveravgift av premieavvik	-75 447	-204 000	-166 000
10998	Arbeidsgiveravg mortisering tidl års premieavvik	10 583	17 000	30 000
	Sum alle arter	-1 323 384	-3 870 000	-2 805 000
6801	Egenkapitalinnskudd			
	Sum alle arter	0	0	0
6900	Reservert for tilleggsbevilgninger			
14900	Reserverte tilleggsbevilgninger	0	300 000	630 000
	Sum alle arter	0	300 000	630 000
	Rammeområde 6 Politisk styring, kontroll fellesutgifter			
	Netto driftsutgifter	375 519	-1 606 000	-65 000
	+ Avsetning til fond	0	0	0
	- Bruk av fond	0	0	0
	Rammeområdets nettoutgifter	375 519	-1 606 000	-65 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
RAMMEOMRÅDE 7 - Særregnskap				
7010	Regnskapskontrollørordningen			
13753	Kjøp av tjenester fra KomRev Trøndelag IKS	289 350	448 000	448 000
17500	Refusjon fra andre kommuner	0	-421 000	-448 000
17501	Refusjon fra Grong kommune	-65 943	0	0
17502	Refusjon fra Snåsa kommune	-91 984	0	0
17503	Refusjon fra Lierne kommune	-45 511	0	0
17504	Refusjon fra Høylandet kommune	-25 418	0	0
17505	Refusjon fra Namsskogan kommune	-41 270	0	0
17506	Refusjon fra Røyrvik kommune	-19 225	0	0
18500	Tilskudd fra andre kommuner	0	-27 000	0
	Sum alle arter	0	0	0
7020	PP-tjenesten i Indre Namdal			
10100	Lønn faste stillinger	1 352 627	1 357 000	1 400 000
10110	Tilleggs lønn	5 052	5 000	5 000
10400	Lønn overtid	0	2 000	5 000
10500	Annen lønn	0	0	10 000
10802	Ledergodtgjørelse	5 000	5 000	0
10803	Møtegodtgjørelse	7 293	5 000	0
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	160 604	216 000	207 000
10902	Arbgivers andel pensjonspr SPK	7 785	10 000	10 000
10910	Egenandel AFP 62 64 år	4 601	55 000	0
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	4 493	7 000	7 000
10990	Arbeidsgiveravgift	78 920	76 000	80 000
11000	Kontormateriell og rekvisita	4 346	10 000	5 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	6 386	10 000	7 000
11002	Driftsutgifter maskiner	0	1 000	2 000
11052	Læremidler og undervisningsmaterieil	10 468	10 000	10 000
11150	Matvarer	822	2 000	0
11151	Beverting ved møter	1 189	2 000	2 000
11152	Beverting ved kurs og opplæring	100	0	0
11200	Diverse forbruksmaterieil	88	0	0
11201	Elektrisk forbruksmaterieil	489	0	0
11202	Renholdsartikler og vaskemidler	86	0	0
11230	Velferdstiltak ansatte	2 960	2 000	3 000
11233	Gaver og blomster folkevalgte	680	0	0
11240	Kjøp av tjenester	582	0	0
11242	Hotellopphold	1 291	10 000	10 000
11245	Kopiering	0	3 000	0
11300	Frankering frimerker	4 976	5 000	5 000
11302	Telefon og telefaks	9 053	12 000	20 000
11304	Etablering og bruk av internett	517	0	0
11400	Stillingsannonser	0	0	5 000
11405	Gaver og blomster ved representasjon	80	0	0
11500	Utgifter til foreleser og kursholder	372	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	26 666	40 000	40 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	49 671	55 000	55 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	24 798	30 000	30 000
11650	Telefongodtgjørelse	0	0	10 000
11703	Reiseutgifter	558	0	0
11800	Strøm	29 915	35 000	0
11850	Forsikringspremier	3 476	4 000	4 000
11900	Husleie	186 160	140 000	220 000
11959	Diverse avgifter og gebyrer	500	0	0
11960	Diverse kontingenter	5 945	7 000	7 000
11970	Lisenser og brukerstøtteavtaler	16 077	20 000	20 000
12000	Inventar og utstyr	4 982	10 000	20 000
12005	Datautstyr	0	10 000	10 000
12006	Dataprogram	40 600	5 000	5 000
12406	Rep og vedlikehold datamaskiner	1 518	3 000	3 000
