



RISØR KOMMUNE

BUDSJETT 2013



Vedtatt av Risør bystyre 13.12.2012, politisk sak 170/12, arkivsak 2012/1189

Risør - for gjestfrihet, nyskapning og mangfold

Økt bosetting og livskvalitet gjennom forebygging, bevaring, vekst og utvikling.



INNHold

1) Vedtak	4
2) Rådmannens innstilling	9
3) Innledning	12
4) Tidsplan og organisering av arbeidet.....	13
5) Viktige punkter på fellesområdene for 2013	15
5.1 Lønn / Personell.....	15
5.2 Renteutgifter	15
5.3 Skatt og rammetilskudd.....	15
5.4 Pensjon	16
5.5 Læringer	16
5.6 Utbytte Agder Energi	16
5.7 Endring i reglene om MVA-kompensasjon på investeringer	16
5.8 Samhandlingsreformen.....	16
6) Driftsbudsjettet - fellesområdene	17
6.1 Fordeling av initielle rammer for 2013	17
6.2 Felles inntekter og utgifter	20
6.3 Avsetninger	22
7) Enhetene.....	24
7.1 Enhet for rådmannens stab	24
7.2 Enhet for støttefunksjoner	26
7.3 Enhet for habilitering.....	27
7.4 Enhet for omsorg	28
7.5 Enhet for kultur	30
7.6 Enhet for plan & byggesak	31
7.7 VAR – Vann, Avløp og Renovasjon (selvkostområdene).....	32
7.8 Enhet for eiendom & tekniske tjenester	33
7.9 Enhet for barnehage og barneskole	36
7.10 Enhet for ungdomsskole og voksenopplæring	37
7.11 Enhet for kvalifisering.....	38
8) Investeringer i 2013.....	41
8.1 Bo og levekår.....	41
8.2 Infrastruktur	42
8.3 Kunst og kultur	43
8.4 Reiseliv	43
8.5 Skole	44
8.6 Andre investeringer	44
9) Vurderinger	45
9.1 Statsbudsjettets betydning for Risør kommune.....	45
9.2 Driftsbudsjettet	47
9.3 Investeringsbudsjettet	52

9.4 Videre endring av budsjettering av investeringer.....	55
10) Rådmannens konklusjon	57
Vedlegg	Feil! Bokmerke er ikke definert.
Søknad fra Fellesrådet.....	Feil! Bokmerke er ikke definert.
Søknad fra Øysangferga.....	Feil! Bokmerke er ikke definert.
Søknad fra Kirkens SOS	Feil! Bokmerke er ikke definert.
Søknad fra NKS	Feil! Bokmerke er ikke definert.

1) Vedtak

Med hjemmel i kommunelovens §§ 45 og 46 vedtas følgende budsjett for 2013:

1) Avgifter og betalingssatser

- a) Byggesaksgebyr, regulativsatsene økes med Konsumprisindeksen
- b) Oppmålingsgebyr, regulativsatsene økes med Konsumprisindeksen
- c) Eiendomsskatten for 2013 skrives ut i medhold av "lov om eiendomsskatt til kommunane" §§ 2 og 3 for hele kommunen. Eiendomsskattesatsen settes til 7 promille. For boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet gjelder et bunnfradrag på prosent av takstverdi. Eiendomsskatten skal betales i seks terminer. Ved taksering og utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.
- d) Følgende kommunale avgiftssatser (VAR) endres med virkning fra 1.1.2013:

Vann (uendret) og Avløp (reduksjon 20 %)

Husholdninger

- Abonnementsavgift, vann kr.1.386,- (uendret)
- Abonnementsavgift, avløp kr.1.700,- (tidligere 2.125,-)

Næring

- Abonnementsavgift, vann kr.1.386,- (uendret)
- Abonnementsavgift, avløp kr.1.700,- (tidligere 2.125)

Forbruksgebyr

I tillegg kommer forbruksgebyr på:

- Vann kr. 7,34 pr m³ (uendret)
- Avløp kr.11,81 pr m³ (tidligere 14,76)

Engangsavgifter (tilkobling)

- Vann kr. 7 000,- (uendret)
- Avløp kr. 7 000,- (uendret)

Leie vannmåler

- Vannmålerleie kr.341,78 pr år (uendret)

Renovasjon (økning 8 % - gebyr settes av RTA)

- Renovasjon – helårsabonnement kr.2.626,- pr år (tidligere kr.2.430,-)
- Hytterrenovasjon kr.1.353,- pr år (tidligere 1.250,-)

Feieravgift

- Feieravgift kr.264,60 pr år for 1 pipe (uendret)
- Tilleggs pipe kr.264,60 pr år (tidligere 132,30)

Slamgebyr (økning 5,56 % – gebyr settes av RTA)

- Slamgebyr m/wc kr.1.140,- (tidligere 1.080,-)

- Slangebyr fritidsbolig kr.570,- (tidligere 540,-)
- Slangebyr tett tank kr.2.280,-
- Slangebyr ekstra tømming kr.570,- pr m3
- Slangebyr nødtømming (innen 24t) kr.1.950,-.

Alle priser er pr. år og eksklusiv mva.

- e) Betaling for kommunale båtplasser økes med 5 %, (i stedet for formannskapetets flertallsinnstilling på 15 %) samt engangsgebyr for venteliste kr.500,- (uendret).
Inndekning: Dekkes inn ved sparte finanskostnader ved utsettelse av utvidelsen av Fargeskrinet barnehage. Det resterende tas fra seniormidler.
- f) Betalingssatser for båter i gjestehavnen differensieres til flere kategorier, og satsene økes for å harmonisere med sammenlignbare kommuner på Sørlandet.

