



Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet		
Kommunestyret		

Budsjett 2013

Vedlegg:

Budsjettdokument 2013

Malvik kirkelig fellesråd Økonomiplan 2013-2016

Saksdokumenter (ikke vedlagt)

Handlingsdel med økonomiplan 2013-2016 vedtatt 24.september gjennom sak 65 og 66

Betalingsregulativ i egne saker

Økonomiplan for kontrollutvalget 2013-2016 (kontrollutvalgets sak 33/12), referatsak i Malvik kommunestyre 29.10.11

Budsjett 2012-2015 Malvik kirkelige fellesråd, referatsak i Malvik kommunestyre 31.10.11.

Presentasjon av statsbudsjett og oppdatert status knyttet til økonomiske utfordringer for Malvik kommune, kommunestyret 29.oktober

Saksopplysninger

Den administrative budsjettprosessen startet i vår med økonomiseminar for et utvidet formannskap og budsjettskriv til virksomhetene. Budsjett 2013 bygger på økonomiplanen for 2013-2016 som ble vedtatt etter 2. gangs behandling 24.september. Imidlertid preges budsjett 2013 av at de økonomiske forutsetningene for 2013 har blitt dårligere enn tidligere forutsatt. Årsak nummer en er knyttet til langt lavere rammetilskudd (statsbudsjett 8.oktober) til Malvik kommune enn forutsatt. Dette utgjør nærmere 10 mill og i tillegg har kommunen fått høyere kostnader knyttet til ressurskrevende tjenestemottakere enn forutsatt. Basert på disse endrete forutsetningene valgte rådmannen å ha et eget informasjonsmøte med formannskap 16.oktober og kommunestyret 29.oktober. Rådmannen har siden ny status ble avdekket jobbet med å avdekke besparelser på totalt kr 15 mill. Rådmannens forslag til budsjett innebærer en rekke kostnadskutt på ulike områder og årseffekten er beregnet til nærmere 15 mill. Imidlertid vil en måtte bruke litt tid på iverksettelse og implementering. Dette har ført til at rådmannen ser nødt til å anbefale bruke av disposisjonsfond inntil kuttene får økonomisk effekt.

Budsjettet for 2013 er saldert med bruk av disposisjonsfond kr 5,8 mill. Dette er i tillegg til det som ble vedtatt som føring i økonomiplanen for 2013-2016. Kuttene er i stor grad knyttet til tjenesteproduksjonen og vil slå ut på ulikt vis.

Innenfor de tilgjengelige økonomiske rammer gir økonomiplanen uttrykk for hvorledes kommunestyret ønsker at det skal prioriteres mellom de forskjellige rammeområder i perioden. Årsbudsjettet for 2013 er bindende mens økonomiplanen ikke er bindende i den forstand at det blir bevilget beløp til forskjellige formål. Større investerings saker tas som egne saker og inndekning må være gjort i denne budsjettsak eller ved budsjettrevidering.

Vedlagt saken er økonomiplan for Malvik kirkelig fellesråd. Rådmannen innstiller på å videreføre dagens ramme justert for kommunal deflator 3,3 % (lønns- og prisvekst).

Vedlagt saken er også rådmannens budsjettdokument for 2013. Dokumentet beskriver mer detaljert:

- Overordnede føringer for budsjett 2013
- Revidert økonomiplan 2013 til 2015 basert på budsjett 2013
- Budsjett 2013, Inntektene
- Budsjett 2013, Kostnadene
- De enkelte budsjetttrammer

For øvrig viser rådmann til vedtatt handlingsdel med økonomiplan for 2013-2016.

Rådmannen skal fremlegge et budsjettforslag i balanse. Konkret betyr dette at det skal være balanse mellom inntekter og utgifter. Viser her til budsjettdokument 2013.

Vurdering

Rådmannen har tydelige og stramme rammer å forholde seg til for budsjett 2013. Problemet er at de nye økonomiske utfordringene kom tett på det nye budsjettåret. For ikke å redusere tjenestetilbudet for mye innstiller rådmannen på bruk av disposisjonsfond for å dekke opp noe av neste års inntektsbortfall. Videre vil rådmannen prioritere de tiltak som er vedtatt gjennom handlingsdelen for 2013-2016 for å nå de mål som er satt for kommunen. Dette arbeidet vil bli høyt prioritert i 2013. Rådmannen er imidlertid meget bekymret i forhold til finansiering av fremtidige investeringer som er forutsatt i økonomiplanperioden. Dette vil gi ytterligere kostnadsøkninger som kommunestyret også må finne kostnadsreducerende eller inntektsøkende tiltak for å finansiere.