12900	Interkjøp av tjenester	225 041	0	270 000
13501	Kjøp av tjenester fra Grong kommune	5 000	217 000	4 000
13750	Kjøp av tjenester fra interkommunalt selskap	0	2 000	0
13751	Kjøp av tjenester fra IKT Indre Namdal IKS	63 480	50 000	60 000
13753	Kjøp av tjenester fra KomRev Trøndelag IKS	3 185	3 000	4 000
14290	Merverdiavgift	31 038	34 000	35 000
15500	Avsetning bundet driftsfond	28 331	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-31 038	-30 000	-30 000
17300	Tilskudd fra NordTrøndelag fylkeskommune	-180 000	-190 000	-200 000
17501	Refusjon fra Grong kommune	-488 420	-497 000	-518000
17502	Refusjon fra Snåsa kommune	-459 870	-467 000	-479 000
17503	Refusjon fra Lierne kommune	-338 300	-365 000	-378000
17504	Refusjon fra Høylandet kommune	-311 600	-335 000	-347000
17505	Refusjon fra Namsskogan kommune	-277 520	-292 000	-312000
17506	Refusjon fra Røyrvik kommune	-227 790	-234 000	-236000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
18500	Tilskudd fra andre kommuner	-103 260	-30 000	-30 000
19500	Bruk av bundet driftsfond	0	-30 000	-60 000
	Sum alle arter	0	0	0
7030	Indre Namdal Regionråd			
10500	Annen lønn	0	10 000	0
10990	Arbeidsgiveravgift	0	1 000	0
11000	Kontormateriell og rekvisita	3 751	2 000	2 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	1 640	3 000	3 000
11151	Beverting ved møter	45 016	60 000	60 000
11154	Beverting ved arrangement	4 870	0	0
11200	Diverse forbruksmaterieill	0	0	2 000
11232	Gaver og blomster ansatte	700	0	4 000
11233	Gaver og blomster folkevalgte	3 295	0	0
11240	Kjøp av tjenester	74 730	10 000	25 000
11301	Gebyr banktjenester og betalingsformidling	50	0	0
11302	Telefon og telefaks	1 445	0	0
11400	Stillingsannonser	25 209	0	0
11401	Støtteannonser	1 500	2 000	15 000
11402	Informasjonsannonser	3 513	0	0
11405	Gaver og blomster ved representasjon	4 150	12 000	10 000
11407	Informasjon innbyggere	1 090	5 000	4 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	37 524	25 000	30 000
11601	Kjøpe og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	0	5 000	6 000
11700	Skyssutgifter	2 600	0	0
11703	Reiseutgifter	0	10 000	10 000
11900	Husleie	56 500	45 000	48 000
11901	Leie av lokaler	456	2 000	2 000
12000	Inventar og utstyr	0	1 000	2 000
12005	Datautstyr	1 678	2 000	10 000
12700	Konsulentonorar	9 870	0	0
13300	Kjøp av tjenester fra NordTrøndelag fylkeskomm	1 025 292	590 000	600 000
13501	Kjøp av tjenester fra Grong kommune	15 000	30 000	15 000
13511	Interkommunal distriktsrevisjon	0	3 000	0
13753	Kjøp av tjenester fra KomRev Trøndelag IKS	3 675	5 000	5 000
14290	Merverdiavgift	21 843	10 000	10 000
14291	Moms uten kompensasjon 25 prosent	0	10 000	0
14292	Moms uten kompensasjon 11 prosent	0	2 000	0
14700	Diverse tilskudd	499 259	20 000	20 000
14904	Til sektorens disposisjon	0	5 000	0
15500	Avsetning bundet driftsfond	3 695 727	0	0
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-3 780 888	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-21 843	-10 000	-10 000
17300	Tilskudd fra NordTrøndelag fylkeskommune	-576 000	-573 000	-582 000
17500	Refusjon fra andre kommuner	-80 000	0	0
17501	Refusjon fra Grong kommune	-71 246	-74 000	-75 000
17502	Refusjon fra Snåsa kommune	-54 823	-57 000	-58 000
17503	Refusjon fra Lierne kommune	-44 128	-46 000	-46 000
17504	Refusjon fra Høylandet kommune	-41 001	-42 000	-43 000
17505	Refusjon fra Namsskogan kommune	-35 915	-37 000	-38 000