Båtens størrelse i fot	Pris pr døgn
Opp til 30 fot	200,00
31-40 fot	250,00
41-50 fot	300,00
51-60 fot	350,00
61 fot og større	400,00

- g) Øvrige kommunale gebyrer som er omtalt i gjeldende gebyrregulativ, økes generelt med 3 %. De nye betalingssatsene gjøres gjeldende fra 1.1.2013 – gitt at de enkelte gebyrregulativ ikke sier noe annet.
- 2) Sønedeled Vel gis et tilskudd på kr 25 000 til blomster på Sønedeled.
Inndekning tas over driftsbudsjettet.
- 3) Vaktmesterordningen i Kunstparken fortsetter i 2013.
Inndekning: Enhet for teknisk drift.
- 4) Dersom ny stilling innenfor barnevern ikke kommer som omsøkt, bes rådmannen komme tilbake til bystyret med sak om hvordan vi kan få til alternativ finansiering av slik stilling.
- 5) For å opprettholde kvalitet i skolen, vil bystyret styrke Risør barneskole med kr 1 200 000,- i driftsbudsjettet.
Inndekning: Disposisjonsfond. Tilbakeføres til fondet i 2013 ved økte inntekter.
- 6) For å opprettholde kvalitet i skolen, vil bystyret styrke Risør ungdomsskole med kr 400 000,- i driftsbudsjettet.
Inndekning: Disposisjonsfond. Tilbakeføres til fondet i 2013 ved økte inntekter.
- 7) Asfaltering av kommunale grusveier styrkes med kr 500 000 til i alt kr 1 000 000 i investeringsbudsjettet. Bystyret ber miljø- og teknisk komité lage en liste over asfaltering av veier samt behov for trafikksekringstiltak, i prioritert rekkefølge innen sommeren 2013.
Finansiering: Fond.
- 8) Det innføres løpende opptak i barnehagene i Risør fra 1.1.2013.

- 9) Fellesrådet styrkes med kr 150 000,- + 60 000,- i driftsbudsjettet.
Inndekning: Enhet for rådmannens stab.
- 10) Risør kommune bevilger kr 10 000,- til Risør bandverksted og ønsker å ha dette som en fast post i budsjettet i årene fremover så sant det kan vise til aktivitet gjennom årsrapport, at det er drevet på frivillig basis og at midlene går til drift og vedlikehold av øvingslokale.
Inndekning fra Enhet for kultur.
- 11) Ordningen med Tiltakskordinator for de som har vansker med å komme inn i arbeidslivet videreføres ut 2013. Det settes av kr 150 000 til dette arbeidet. Ordningen evalueres innen utgangen av 2013 for å vurdere videre om satsing gir ønsket virkning.
Inndekning: Sosialbudsjettet reduseres med kr 150 000.
- 12) Ordningen med en frisklivssentral må legges inn for oppstart og etablering i 2013. Det arbeides aktivt med sikte på å styrke folkehelse og forebyggingsperspektivet for eksempel ved å delta i prosjekter hvor det også er mulig å løse ut eksterne midler. Det settes av kr 100 000 til dette arbeidet. Dersom Risør kommune i 2013 får et overskudd i midlene knyttet til samhandlingsreformen skal disse primært brukes til styrking av det forebyggende arbeidet.
Inndekning: Betalingen for tjenester fra SSHF reduseres med kr 100 000.
- 13) Utbedringen av Kvernvikvegen fremskyndes. Det settes av 1 mill. til oppstart i 2013.
Inndekning fra låneopptak.
- 14) Bygging av lekeplasser styrkes gjennom en ekstrabevilgning på inntil 1,5 millioner kroner på investeringsbudsjettet. Hasdalen, Sagjordet og Kjempesteinsmyra prioriteres. Beløpet dekkes inn ved at låneopptak til Fargeskrinet barnehage reduseres tilsvarende. Det jobbes samtidig med mulig ekstern finansiering i samarbeid med Velforeningene.
- 15) Det avsettes 50 000 kr til ytterligere tiltak etter Kvello-modellen (tidlig innsats i barnehagen) i barnehagene i Risør.
Inndekning fra økte økonomiske rammer og innsparinger i kommunens drift. Rådmannen legger fram dekningsforslagene til politisk behandling ved utgang av andre tertial 2013. Skole, oppvekst og frisklivsarbeid prioriteres høyest.
- 16) Det avsettes 100 000 kr med konkrete markedsføringstiltak som er øremerket befolkningsvekst i kommunen. Komite for kultur og næring legger fram en konkret prioriteringsliste over tiltak. Et informasjonsmøte for ungdom i Oslo vurderes spesielt. Det samme gjelder deltakelse på messer for flyttelystne europeere.
Inndekning fra økte økonomiske rammer og innsparinger i kommunens drift. Rådmannen legger fram dekningsforslagene til politisk behandling ved utgang av andre tertial 2013. Skole, oppvekst og frisklivsarbeid prioriteres høyest.
- 17) Stillingen innen psykisk arbeid for barn og unge fortsetter i 2013 slik det er vedtatt i handlingsplanen. Inkludert kontortid fysisk plassert ved Risør VGS. Rådmannen finner inndekning, innenfor enheten.
- 18) Bystyret ønsker å støtte Risør sentrum som aktivt handelssted, og innfører derfor 2 timers gratis parkering i Risør sentrum i periodene januar-april og

september-desember (1. og 3. tertial) fra og med 2013.

Inndekning: Disposisjonsfond. Tilbakeføres til fondet i 2013 ved økte inntekter.

- 19) Bystyret godkjenner de låneopptak som er vist i saksforarbeidet med de endringer som framgår av forannevnte punkter. Årets investeringer foreslås finansiert som følger:

Finansiering		Beløp
Bruk av fond	kr	2 600 000
Låneopptak	kr	83 300 000
Totale investeringsutgifter	kr	85 900 000

- 20) Det fastsettes følgende netto driftsrammer for budsjettet i 2013:

Enhet	Forslag budsjett 2013
Rådmannen	31 888 000
Støttefunksjoner	10 085 000
Habilitering	31 705 000
Omsorg	88 118 000
Kultur drift	12 049 000
Plan & byggesak	1 555 000
Teknisk Drift - VAR	0
Eiendom & tekniske tjenester	37 130 000
Barneskoler & barnehager	87 770 000
Ungdomskole og Voksenopplæring	27 855 000
Kvalifisering	30 916 000
Sum driftsenhetene	359 071 000
Felles utgifter og inntekter	-358 608 000
Mva-kompensasjon	-1 000 000
Avsetninger	537 000
Kontrollsum	0

