

ÅRSBUDSJETT 2014 - HANDLINGSPROGRAM 2014-2017 OFFENTLIG HØRING

Arkivsaksnr.: 13/3641

Arkiv: 145

Saksnr.: Utvalg

141/13 Formannskapet

143/13 Formannskapet

Møtedato

22.10.2013

31.10.2013

Forslag til vedtak:

1. Formannskapet sender vedlagte grunnlagsdokument og betalingsregulativ for 2014 på høring. Høring gjennomføres i perioden 1.11. – 15.11.2013.
2. Driftsbudsjettet for 2014 foreslås som vist i hovedoversikt 1B og 1A med en netto totalramme på 1.438,5 mill. kroner og et driftsresultat lik 0 kroner. Budsjettet er bindende på rammeområdenivå jfr. budsjettoversikt 1B. Rammene gis som netto utgiftsramme i tråd med kommunens økonomireglement (dvs. etter fradrag av de inntekter som er direkte henførbare til formålet).

DRIFTSBUDSJETT 2014 OG FORDELING AV DRIFTSRAMMEN:

Tall i millioner kroner						
	Regnskap 2012	Revidert budsjett 2013	Budsjett forslag 2014	Budsjett forslag 2015	Budsjett forslag 2016	Budsjett forslag 2017
SKJEMA 1B DRIFTSREGNSKAPET						
0 Folkevalgte Styringsorganer	6,1	6,4	6,6	6,6	6,6	6,6
1 Rådmann og strategiske tiltak	14,8	16,5	16,9	16,9	16,9	16,9
2 Støtteenheter-administrative	67,2	69,9	71,5	66,0	66,0	66,0
3 Oppvekst og kultur	439,8	446,5	448,9	449,0	449,0	449,0
4 Helse og omsorg	659,5	640,6	664,5	671,0	671,0	671,0
5 Tekniske områder	141,4	147,6	169,1	167,6	167,6	167,6
7 Avsetninger, overføringer	-64,3	53,4	61,1	61,1	61,1	61,1
SUM TIL DRIFT	1 264,6	1 381,0	1 438,5	1 438,2	1 438,2	1 438,2

Tall i millioner kroner						
	Regnskap 2012	Revidert budsjett 2013	Budsjett forslag 2014	Budsjett forslag 2015	Budsjett forslag 2016	Budsjett forslag 2017
SKJEMA 1A DRIFTSREGNSKAPET						
Skatt på inntekt og formue	-597,6	-646,0	-660,0	-676,9	-694,5	-705,3
Eiendomsskatt	-54,8	-54,5	-54,5	-54,5	-54,5	-54,5
Sum skatteinntekter	-652,4	-700,5	-714,5	-731,4	-749,0	-759,8
Ordinært rammetilskudd	-657,9	-687,0	-720,0	-740,0	-755,0	-780,0
Merverdiavgiftskompensasjon drift	-38,5	-44,2	-45,9	-45,9	-45,9	-45,9
Merverdiavgiftskompensasjon investeringer	-8,1	-15,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Sum rammetilskudd og merverdiavgiftskomp.	-704,4	-746,4	-765,9	-785,9	-800,9	-825,9
Andre generelle tilskudd og salgsinntekter	-29,6	-29,6	-24,8	-24,8	-24,7	-24,3
Sum frie disponible inntekter	-1 386,4	-1 476,5	-1 505,2	-1 542,1	-1 574,6	-1 610,0
Renteinntekter og utbytte	-5,6	-5,5	-5,5	-5,5	-6,1	-6,1
Utbytte fra Ringerikskraft AS	-20,2	-15,0	-8,8	-8,8	-8,8	-8,8
Mottatte avdrag utlån (Boligstiftelsen)	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Startlån - mottatte renter	-2,6	-2,8	-2,8	-3,9	-5,6	-7,9
Sum finansinntekter	-28,6	-23,4	-17,2	-18,3	-20,6	-22,9
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutg.	26,5	29,4	32,0	39,0	50,0	60,0
Startlån - renteutgifter	3,5	4,2	4,2	5,5	7,4	10,1
Avdrag på lån	41,0	42,0	47,0	57,0	69,0	84,0
Sum finansutgifter	71,0	75,6	83,2	101,5	126,4	154,1
Netto finansinntekter/-utgifter	42,5	52,2	66,0	83,2	105,8	131,2
Dekning av tidl års regnskmm merforbruk	35,7	66,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Bruk av tidl års regnskmm mindreforbruk	-7,6	-45,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Bruk av likviditetsreserven	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsetning disposisjonsfond (netto)	0,0	9,3	0,0	20,0	30,0	40,0
Avsetning bundne driftsfond (netto)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bruk av bundne avsetninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sum netto avsetninger	28,2	30,5	0,0	20,0	30,0	40,0
Overført fra drift- til investeringsregnskapet	5,5	12,6	0,5	0,5	0,5	0,5
Sum til fordeling drift	-1 310,2	-1 381,0	-1 438,5	-1 438,2	-1 438,2	-1 438,2
Fordelt på enhetene iflg skjema 1B	1 264,6	1 381,0	1 438,5	1 438,2	1 438,2	1 438,2
Merforbruk/mindreforbruk	-45,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