17506	Refusjon fra Røyrvik kommune	-29 887	-31 000	-31 000
17700	Refusjon fra private	-200 000	0	0
19000	Renter av bankinnskudd	-98 267	0	0
19500	Bruk av bundet driftsfond	-506 384	0	0
	Sum alle arter	0	0	0
7031	Hovedprosjekt OTIIN			
	Sum alle arter	0	0	0
7032	Regionalt næringsfond			
11240	Kjøp av tjenester	50 952	0	0
13501	Kjøp av tjenester fra Grong kommune	15 000	0	0
14290	Merverdiavgift	13 610	0	0
14700	Diverse tilskudd	1 721 139	0	0
15500	Avsetning bundet driftsfond	3 142 953	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-13 610	0	0
17300	Tilskudd fra NordTrøndelag fylkeskommune	-3 000 000	0	0
19000	Renter av bankinnskudd	-142 953	0	0
19500	Bruk av bundet driftsfond	-1 787 091	0	0
	Sum alle arter	0	0	0
7040	7040 Regional barneverntjeneste			
10100	Lønn faste stillinger	1 364 004	1 568 000	2 085 000
10109	Timelønn faste stillinger	41 726	0	0
10300	Lønn ekstrahjelp	91 666	7 000	0
10400	Lønn overtid	0	20 000	20 000
10401	Overtidstillegg	32 316	0	10 000
10900	Arbgiwers andel pensjonspr KLP	199 791	267 000	355 000
10950	Gruppelivs og ulykkesforsikringspremie	4 705	6 000	10 000
10990	Arbeidsgiveravgift	86 780	94 000	127 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11000	Kontormateriell og rekvisita	2 084	12 000	30 000
11001	Faglitteratur tidsskrifter aviser	3 948	7 000	3 000
11151	Beverting ved møter	740	1 000	1 000
11152	Beverting ved kurs og opplæring	354	0	1 000
11230	Velferdstiltak ansatte	1 236	0	0
11232	Gaver og blomster ansatte	303	0	1 000
11240	Kjøp av tjenester	4 971	0	0
11245	Kopiering	357	0	0
11300	Frankering frimerker	1 583	5 000	35 000
11302	Telefon og telefaks	24 094	20 000	25 000
11303	Datakommunikasjon	1 890	0	5 000
11400	Stillingsannonser	12 082	15 000	20 000
11401	Støtteannonser	10 700	0	0
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	5 508	10 000	5 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	5 055	5 000	2 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	5 517	7 000	3 000
11703	Reiseutgifter	7 273	4 000	2 000
11705	Drivstoff og olje biler	0	70 000	70 000
11852	Yrkesskadeforsikring	12 590	8 000	20 000
11900	Husleie	24 000	30 000	150 000
12000	Inventar og utstyr	1 100	0	45 000
12005	Datautstyr	159	10 000	10 000
12101	Leasing av biler	0	87 000	105 000
12401	Serviceavtaler kopieringsmaskiner	4 123	0	25 000
12402	Serviceavtaler datamaskiner	322	0	0
13751	Kjøp av tjenester fra IKT Indre Namdal IKS	10 860	0	60 000
14290	Merverdiavgift	14 143	0	0
17100	Refusjon sykepenger	-40 732	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-14 143	0	0
17501	Refusjon fra Grong kommune	-715 080	-789 000	-745 000
17502	Refusjon fra Snåsa kommune	-678 970	-676 000	-987 000
17503	Refusjon fra Lierne kommune	-156 154	-329 000	-568 000
17504	Refusjon fra Høylandet kommune	-143 285	-169 000	-293 000
17505	Refusjon fra Namsskogan kommune	-165 373	-189 000	-316 000
17506	Refusjon fra Røyrvik kommune	-61 847	-101 000	-316 000
17700	Refusjon fra private	-400	0	0
	Sum alle arter	0	0	0
7050	Barnevern i familien - Røyrvik			
10503	Lønn avlastning	0	15 000	15 000
10522	Lønn fosterheimskontrakter	8 496	0	0
10523	Lønn besøkshjem	7 800	25 000	25 000
10990	Arbeidsgiveravgift	831	0	0
11240	Kjøp av tjenester	1 800	17 000	17 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	4 530	15 000	5 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	597	0	0
11662	Utgiftsdekning besøkshjem	3 090	11 000	11 000