- 21) Det fremlagte forslag til budsjett for Risør kommunes budsjett for 2013 vedtas med de investeringer og de netto driftsrammer som fremkommer i saksforarbeidet og med de endringer som framgår av forannevnte punkter.
- 22) Stian Lunds forslag om å omregulere området mellom Utsikten og Utkikken til boligformål oversendes temagruppe Miljø og teknisk og inngår i kommuneplanarbeidet.
- 23) Erfaringene fra drift av Ungdomsklubben evalueres av rådmann. Det sees på om midlene og ressursene til denne driften kan brukes mer hensiktsmessig og målrettet mot prioritert ungdomsgruppe og mer i sammenheng med øvrige tiltak mot ungdom. Evalueringen skal gi svar innen 1. april.
- 24) Bystyret er bekymret for vedlikeholdet av kommunale bygg. For å bedre vedlikeholdet ønsker vi en vedlikeholdsplan hvor kost nytte vektlegges, og en evaluering/styrking av vaktmestertjenesten og ansvarsfordelingen av vedlikeholdet.
- 25) Bystyret ber rådmannen utrede effekten av dagens seniortiltak og vurdere mer målrettede seniortiltak i Risør kommune.

- 26) Bystyret nedsetter et utvalg med politisk og administrativ representasjon som skal vurdere salg av bebygd og ubebygd kommunal eiendom til markedspris. Formålet er å styrke kommunens økonomi, gjennom direkte inntekter (fondsoppbygging) og eventuelt gjennom reduserte kostnader til vedlikehold. En målsetting ved tiltaket er også tilrettelegging for privat verdiskaping og offentlig verdiskaping gjennom alternativ anvendelse (investeringer) av midlene som bygges opp - nå og/eller senere. I de interesseavveininger utvalget må gjøre, skal det legges stor vekt på hensynet til allmennheten. Utvalgets innstilling skal legges frem for politisk behandling senest i juni 2013.
- 27) For å styrke satsingen på skole ønsker bystyret en mer enhetlig skolefaglig ledelse, og ber rådmannen sette i gang nødvendige prosesser og ekstern rekruttering for å samle grunnskolene under én ledelse.
- 28) Risør bystyre vil uttrykke bekymring for den økonomiske situasjonen som preger så mange av landets kommuner. Samtidig som forbruket i privat sektor stadig øker, sliter offentlig sektor med å opprettholde kvaliteten i tjenestene. Dette går utover det daglige tilbudet til så vel barn og unge som til de eldre, og det rammer dessverre ofte de mest sårbare gruppene. Det innskrenker muligheten for nødvendig vedlikehold og fornying av for eksempel skoler, barnehager, omsorgsinstitusjoner og infrastruktur. Risør bystyre ber om at regjeringen sørger for tiltak som kan snu denne negative utviklingen.

2) Rådmannens innstilling

Med hjemmel i kommunelovens §§ 45 og 46 vedtas følgende budsjett for 2013:

29) Avgifter og betalingssatser

- a) Byggesaksgebyr, regulativsatsene økes med Konsumprisindeksen
- b) Oppmålingsgebyr, regulativsatsene økes med Konsumprisindeksen
- c) Eiendomsskatten for 2013 skrives ut i medhold av "lov om eiendomsskatt til kommunane" §§ 2 og 3 for hele kommunen. Eiendomsskattesatsen settes til 7 promille. For boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet gjelder et bunnfradrag på 50 prosent av takstverdi. Eiendomsskatten skal betales i seks terminer. Ved taksering og utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.
- d) Følgende kommunale avgiftssatser (VAR) endres med virkning fra 1.1.2013:

Vann (uendret) og Avløp (reduksjon 20 %)

Husholdninger

Abonnementsavgift, vann kr.1.386,- (uendret)

Abonnementsavgift, avløp kr.1.700,- (tidligere 2.125,-)

Næring

Abonnementsavgift, vann kr.1.386,- (uendret)

Abonnementsavgift, avløp kr.1.700,- (tidligere 2.125)

Forbruksgebyr

I tillegg kommer forbruksgebyr på:

Vann kr. 7,34 pr m3 (uendret)

Avløp kr.11,81 pr m3 (tidligere 14,76)

Engangsavgifter (tilkobling)

Vann kr. 7 000,- (uendret)

Avløp kr. 7 000,- (uendret)

Leie vannmåler

Vannmålerleie kr.341,78 pr år (uendret)

Renovasjon (økning 8 % - gebyr settes av RTA)

Renovasjon – helårsabonnement kr.2.626,- pr år (tidligere kr.2.430,-)

Hytterenovasjon kr.1.353,- pr år (tidligere 1.250,-)

Feieravgift

Feieravgift kr.264,60 pr år for 1 pipe (uendret)

Tilleggs pipe kr.264,60 pr år (tidligere 132,30)

Slamgebyr (økning 5,56 % – gebyr settes av RTA)

Slamgebyr m/wc kr.1.140,- (tidligere 1.080,-)
 Slamgebyr fritidsbolig kr.570,- (tidligere 540,-)
 Slamgebyr tett tank kr.2.280,-
 Slamgebyr ekstra tømming kr.570,- pr m3
 Slamgebyr nødtømming (innen 24t) kr.1.950,-.

Alle priser er pr. år og eksklusiv mva.

- e) Betaling for kommunale båtplasser økes med 15 %, samt engangsgebyr for venteliste kr.500,-(uendret)
- f) Øvrige kommunale gebyrer som er omtalt i gjeldende gebyrregulativ, økes generelt med 3 %. De nye betalingssettsene gjøres gjeldende fra 1.1.2013 – gitt at de enkelte gebyrregulativ ikke sier noe annet.