Forslag til budsjett for 2013 gir langt i fra det nødvendige handlingsrommet til å møte økte kostnader knyttet til investeringsprogrammet i økonomiplanperioden. Om ikke dette har vært tilfelle til nå vil dette medføre enda tøffere prioriteringer som må fremmes til politisk behandling. Malvik kommune har netto fått, i nominelle kroner, 15,7 mill i økte overføringer og skattinntang for 2013 i forhold til anslag for 2012. Imidlertid spises dette opp av den rene lønnsveksten(dagens bemanning) på 18 mill. I tillegg må kommunen også dekke økte pensjonskostnader på 1 mill. Og når en må finne rom til økt antall årsverk knyttet til ressurskrevende brukere og økt antall barnehageplasser blir det en krevende oppgave å finne nødvendig finansiering. Videre vet vi nå at samhandlingsreformen medfører en ytterligere underfinansiering basert på statsbudsjettet som ble presentert 8. oktober.

Som et bakteppe må det også nevnes at rådmannen gjennom vedtak for 2011 og budsjett 2012 allerede har gjennomført kostnadskutt på ca 16 mill. Dette har blant annet gitt rom for de investeringer og økte aktiviteter som allerede er vedtatt (Sveberg skole og idrettshall og Vidhaugen barnehage, styrking av barnevern, økt dekning på barnehageområdet, osv).

Budsjettets oppbygging følger i utgangspunktet dagens organisering med inndeling i 8 rammeområder og 17 virksomhetsområder. Rådmannen vil videreføre prinsippet om at husleie og strømknadene belastes ut på virksomhetene. Dette for å tydeliggjøre ansvaret og skape incitament for energieffektivisering.

Nedenfor er fordeling per rammeområde.

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

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

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

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

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

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

Nedenfor er de konkrete kuttforslagene som ligger til grunn for rådmannens innstilling for budsjett 2013 (nærmere beskrevet i budsjettdokumentet):

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

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

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

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

Oversikt investeringer i budsjett 2013:

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

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

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

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

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

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

Spesifisering av investeringsrammen:

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

Rådmannens innstilling

- 1. Budsjettrammer drift
Årsbudsjettet vedtas med følgende beløp for 2013:

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

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

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

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

Budsjettskjema 2A - investering	Bud 2012	Bud 2013	Bud 2014	Bud 2015	Bud 2016
Investeringer i anleggsmidler	113 875	202 318	220 311	163 600	179 100
Utlån og forskutteringer	60 000	65 000	65 000	65 000	65 000
Avdrag på lån	23 600	9 000	9 000	9 000	9 000
Avsetninger (tomtesalg Sveberg)	20 000	34 600	25 000	25 000	25 000
Årets finansieringsbehov	217 475	310 918	308 511	262 600	278 100
Bruk av lånemidler	164 475	228 718	245 511	199 600	215 100
Inntekter fra salg av anleggsmidler	20 000	34 600	25 000	25 000	25 000
Tilskudd til investeringer	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000

Andre inntekter	-	-	-	-	-
Sum ekstern finansiering	193 475	272 318	279 511	233 600	249 100
Overført fra driftsregnskapet	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Bruk av avsetninger	20 000	34 600	25 000	25 000	25 000
Sum finansiering	217 475	310 918	308 511	262 600	278 100
Udekket/udisponert	-	-	-	-	-

Spesifisert etter skjema 2B:

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

- 3. Skattøre for 2013 fastsettes til høyeste lovlige sats i henhold til Stortingets vedtak.

- 4. Disponering av budsjett - fullmakter

Videre delegering av netto budsjetttramme delegeres til Rådmann. Rådmann gis fullmakt til å omdisponere avsatt tilleggsbevilgningspost for tariffoppgjør og midler til seniortiltak på rammeområde Rådmann og støttefunksjoner til de andre rammeområdene.

- 5. Låneopptak

Kommunestyret vedtar å ta opp nye lån i 2013 på 228,7 mill, inklusive 65 mill til startlån for videre utlån, til finansiering av investeringer. Rådmannen får fullmakt til å foreta låneopptak og godkjenne lånevilkår innenfor rammen av kommunens reglement for finansforvaltning.

- 7. Avgifter og gebyrer

Kommunale avgifter og gebyrer fastsettes ved framlegg i egne saker.