11703	Reiseutgifter	1 483	0	0
12704	Juridisk bistand	9 075	0	0
14290	Merverdiavgift	2 353	0	0
14746	Bidrag til besøkshjem	44 786	0	0
14749	Annen økonomisk bistand	1 399	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-2 353	0	0
17506	Refusjon fra Røyrvik kommune	-83 887	-83 000	-73 000
	Sum alle arter	0	0	0
7051	Barnevern utenfor familien - Røyrvik			
10522	Lønn fosterheimskontrakter	0	0	150 000
10523	Lønn besøkshjem	0	0	10 000
11242	Hotellopphold	0	0	5 000
11661	Utgiftsdekning fosterheimskontrakter	0	0	90 000
11662	Utgiftsdekning besøkshjem	0	0	10 000
11701	Skyssutgifter brukere	0	0	40 000
12704	Juridisk bistand	0	0	100 000
17506	Refusjon fra Røyrvik kommune	0	0	-405 000
	Sum alle arter	0	0	0
7052	Barnevern i familien - Snåsa			
10500	Annen lønn	25 050	50 000	0
10504	Lønn støttekontakter	77 025	52 000	92 000
10523	Lønn besøkshjem	0	55 000	35 000
10900	Arbgivers andel pensjonspr KLP	0	9 000	6 000
10990	Arbeidsgiveravgift	5 206	30 000	20 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	20 295	15 000	5 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	9 481	2 000	7 000
11662	Utgiftsdekning besøkshjem	0	30 000	20 000
11663	Utgiftsdekning støttekontakter	8 484	0	16 000
13000	Kjøp av tjenester fra staten	0	0	140 000
14700	Diverse tilskudd	0	44 000	0

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
14741	Bidrag til barnehageplass	12 264	40 000	50 000
14746	Bidrag til besøkshjem	37 345	0	15 000
14749	Annen økonomisk bistand	6 980	0	5 000
17502	Refusjon fra Snåsa kommune	-202 130	-327 000	-411 000
	Sum alle arter	0	0	0
7053	Barnevern utenfor familien - Snåsa			
10100	Lønn faste stillinger	216 025	0	0
10500	Annen lønn	61 095	15 000	155 000
10504	Lønn støttekontakter	0	15 000	15 000
10506	Lønn tilsynsfører	1 425	0	0
10522	Lønn fosterheimskontrakter	397 508	320 000	590 000
10523	Lønn besøkshjem	23 520	15 000	35 000
10990	Arbeidsgiveravgift	35 678	0	40 000
11240	Kjøp av tjenester	102 053	0	15 000
11242	Hotellopphold	1 907	0	15 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	3 822	2 000	2 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	45 143	30 000	5 000
11661	Utgiftsdekning forsterheimskontrakter	361 616	280 000	510 000
11662	Utgiftsdekning besøkshjem	9 230	9 000	24 000
11663	Utgiftsdekning støttekontakter	0	6 000	16 000
11703	Reiseutgifter	33 835	5 000	10 000
11901	Leie av lokaler	300	0	0
12704	Juridisk bistand	57 340	0	340 000
13000	Kjøp av tjenester fra staten	895 192	0	740 000
13300	Kjøp av tjenester fra NordTrøndelag fylkeskomm	0	50 000	0
13700	Kjøp av tjenester	0	936 000	0
14290	Merverdiavgift	17 390	0	40 000
14700	Diverse tilskudd	0	32 000	32 000
14741	Bidrag til barnehageplass	37 030	0	30 000
14744	Bidrag til skolefritidsordning	12 000	0	10 000
14746	Bidrag til besøkshjem	3 740	0	20 000
14749	Annen økonomisk bistand	6 593	0	30 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	-134 328	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-17 390	-30 000	-30 000
17502	Refusjon fra Snåsa kommune	-2 170 725	-1 685 000	-2 644 000
	Sum alle arter	0	0	0
7054	Barnevern i familien - Høylandet			
10500	Annen lønn	0	13 000	90 000
10521	Lønn forpleiningskontrakter	0	36 000	0
10522	Lønn fosterheimskontrakter	63 600	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	3 244	10 000	10 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	3 910	25 000	5 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	2 176	7 000	7 000