- 30) Bystyret godkjenner de låneopptak som er vist i saksforarbeidet.
 Årets investeringer foreslås finansiert som følger:

Finansiering		Beløp
Bruk av fond	kr	2 600 000
Låneopptak	kr	83 300 000
Totale investeringsutgifter	kr	85 900 000

- 31) Det fastsettes følgende netto driftsrammer for budsjettet i 2013:

Enhet	Forslag budsjett 2013
Rådmannen	31 888 000
Støttefunksjoner	10 085 000
Habilitering	31 705 000
Omsorg	88 118 000
Kultur	12 049 000
Plan og byggesak	1 555 000
VAR	0
Eiendom og tekniske tjenester	37 130 000
Barnehage og barneskole	87 770 000
Ungdomskole og VIRK	27 855 000
Kvalifisering	30 916 000
SUM Driftsenhetene	359 071 000
Felles	-358 608 000
MVA- kompensasjon	-1 000 000
Avsetninger	537 000
SUM Felles	-359 071 000
KONTROLLSUM	0

- 32) Det fremlagte forslag til budsjett for Risør kommunes budsjett for 2013 vedtas med de investeringer og de netto driftsrammer som fremkommer i saksforarbeidet.

3) Innledning

I henhold til kommuneloven §§ 45 og 46 skal bystyret innen utgangen av året vedta et bindende budsjett for det kommende kalenderår. Bystyrets budsjett (på det nivå dette er vedtatt) er bindende for det underordnede organ.

Kommunelovens økonomibestemmelser inneholder også et absolutt krav om at budsjettet minst skal ha inndekning for alle driftsutgifter, og at budsjettet skal være realistisk mht driftsnivå.

Rådmannens forslag til årsbudsjett for 2013 er laget med utgangspunkt i St.prp. nr.1 – Statsbudsjettet.

Rådmannens forslag til budsjett er laget med utgangspunkt i kommunens;

- vedtatte budsjett for år 2012,
- gjeldende økonomiplan (2013-2016)
- øvrige vedtak som medfører økonomiske konsekvenser

Rådmannens hovedmålsetting i arbeidet med årets budsjettarbeid har som alltid vært;

Å sikre etablert tjenestetilbud i størst mulig grad.

Gitt de forutsetninger budsjettforslaget bygger på – fremmer rådmannen et budsjett for 2013 i balanse.

4) Tidsplan og organisering av arbeidet

Rådmannen har i tråd med tidligere praksis utarbeidet et forslag til budsjett for 2012.

Budsjettforslaget er utarbeidet i samarbeid med den enkelte enhet og arbeidet har vært koordinert av regnskapssjefen.

Frem til nå har prosessen vært slik;

- Juni 2012 – Utarbeidet foreløpige rammer til enhetene i økonomiplan 2013-2016
- 14.09.2012 – Frist for utarbeidelse og innlevering av enhetenes forslag til rådmann
- 08.10.2012 – Regjeringens forslag til statsbudsjett legges frem
- 10.10.2012 – Budsjettgjennomgang med enhetsledere – nye tall fra statsbudsjettet
- 17.10.2012 – Budsjettgjennomgang med enhetsledere – budsjett i balanse
- 23.10.2012 – Budsjettgjennomgang formannskap – rådmannens foreløpige budsjett.
- 08.11.2012 – Presentasjon av rådmannens budsjettforslag for bystyret og media.
- 09.11.2012 – Presentasjon av rådmannens budsjettforslag for tillitsvalgte, hovedverneombud og ledere i Risør kommune

Utsendelse av rådmannens budsjettforslag.

Videre prosess blir slik;

- 16.11.2011 - AMU (Arbeidsmiljøutvalget) orienteres om budsjettsaken
- 21 og 29.11.2012 – Formannskapet behandler budsjettsaken.
- Formannskapetets budsjettforslag ligger ute til offentlig ettersyn i perioden 29/11 – 13/12
- 13.12.2012 – Bystyret behandler budsjettsaken

Det er rådmannens håp at den skriftlige fremstilling som gitt i saksforarbeidet, samt vedlegg, gir en god innsikt i kommunens etablerte driftsnivå. Det er vårt håp at budsjettdokumentene også gir et godt grunnlag for å kunne vedta budsjett for 2013.

Til orientering er den enkelte enhets virksomhetsplan for 2013 vedlagt budsjettsaken. I tillegg er det utarbeidet detaljbudsjett for alle tjenester og enheter, disse kan fås ved henvendelse til Eva Swane (eva.swane@risor.kommune.no) på kommunehuset.

Rådmannen foreslår at etablert praksis med å vedta budsjett på netto driftsrammer for hver av enhetene fortsetter. Samtidig legges det opp til at administrasjonen, formannskap og hovedutvalgene kan foreta budsjettendringer innenfor rammene i det vedtatte økonomi-reglementet. En viktig forutsetning er at budsjettjusteringene ikke går utover de prioriteringer bystyret har vedtatt og at de totale netto driftsrammer ikke endres.

Nederst i tabellene for hver enhet fastsettes ”Netto driftsrammer ...” for 2013. For hver enhet følger så en kort kommentar til kutt/endringer som er innarbeidet i forslaget. For kommentarer utover dette fra den enkelte enhet, vises det til vedlagte virksomhetsplaner.

5) Viktige punkter på fellesområdene for 2013

Budsjettforslaget for 2013 gir stramme rammer for alle enhetene, og er også stramt på inntektssiden. Rådmannens budsjettforslag skal være realistisk, men samtidig optimistisk på mange områder. Det er derfor ikke mulig å gi noen utfyllende liste over alle fallgruvene i budsjettet.

Under følger de antatt største, og utover dette vises det til nærmere omtale i avsnittet om vurderinger.

5.1 LØNN / PERSONELL

Det er små endringer i bemanningen i enhetene fra budsjett 2012 til 2013. Alle enheter driftes med stram bemanning, og enkelte enheter driftes med en minimumsbemanning som gjør arbeidssituasjonen meget sårbar for tjenestene, og belastende for de ansatte. Det henvises til enhetenes virksomhetsplaner for oversikt over hver enkelt enhets bemanning spesifisert i organisasjonskart.

Budsjettåret 2013 er et år med mellomoppgjør. Vi har avsatt kr.6.444.000,- til dette oppgjøret. Avsetningen er anslag basert på en lønnsmasse på 370 millioner og årslønnsvekst på 4 % minus overheng fra 2012 på 2,8 %. Dersom lønnsoppgjøret blir dyrere enn forutsatt vil rådmannen måtte finne midler i driftsbudsjettet for inndekning av dette.