3. Akkumulert underskudd fra tidligere år er planlagt inndeckt i regnskap 2013. Et eventuelt gjenstående akkumulert driftsunderskudd søkes inndeckt senest 2015.
4. Rådmannen gis fullmakt til å fordele budsjetttrammene ned til den enkelte virksomhet i henhold til den administrative lederstruktur.
5. Rådmannen gis fullmakt til å fordele avsatt reguleringspremie til Kommunal Landspensjonskasse (KLP) til de enkelte virksomheter når premien er endelig kjent.
6. Investeringsbudsjettet vedtas med en brutto investeringsutgift på 232,856 mill. kroner, fordelt med 136,31 mill. kroner på ikke-rentable investeringer og 96,546 mill. kroner på rentable investeringer for 2014. Investeringsbudsjettet er bindende på investeringsprosjekt med planlagt finansiering, jfr. oversikt over investeringer og finansiering.

7. For finansiering av investeringsbudsjettet 2014 vedtas følgende låneopptak under forutsetning av fylkesmannens godkjenning:

Låneopptak investeringer inntil 146,156 mill. kroner, herav kr. 50,8 mill. kroner til rentable investeringer.

- Avdragstid vurderes på bakgrunn av kommunestyrets vedtak vedrørende avdrag på lån, dog slik at krav om minimumsavdrag oppfylles.
- Serielån
- Rådmannen gis fullmakt til å velge finansieringskilde og akseptere øvrige lånevilkår.
- Låneopptak til videre utlån (startlån) inntil 35,0 mill. kroner.
 - Långiver: Husbanken
 - Rådmannen gis fullmakt til å akseptere øvrige lånevilkår.

8. Betalingsregulativet for 2014 vedtas.

9. Skatt på formue og inntekt utskrives med 11,4 %.

10. Eiendomsskatt fastsettes som i 2013.

Innledning / bakgrunn

Kommunestyret skal en gang i året vedta et handlingsprogram som skal omfatte de fire neste årene. Handlingsprogrammet skal synliggjøre økonomiske konsekvenser de etterfølgende år av tiltak i årsbudsjettet og gi uttrykk for kommunens mål og strategier de nærmeste årene basert på kommuneplanens langsiktige del.

Årsbudsjettet er første år i handlingsprogrammet og er en bindende plan for kommunens midler og anvendelsen av disse i budsjettåret.

Balanse i økonomien er en viktig forutsetning for et godt kommunalt tjenestetilbud over tid. Det bør også være en målsetting å bygge opp fondsreserver for å møte fremtidige behov, bygge opp egenkapital til investeringer og styrke vedlikeholdet av kommunens bygninger og anlegg opp til et akseptabelt nivå.

Rådmannen har ansvar for å fremme forslag til årsbudsjett og handlingsprogram. Formannskapet har ansvar for å innstille til kommunestyret. Innstillingen skal legges ut til alminnelig ettersyn tidlig nok at allmennheten får anledning til reelt å vurdere de fremsatte forslag og senest 14 dager før innstillingen behandles av kommunestyret. Det er kommunestyret selv som vedtar årsbudsjett og vedtaket skal fattes innen utgangen av året.