11660	Utgiftsdekning forpleiningskontrakter	0	40 000	0
11661	Utgiftsdekning forsterheimskontrakter	70 320	0	0
12704	Juridisk bistand	3 575	0	0
14290	Merverdiavgift	894	0	0
14700	Diverse tilskudd	0	5 000	41 000
14741	Bidrag til barnehageplass	0	17 000	17 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-894	0	0
17504	Refusjon fra Høylandet kommune	-146 825	-153 000	-170 000
	Sum alle arter	0	0	0
7055	Barnevern utenfor familien - Høylandet			
10500	Annen lønn	0	6 000	6 000
10506	Lønn tilsynsfører	2 700	0	0
10522	Lønn fosterheimskontrakter	114 900	111 000	191 000
10523	Lønn besøkshjem	1 040	0	15 000
10900	Arbgiivers andel pensjonspr KLP	130	0	0
10990	Arbeidsgiveravgift	6 057	12 000	12 000
11250	Refusjon utgifter	0	15 000	15 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	150	15 000	5 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	742	13 000	6 000
11661	Utgiftsdekning forsterheimskontrakter	93 990	126 000	196 000
11662	Utgiftsdekning besøkshjem	418	0	10 000
11703	Reiseutgifter	0	5 000	5 000
13000	Kjøp av tjenester fra staten	0	0	140 000
14741	Bidrag til barnehageplass	16 417	0	12 000
17504	Refusjon fra Høylandet kommune	-236 544	-303 000	-613 000
	Sum alle arter	0	0	0
7056	Barnevern i familien - Namsskogan			
10500	Annen lønn	0	20 000	20 000
10506	Lønn tilsynsfører	1 050	5 000	0
10523	Lønn besøkshjem	8 160	40 000	40 000
10990	Arbeidsgiveravgift	470	45 000	45 000
11250	Refusjon utgifter	0	25 000	25 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	5 631	8 000	5 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	510	10 000	6 000
11662	Utgiftsdekning besøkshjem	3 320	35 000	35 000
11703	Reiseutgifter	2 213	5 000	5 000
14700	Diverse tilskudd	0	24 000	0
14741	Bidrag til barnehageplass	61 738	20 000	50 000
14744	Bidrag til skolefritidsordning	16 008	0	10 000
14749	Annen økonomisk bistand	7 086	0	5 000
17505	Refusjon fra Namsskogan kommune	-106 186	-237 000	-246 000
	Sum alle arter	0	0	0
7057	Barnevern utenfor familien - Namsskogan			
10504	Lønn støttekontakter	1 800	0	0
10506	Lønn tilsynsfører	2 030	5 000	5 000
10522	Lønn fosterheimskontrakter	225 100	184 000	300 000
10523	Lønn besøkshjem	7 240	0	28 000
10990	Arbeidsgiveravgift	12 045	30 000	30 000
11242	Hotellopphold	6 023	0	0
11250	Refusjon utgifter	0	25 000	25 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	648	0	0
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	24 002	20 000	5 000
11661	Utgiftsdekning forsterheimskontrakter	135 720	173 000	173 000
11662	Utgiftsdekning besøkshjem	2 920	0	7 000
11703	Reiseutgifter	1 131	5 000	5 000
12704	Juridisk bistand	21 875	0	0
14290	Merverdiavgift	5 929	0	0
14700	Diverse tilskudd	0	27 000	72 000
14741	Bidrag til barnehageplass	12 040	0	0
14744	Bidrag til skolefritidsordning	14 321	0	0
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-5 929	0	0
17505	Refusjon fra Namsskogan kommune	-466 894	-469 000	-650 000
	Sum alle arter	0	0	0
7058	Barnevern i familien - Lierne			
10500	Annen lønn	0	6 000	6 000
10504	Lønn støttekontakter	24 987	70 000	70 000
10523	Lønn besøkshjem	10 620	50 000	50 000
10990	Arbeidsgiveravgift	1 816	12 000	12 000
11151	Beverting ved møter	361	0	0
11240	Kjøp av tjenester	0	33 000	18 000
11251	Refusjon utgifter støttekontakter	0	1 000	1 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	13 613	20 000	5 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	1 302	5 000	5 000