5.2 RENTEUTGIFTER

Kommunens renteutgifter vil i noen grad kompenseres ved rentekompensasjon fra Husbanken, samt overføringer fra VAR områdene. Vi har lagt til grunn svak økning i renter gjennom 2013 basert på prognoser fra Norges Bank og Kommunalbanken.

Usikkerheten rundt renteutviklingen er relativt stor som følge av den økonomiske uro i deler av Europa, og dennes påvirkning rentemarkedet her hjemme. Rådmannen har lagt seg på en prognose fra Kommunalbanken som anslår gjennomsnittlig flytende rente på 2,63 %.

Ved inngangen av 2013 vil Risør kommune ha en lånebelastning på ca kr.483 mill. Som følge av rentesikringer i låneporteføljen vil gjennomsnittlig rentekostnad i budsjettet bli ca 3,40 %.

5.3 SKATT OG RAMMETILSKUDD

Prognoser fra statsbudsjettet tilsier en vekst i skatt og rammetilskuddet for Risør kommune på 4,31 % fra 2012-2013 basert på siste befolkningstelling.

De senere årene har Risør kommune opplevd et trekk i skatt og rammetilskudd på våren fordi vår befolkning ikke vokser like fort som landet forøvrig. Dette gir utslag i overføringene og gir et vist usikkerhetsmoment rundt denne inntekten.

Realveksten anslås for Risør kommune å bli ca. 0,59 %.

5.4 PENSJON

Pensjon er budsjettert med en forutsetning at tallene fra våre pensjonsleverandører er riktige. Vi har lagt til grunn deres ”budsjett” for 2013, men disse vil bli påvirket av mange faktorer gjennom budsjettåret og skaper usikkerhet rundt denne betydelige kostnaden.

5.5 LÆRLINGER

Det er budsjettert med at Risør kommune vil ha 10 lærlinger i 2013, en økning på 3 fra 2012 som et ledd i prosessen om å oppfylle intensjonen i tidligere bystyrevedtak om å ha totalt 14 lærlinger inne i systemet.

5.6 UTBYTTE AGDER ENERGI

Utbytte fra Agder Energi (AE) er satt til kr.7.254.000,- og er basert på selskapets nye utbyttepolitikk. Selskapet legger til grunn et «minimumsresultat» på kr.500 mill til utdeling av utbytte, og 60% av resultatet utover dette. Rådmannen har besluttet å legge seg på et utbyttegrunnlag på 700 mill. Avvik fra dette forventede resultatet foreslås inndekket/overført til disposisjonsfond slik at kommunen har en stabil utbytteinntekt å forholde seg til i økonomiplanperioden fremover.

Risør kommune har 1,17 % av aksjene i AE.

5.7 ENDRING I REGLENE OM MVA-KOMPENSASJON PÅ INVESTERINGER

Omleggingsperioden som ble påstartet i 2010 hvor minimum 20 % av mva. komp på investeringene våre skulle tilbakeføres til investeringsregnskapet. I 2013 er dette trappet opp til 80 %.

Nedtrappingen i drift medfører en reduksjon i våre frie inntekter hvert år frem til og med 2014, hvor alle kompensasjonsinntekter skal tilbakeføres til investeringsregnskapet.

5.8 SAMHANDLINGSREFORMEN

Fra 2012 trådte samhandlingsreformen inn i budsjettet gjennom rammetilskuddet.

Rådmannen har avsatt kr.8 mill til kommunal medfinansiering i sitt budsjett som er en videreføring av 2012 midlene. Avsetningen er basert på økt pris på DRG-poengene og en videreføring av antall DRG-poeng. Det knyttes usikkerhet til hvor mange DRG poeng Risør kommune faktisk vil «forbruke» i 2012 og 2013.

6) Driftsbudsjettet - fellesområdene

I de følgende avsnittene vil driftsbudsjettet bli presentert. Felles inntekter og utgifter, samt avsetninger til lønn og pensjon vil presenteres først. Deretter vil enhetenes budsjett gjennomgås. I denne gjennomgangen vil kun de viktigste punktene for hver enhet bli presentert. For nærmere informasjon om enhetens ansvar og virkeområde, samt budsjettkonsekvenser, henvises det til den enkelte enhets virksomhetsplan for 2013 som følger vedlagt.

6.1 FORDELING AV INITIELLE RAMMER FOR 2013

Rammer for 2013 ble i utgangspunktet fordelt ved at felles inntekter og utgifter, samt lønns- og pensjonsavsetninger ble anslått for å gi en ramme til fordeling til driftsenhetene. Ved beregningen her ble det lagt til grunn en prisvekst på 1,4 % og en lønnsvekst på 3,5 % som ga oss en deflator på 2,8 %. Disse faktorene ble brukt til framskrivning av budsjettet fra 2012 ut fra hva slags kostnad eller inntekt detaljbudsjettet innehar (lønn oppjustert med 3,5 % driftskostnader med 1,4 %).

Rammene som ble fordelt var som vist under.

Enhet	Ramme u/kutt	Ramme m/kutt	Kutt
Rådmannen	30 382 000	29 621 000	761 000
Støttefunksjoner	10 288 000	10 031 000	257 000
Habilitering	33 619 000	32 780 000	839 000
Omsorg	86 509 000	84 350 000	2 159 000
Kultur	12 222 000	11 917 000	305 000
Plan og byggesak	1 541 000	1 503 000	38 000
VAR	0	0	0
Eiendom og tekniske tjenester	25 065 000	24 440 000	625 000
Barnehage og barneskole	84 134 000	82 034 000	2 100 000
Ungdomskole og VIRK	28 503 000	27 799 000	704 000
Kvalifisering	31 775 000	30 982 000	793 000
Sum Driftsenhetene	344 038 000	335 457 000	8 581 000
Felles	-337 831 000	-340 604 000	
MVA- kompensasjon		-1 000 000	
Avsetninger	3 167 000	6 347 000	
SUM	9 374 000	335 657 000	

Tabell 1: Initielle rammer 2013 fra økonomiplanen.