Beskrivelse av saken

Grunnlaget for arbeidet med handlingsprogrammet er gjeldende kommuneplan, sist vedtatt handlingsprogram, handlingsplaner/fagplaner, lokale vedtak/føringer og sentrale føringer gjennom statsbudsjettet.

Rådmannen presenterte og fremla grunnlagsdokumentet for formannskapet i møte 22.10.2013.

I grunnlagsdokumentet fremgår forslag til endringer i betalingssetser. I høringsprosessen foreslår rådmannen at forslag til betalingsregulativet for 2014 legges ut sammen med høringsdokumentet.

Formannskapet vedtar innstilling til høring i budsjettsaken 31.10.2013. Budsjett- og handlingsprogram skal deretter legges ut til offentlig høring og partibehandling i perioden 1.11. – 15.11.2012. Endelig behandling i formannskapet 3.12.2013 med innstilling til kommunestyret. Kommunestyret behandler budsjett og handlingsprogram 12.12.2013.

Rådmannens vurdering

Kommunen har over flere år hatt store utfordringer med å tilpasse aktivitetsnivået til de tilgjengelige inntektsrammer. Dette vil også være utfordringen i 2014. Ringerike kommune forvalter ca 1,9 milliarder kroner. Det leveres mange gode tjenester til kommunens innbyggere, og det scores godt på undersøkelser som gjennomføres.

Akkumulert underskudd fra tidligere år er, etter disponering av regnskapsresultat 2012, på 21,2 mill. kroner. Dette er planlagt inndekket i 2013. Økonomiske prognoser fremlagt i oktober 2013 indikerer at kun deler av dette vil oppnås. Det er imidlertid satt inn tiltak for årets siste måneder for å bedre denne prognosen slik at målet kan innfris i størst mulig grad. Rådmannen har ikke funnet rom for å kunne dekke inn et eventuelt resterende akkumulert underskudd i 2014, men vil i et slikt tilfelle måtte søke inndekking i planleggingen av budsjett 2015.

Nedbetaling av akkumulert underskudd er førende for rådmannens arbeid. Selv om det ikke er foreslått et positivt driftsresultat i 2014, er det viktig at rådmannen har som målsetting å skape dette. Rådmannen anbefaler at et ev positivt driftsresultat for 2014 benyttes som bidrag til å nedbetale akkumulert underskudd.

Årsbudsjettet for 2014 og handlingsprogrammet for 2014-2017 inneholder tiltak som vil få konsekvenser for de tjenester som ytes i form av endret volum, kvalitet og struktur i tjenesten. Imidlertid er rådmannen av den oppfatning at innbyggerne også i denne perioden vil få tjenester som holder en kvalitet som er akseptabel. Tiltakene som foreslås er gjennomførbare, men det vil gi konsekvenser som beskrives på ulike steder i rådmannens beslutningsgrunnlag.

Det er ikke mulighet til å gjennomføre disse tiltakene uten årsverksreduksjoner. Rådmannen vil bestrebe seg på å utnytte turn over og naturlig avgang, men kan ikke på dette tidspunkt utelukke at oppsigelser kan bli en konsekvens.

Den viktigste utfordringen er å gjenvinne økonomisk stabilitet og handlefrihet. For å oppnå det, må enten inntektsgrunnlaget økes eller driftsnivået reduseres varig. Det er i budsjett 2014 ikke funnet rom for å budsjettere med et driftsoverskudd for avsetning til fond. Driftsoversikten i skjema 1A viser at det er behov for betydelig økte inntekter eller reduksjon av kostnader for å få til et driftsoverskudd i kombinasjon med nye økonomiske utfordringer som kommer i perioden.

Rådmannen vil presisere at det er høyst nødvendig at tiltakene gjennomføres. Dette for å gjenvinne økonomisk handlingsfrihet og sørge for at utgiftene ikke overstiger kommunens inntekter.

Vedlegg

1. Rådmannens grunnlagsdokument fremlagt i formannskapet 22.10.2013.
2. Forslag til betalingsregulativ for 2014.

Ringerike kommune, 23.10.2013

Knut Helland
konstituert rådmann

saksbehandler: Roger Mathiesen