11662	Utgiftsdekning besøkshjem	4 572	16 000	16 000
11663	Utgiftsdekning støttekontakter	0	1 000	21 000
11703	Reiseutgifter	11 792	0	0
14290	Merverdiavgift	1 031	1 000	1 000
14730	Tilskudd til livsopphold	0	30 000	15 000
14741	Bidrag til barnehageplass	0	10 000	10 000
14745	Bidrag til musikkskole	2 845	0	5 000
14746	Bidrag til besøkshjem	21 516	0	0
14749	Annen økonomisk bistand	125	0	5 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-1 031	-1 000	-1 000
17503	Refusjon fra Lierne kommune	-93 548	-254 000	-239 000
	Sum alle arter	0	0	0
7059	Barnevern utenfor familien - Lierne			
10506	Lønn tilsynsfører	300	0	0
10522	Lønn fosterheimskontrakter	33 663	34 000	279 000
10990	Arbeidsgiveravgift	1 732	10 000	10 000
11240	Kjøp av tjenester	0	120 000	120 000
11600	Kjøre og diettgodtgjørelse innenfor kommunen	1 668	10 000	5 000
11601	Kjøre og diettgodtgjørelse utenfor kommunen	5 504	0	5 000
11661	Utgiftsdekning forsterheimskontrakter	29 177	36 000	165 000
11703	Reiseutgifter	112	0	8 000
14290	Merverdiavgift	28	0	0
14749	Annen økonomisk bistand	11 732	0	15 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	-28	0	0
17503	Refusjon fra Lierne kommune	-83 887	-210 000	-607 000
	Sum alle arter	0	0	0
7060	Regional veterinærtjeneste			
11240	Kjøp av tjenester	0	0	600 000
17000	Statstilskudd og refusjon fra staten	0	0	-600 000
	Sum alle arter	0	0	0
	7 Særregnskap			
	Netto driftsutgifter	-4 573 535	30 000	60 000
	+ Avsetning til fond	6 867 011	0	0
	- Bruk av fond	-2 293 475	-30 000	-60 000
	Rammeområdets nettoutgifter	0	0	0

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
RAMMEOMRÅDE 8 - Skatter, rammetilskudd m.v.				
8000	Skatt på formue og inntekt			
18700	Skatt på inntekt og formue	-37 378 421	-38 170 000	-41 500 000
18772	Naturressursskatt	-5 850 141	-6 000 000	-6 000 000
	Sum alle arter	-43 228 562	-44 170 000	-47 500 000
8100	Eiendomsskatt			
12700	Konsulentonorar	0	0	100 000
14290	Merverdiavgift	0	0	20 000
17290	Komp for merverdiavgift driftsregnskap	0	0	-20 000
18740	Eiendomsskatt	-8 737 848	-9 980 000	-9 980 000
	Sum alle arter	-8 737 848	-9 980 000	-9 880 000
8200	Rammetilskudd			
14500	Overføringer til andre kommuner	113 717	0	0
18000	Rammetilskudd	-47 865 149	-48 620 000	-60 300 000
	Sum alle arter	-47 751 432	-48 620 000	-60 300 000
8300	Statlig investeringskompensasjon			
18109	Generelle statstilskudd	-1 759 939	-2 005 000	-2 100 000
	Sum alle arter	-1 759 939	-2 005 000	-2 100 000
8400	Merverdiavgiftskompensasjon			
17280	Komp for merverdiavgift investeringsregnskap	-3 637 406	-5 598 000	-7 195 000
	Sum alle arter	-3 637 406	-5 598 000	-7 195 000
8500	Flyktninger			
18100	Statstilskudd	-1 864 647	-1 745 000	-5 000 000
	Sum alle arter	-1 864 647	-1 745 000	-5 000 000
8600	Konsesjonsavgifter			
15500	Avsetning bundet driftsfond	435 813	420 000	420 000
18771	Konsesjonsavgift	-435 813	-420 000	-420 000
	Sum alle arter	0	0	0
8700	Konsesjonskraftmidler			
13506	Kjøp av tjenester fra Røyrvik kommune	6 065	0	0
13702	Kjøp av konsesjonskraft	1 511 123	1 530 000	1 530 000
15401	Avsetning disposisjonsfond drift	4 223 933	3 495 000	3 495 000
17700	Refusjon fra private	-4 815	0	0
18906	Konsesjonskraftinntekter	-4 223 933	-5 025 000	-5 025 000
19401	Bruk av disposisjonsfond drift	-4 223 933	-3 495 000	-3 495 000
	Sum alle arter	-2 711 560	-3 495 000	-3 495 000
Rammeområde 8 Skatter, rammetilskudd, m.v.				