Etter at initielle rammer var lagt var det en underdekning på ca 8,6 mill som måtte fordeles ut i organisasjonen. Dette kuttet ble gjort etter «ostehøvelprinsippet» og fordelt som visst i tabell 1.

Enhetene kuttet sine budsjetter i september, men ikke alle klarte å ta ned det som ble foreslått uten å foreta omfattende endringer i sin drift.

I oktober kom statsbudsjettet og rådmannen kunne ta en ny gjennomgang av fellesområdene for å se i hvilken grad enhetene kunne kompenseres for sine utfordringer.

Økning i skatteinntekten og økt forventet premieavvik fra pensjonsselskapene medførte at rådmannen kunne gjøre omfordelinger innad i enhetene og kompensere de største avvikene som forelå.

Omfordelingen fremkommer i kolonnen «endringer» i tabellen nedenfor.

Rammeutviklingen kan vises som fremstilt nedenfor.

Fordeling 2013 - 2016						
	2013 Behov	2013 HP	2013 Justert	Endring	Avskrivninger	2013 Budsjett
Rådmannen	30 482 000	29 721 000	30 621 000	900 000	1 267 000	31 888 000
Støttefunksjoner	10 288 000	10 031 000	10 031 000	0	54 000	10 085 000
Habilitering	33 619 000	32 780 000	31 680 000	-1 100 000	25 000	31 705 000
Omsorg	86 509 000	84 350 000	87 292 000	2 942 000	826 000	88 118 000
Kultur	12 222 000	11 917 000	11 917 000	0	132 000	12 049 000
Plan og byggesak	1 541 000	1 503 000	1 503 000	0	52 000	1 555 000
VAR	0	0	0	0	0	0
Eiendom og tekniske tjenester	25 065 000	24 440 000	23 867 000	-573 000	13 263 000	37 130 000
Barnehage og barneskole	84 134 000	82 034 000	86 852 000	4 818 000	918 000	87 770 000
Ungdomskole og VIRK	28 203 000	27 499 000	27 799 000	300 000	56 000	27 855 000
Kvalifisering	31 775 000	30 982 000	30 916 000	-66 000		30 916 000
Felles		-341 604 000	-343 015 000	-1 411 000	-16 593 000	-359 608 000
Avsetninger		6 347 000	537 000	-5 810 000		537 000
SUM		0	0			0

Tabell 2: Rammeutvikling i budsjettprosessen.

Hovedelementene i omfordelingen er som følger:

- Rådmannen ble kompensert for økning i kostnad til IKT-samarbeidet DDØ.
- Enhet for Habilitering økte forventet refusjon på ressurskrevende brukere med 1,1 mill.
- Enhet for Omsorg fikk kompensert 2,9 mill for å unngå å kutte korttidsavdelingen på Frydenborgsenteret.
- Enhet for Eiendom og Tekniske tjenester ble kompensert med 1,2 mill for økning i kostnad til felles brannvesen ØABV som er et etterslep fra 2011.
- Enhet for Barnehage og Barneskole ble kompensert med 4,8 mill for økte utgifter til tilskudd til private barnehager.

Til slutt ble avskrivningene lagt inn, og de endelige rammer for driftsbudsjettet 2013 ble da:

Enhet	Forslag budsjett 2013
Rådmannen	31 888 000
Støttefunksjoner	10 085 000
Habilitering	31 705 000
Omsorg	88 118 000
Kultur	12 049 000
Plan og byggesak	1 555 000
VAR	0
Eiendom og tekniske tjenester	37 130 000
Barnehage og barneskole	87 770 000
Ungdomskole og VIRK	27 855 000
Kvalifisering	30 916 000
SUM Driftsenhetene	359 071 000
Felles	-358 608 000
MVA- kompensasjon	-1 000 000
Avsetninger	537 000
SUM Felles	-359 071 000
KONTROLLSUM	0

Tabell 3: Rammer i rådmannens budsjettforslag for 2013 inkl avskrivninger.

6.2 FELLES INNTEKTER OG UTGIFTER

Felles inntekter og utgifter					
	Budsjett 2013		Regnskap pr.okt-12	Revidert budsjett 2012	Budsjett 2012
Felles inntekter og utgifter					
Kompensasjon fra Husbanken	-3 274 000	1)	0	-3 785 000	-3 785 000
Reform 97	-402 000	2)	-214 422	-429 000	-429 000
Mva. komp investeringer	-5 000 000	3)	-6 933 271	-3 930 000	-4 830 000
Interne overføringer Havn	0	4)	0	-1 742 000	-1 742 000
Motpost kalk.renter VAR området	-2 318 000	5)	0	-2 248 000	-4 298 000
Andre interne overføringer	0		0	0	0
Rammetilskudd fra staten	-175 664 000	6)	-151 532 000	-168 220 000	-168 220 000
Inntektsutjevning	-27 834 000	6)	-18 235 466	-23 832 000	-23 832 000
Skjønnsmidler	-1 600 000	6)	-1 350 000	-1 500 000	-1 500 000
Skatt på formue og inntek	-134 102 000	6)	-102 106 821	-127 986 000	-127 986 000
Eiendomsskatt	-14 500 000	7)	-11 493 967	-13 000 000	-13 000 000
Eiendomsskatt (verk og bruk)	-990 000	7)	-775 028	-900 000	-900 000
Motpost avskrivninger	-21 038 000	8)	0	-21 165 000	-21 165 000
Sum frie inntekter	-386 722 000		-292 640 975	-368 737 000	-371 687 000
Finansinntekter					
Renteinntekter	-1 700 000	9)	-2 396 877	-2 990 000	-1 750 000
Renteinntekter (eKKO)	-72 000		-58 588	-72 000	-72 000
Utbytte Agder Energi AS	-7 254 000	10)	-7 569 667	-7 568 000	-5 148 000
Mottatte avdrag Tjenna bh	-10 000		-5 000	-10 000	-10 000
Disp.av tidl.års overskudd	0		-5 127 821	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-2 400 000	16)	0	-2 132 000	-4 552 000
Sum finansinntekter	-11 436 000		-15 157 953	-12 772 000	-11 532 000
Samlede inntekter felles	-398 158 000		-307 798 928	-381 509 000	-383 219 000
Finanskostnader					
Bankgebyrer	200 000	11)	382 160	200 000	200 000
Kjøp av konsulenttj	0		52 460	0	0
Intermkjøp- kun mot 7900	100 000	12)	0	100 000	100 000
Renteutgifter	16 706 000	13)	12 286 302	16 350 000	17 600 000
Overkurs 2004	908 000	14)	0	908 000	908 000
Betalte avdrag	16 250 000	15)	11 062 013	16 300 000	16 300 000
Avdrag båtplasser (innsk)	0		0	60 000	60 000
Avsetning til disposisjonsfond	0		5 127 821	0	0
Overføring til investeringsregnskap	4 000 000	3)	0	2 898 000	2 898 000
Avskrivninger (tilskudd VAR)	386 000		0	386 000	386 000
Sum finanskostnader	38 550 000		28 910 756	37 202 000	38 452 000
Lønn- og pensjonsavsetninger	537 000		1 054	-10 612 000	5 652 000
Til fordeling drift	-359 071 000		-278 887 118	-354 919 000	-339 115 000
Fordelt på rammeområdene	359 071 000			354 919 000	339 115 000
Regnskapsmessig resultat	0			0	0

Tabell 4: Felles inntekter og utgifter

Forklaring til tallene:

- 1) Kompensasjonen er en virkning av investeringer godkjent av Husbanken og med husbankens rente på skolebygg, kirker og omsorgsboliger. Kompensasjon på investeringer på Søndeled skole vil ikke gi effekt før 2014.
- 2) Beløpet, som er en kompensasjon for investeringer ifm reform-97, fremkommer i egen prognose etter statsbudsjettet for 2013, og løper/reduseres gradvis mot 2017.
- 3) Beløpet er basert på de investeringer som er foreslått i budsjettet for 2013. Risør kommune vil beholde 20 % merverdiavgiftskompensasjon på investeringer som en driftsinntekt. Denne inntekten nedtrappes løpende i perioden 2010 - 2014 til 0 %, og hvor da hele kompensasjonen vil inntektsføres i investeringsregnskapet i 2014. Disse transaksjonene må bruttoføres slik at det fremkommer en inntekt på 5 mill i inntektene, og en utgiftspost på 4 mill i finanskostnadene. Netto er det da 1 mill (20 %) som inntektsføres i driftsregnskapet.
Merverdiavgiftskompensasjon på investeringsprosjektet Søndeled skole er besluttet overført til investeringsregnskapet i sin helhet, og er dermed holdt helt utenfor kompensasjonssinntektene i investeringsperioden.
- 4) Som følge av at det ikke er noe særregnskap på havneområdet lenger, har vi valgt å ta vekk denne interne overføringen mellom fellesområdet og havnetjenesten fra 2014. Overføringen skulle tilsvare kapitalutgifter på investeringer gjort på tjenesteområdet Havn.
- 5) VAR området skal dekke renter og avskrivninger på investeringer gjennomført i VAR-sektoren. Samme beløpet inngår i selvkostgrunnlaget for VAR, og utgiftene føres under rammeområde 8. Rentekompensasjonen beregnes på grunnlag av investeringer på VAR området, og gjennomsnittlig rente på 3-årig statsobligasjon.
- 6) Skatt og rammetilskuddet er beregnet ved hjelp av KS sin prognosemodell. Til sammen tilsvarer beløpene 87,7 % av Risør kommunes frie inntekter i 2013. Summen av postene er kr. 339.200 000,-.
- 7) Eiendomsskatten er økt med 10 % fra 2012 til 2013.
Skattesatsen på 7 ‰ og bunnfradrag på 50 % er opprettholdt. Etter retningslinjer fra departementet er inntekten fra eiendomsskatt regnskapsmessig delt mellom verk og bruk og andre eiendommer.
- 8) Motpost avskrivninger skal inntektsføres etter reglene i de kommunale regnskaps-bestemmelsene. Beløpet inntektsføres for at ikke avskrivningene skal gi resultateffekt i driftsregnskapet – det er det avdragene som gir.
- 9) Renteinntektene er beregnet av gjennomsnittlig likviditet på 50 mill, og beregnet ut fra forventet flytende 3 mnd NIBOR-rente (2,4 %), tillagt en rentemargin på 1 %.
- 10) Utbytte fra Agder Energi (AE) er basert på et utbytte på ca 700 mill. Risør kommune forutsetter dermed at AE vil få et resultat som er 200 mill bedre enn det som ligger til grunn som minimumsresultat fra selskapet ihht til ny utbyttepolitikk.

Risør kommunes eierandel er 1,17 % som tilsvarer et utbytte på ca kr.7.254.000,-.

- 11) Dette er gebyrer som følger av vår bankavtale, samt kostnader til print og utsending av kommunens fakturaer. Deler av kostnaden fordeles ut på enhetene ved årets slutt ihht forbruk.
- 12) Intern kompensasjon til enhet for Eiendomsforvaltning for administrasjon av eiendomsskatt.
- 13) Renteutgifter er budsjettert ihht. estimert låneportefølje ved utgangen av 2013. Det er tatt høyde for en gjennomsnittlig rente på ca.3,40 % på hele porteføljen i 2013. Se for øvrig kapittelet om vurderinger for ytterligere spesifisering.
- 14) Kostnader til innløsning av fastrente lån som ble gjort i 2004, og som belastes regnskapet med kr. 908 000,- i 30 år.
- 15) Beløpet som er lagt inn til avdrag er basert på kommunens estimerte lånemasse ved utgangen av 2012 og et estimat på minimumsavdrag. Beløpet kan ikke endelig beregnes før etter årsoppgjøret for 2013 fordi man må hensynta hva som aktiveres av eiendeler ved årsslutt.
- 16) Bruken av disposisjonsfond fordeler seg på 2 poster. Skanning av eiendomsarkivet avsatt i handlingsprogrammet med kr.1,6 mill., og kostnad til kommuneplan med kr.0,8 mill. Dette er ekstraordinære driftsposter som rådmannen ikke har klart å dekke innenfor eksisterende rammer i budsjettprosessen, og som dermed må dekkes av disposisjonsfond. Økonomiplanen legger opp til at kostnad til skanning av eiendomsarkivet skal tilbakeføres til disposisjonsfond i 2014 og 2015.