	Netto driftsutgifter	-110 127 207	-116 033 000	-135 890 000
	+ Avsetning til fond	4 659 746	3 915 000	3 915 000
	- Bruk av fond	-4 223 933	-3 495 000	-3 495 000
	Rammeområdets nettoutgifter	-109 691 394	-115 613 000	-135 470 000

Ansvar / konto	Ansvar navn / Konto navn	Regnskap 2007	Rev. budsjett 2008 (pr. juli)	Budsjett 2009
RAMMEOMRÅDE 9 - Renter, avdrag, finanstransaksjoner				
9000	Renter			
15004	Forsinkelsesrenter	1 078	0	0
19000	Renter av bankinnskudd	-1 762 816	-1 250 000	-1 000 000
19004	Forsinkelsesrenter	-95 141	-25 000	-55 000
19050	Aksjeutbytte	-9 950	-5 000	-5 000
	Sum alle arter	-1 866 829	-1 280 000	-1 060 000
9001	Aksjer og andeler			
	Sum alle arter	0	0	0
9100	Innlån ekskl. formidlingslån			
15000	Renteutgifter lån	4 806 639	8 001 000	10 445 000
15002	Låneomkostninger	60	0	0
15009	Påløpte ikke forfalte renter	689 406	0	0
15100	Avdrag på lån	7 630 502	7 510 000	8 771 000
	Sum alle arter	13 126 607	15 511 000	19 216 000
9101	Formidlingslån			
11301	Gebyr banktjenester og betalingsformidling	18 600	0	0
15000	Renteutgifter lån	408 375	535 000	565 000
15002	Låneomkostninger	600	2 000	2 000
15009	Påløpte ikke forfalte renter	-10 561	0	0
19002	Renter av utlån	-330 669	-537 000	-567 000
	Sum alle arter	86 345	0	0
9102	Utlån			
	Sum alle arter	0	0	0
9800	Dekning av tidligere års underskudd			
	Sum alle arter	0	0	0
9801	Disponering av tidligere års overskudd			
15401	Avsetning disposisjonsfond drift	7 682 760	0	0
19306	Disponering av overskudd 2006	-7 682 760	0	0
	Sum alle arter	0	0	0
9802	Avsetning og bruk av disposisjonsfond			
15400	Avsetning ubundet fond	1 632 338	0	0
19401	Bruk av disposisjonsfond drift	-2 470 515	-2 541 000	0
	Sum alle arter	-838 177	-2 541 000	0
9803	Avsetning og bruk av bundne fond			
15400	Avsetning ubundet fond	0	2 398 000	0
15500	Avsetning bundet driftsfond	476 742	10 000	10 000
19000	Renter av bankinnskudd	-200	-10 000	-10 000
19500	Bruk av bundet driftsfond	-10 572	0	0
	Sum alle arter	465 970	2 398 000	0
9804	Likviditetsreserve			
	Sum alle arter	0	0	0
9805	Overføring til / fra investeringsregnskapet			
15700	Overføring til investeringsregnskapet	1 032 974	0	428 000
	Sum alle arter	1 032 974	0	428 000
9900	Årets regnskapsmessige merforbruk/mindreforbruk			
	Sum alle arter	0	0	0
Rammeområde 9 Renter, avdrag, finanstransaksjoner				
	Netto driftsutgifter	12 378 897	14 221 000	18 574 000
	+ Avsetning til fond	9 791 840	2 408 000	10 000
	- Bruk av fond	-2 481 087	-2 541 000	0
	Rammeområdets nettoutgifter	12 006 890	14 088 000	18 584 000