6.3 AVSETNINGER

Tjeneste	Budsjett 2012	Økonomiplan	Budsjett 2013	Note
Seniortiltak	400 000	700 000	700 000	1
Læringer	1 001 000	1 487 000	1 487 000	2
Avsetning lønnsoppgjør	7 463 000	8 268 000	6 500 000	3
Handlingsprogram	2 164 000	3 605 000	3 405 000	4
Valg	0	250 000	250 000	5
Andre avsetninger - Rusmidler	0	0	512 000	6
Premieavvik pensjon	-12 600 000	-7 963 000	-12 317 000	7
Samhandlingsreformen	500 000	0	0	
Medfinansiering somatiske tjenester	8 070 000	0	0	
Inndek. og disp. av res.	-1 346 000	0	0	
Lønn og pensjonsavsetninger	5 652 000	6 347 000	537 000	

Tabell 5: Felles avsetninger – rammeområde 19

Forklaring til tallene:

- 1) Ihht vedtak om seniorpolitiske retningslinjer har rådmannen satt av kr.700.000 til slike tiltak i 2013.

- 2) Ihht vedtak har rådmannen satt av kr.1.487.000,- til dekning av 10 lærlinger i 2013.
- 3) Avsetningen skal dekke kommunens merutgifter til lønnsoppgjøret i 2013. Vedrørende beregning av denne – se avsnittet om vurderinger.
- 4) Avsetninger til tiltak og utredninger beskrevet i handlingsprogrammet og økonomiplan.
- 5) Avsetninger til forventede kostnader til Stortingsvalget i 2013.
- 6) Avsatte midler til kommunalt rusarbeid mottatt i statsbudsjettet. Avsatt på fellesområdet da arbeidet vil være tverrenhetlig. Midlene kompenseres enhetene når kostnader påløper.
- 7) Pensjon budsjetteres ut fra en % - andel av kommunens lønnsutgifter. Forskjellen mellom innbetalt premie og netto pensjonskostnad gir et premieavvik. Dette avviket inntektsføres i budsjettåret og kostnadsføres (amortiseres) over 10 år.

7) Enhetene

Videre følger hver enkelt enhets netto driftsrammer vist som enhet og pr tjeneste innad.

7.1 ENHET FOR RÅDMANNENS STAB

	Budsjett 2013	Regnskap pr okt-12	Rev. budsjett 2012	Budsjett 2012
Netto lønnsutgifter	9 219 000	8 899 730	9 239 000	8 690 000
Andre utgifter	8 891 000	7 143 241	8 356 000	8 381 000
Overføringer (utgifter)	13 251 000	13 061 530	14 893 000	5 378 000
Finanstransaksjoner (utg)	1 267 000	4 554	1 267 000	1 267 000
Sum utgifter	32 628 000	29 109 055	33 755 000	23 716 000
Salgs- og leieinntekter	0	0	-100 000	-100 000
Refusjoner	-740 000	-932 017	-720 000	-720 000
Overføringsinntekter	0	-847 186	0	0
Finanstransaksjoner (innt.)	0	-980 000	-1 585 000	-80 000
Sum inntekter	-740 000	-2 759 203	-2 405 000	-900 000
Rådmannen	31 888 000	26 349 853	31 350 000	22 816 000

Tabell 6: Netto driftsrammer – Enhet for Rådmannens stab

Enheten inneholder følgende tjenester:

Tjenesteområde	Budsjett 2013	Regnskap 2012	Revidert budsjett 2012	Opprinnelig Budsjett 2012
1200 Administrasjon	3 044 000	3 120 193	3 453 000	2 999 000
011 Rådmannsgruppen	3 044 000	3 120 193	3 453 000	2 999 000
1100 Revisjon og kontrollutvalg	921 000	820 321	884 000	884 000
1201 Økonomiavdelingen	343 000	352 443	362 000	362 000
1800 Div felles inntekt/kostnad	907 000	679 350	1 020 000	1 020 000
2550 Medfinansiering somatiske tjenester	8 000 000	6 581 784	8 070 000	-
3900 Tilskudd til fellesrådet	4 000 000	3 876 000	4 000 000	4 000 000
3920 Tilskudd til frimenighete	285 000	288	285 000	285 000
012 Rådmannsgruppen - felles	14 456 000	12 310 186	14 621 000	6 551 000
1200 Administrasjon	1 754 000	1 564 197	1 766 000	1 777 000
2333 Miljørettet helsevern	853 000	606 734	715 000	707 000
3010 Plansaksbehandling	824 000	1 531 904	753 000	740 000
3012 Kommuneplan	-	25 796	-	-
3254 Tilskudd og næringsarbeid	1 428 000	1 280 072	1 427 000	1 427 000
013 Rådmannens stab	4 859 000	5 008 703	4 661 000	4 651 000
1000 Politisk aktivitet	2 714 000	2 647 737	2 576 000	2 576 000
1002 Politiske partier	90 000	90 004	90 000	90 000
1802 Rådet for mennesker med nedsatt funksjons	5 000	-	5 000	5 000
1803 Eldrerådet	5 000	-	5 000	5 000
014 Rådmannen politisk	2 814 000	2 737 741	2 676 000	2 676 000
1200 Administrasjon	2 623 000	1 464 714	2 263 000	2 263 000
1206 Felles IT tjenester	4 092 000	2 187 383	3 676 000	3 676 000
015 IKT - felles	6 715 000	3 652 097	5 939 000	5 939 000
01 Rådmannen	31 888 000	26 828 920	31 350 000	22 816 000

Tabell 7: Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Enhet for Rådmannens stab

Kommentarer til budsjett for 2013

Budsjettet er stort sett en videreføring av 2012.

Enheten har en stor grad av faste kostnader til kontingenter, tilskudd og vertskommunesamarbeid som gjør innsparinger i driften komplisert.

Enheten har redusert bemanningen som følge av naturlig avgang på plansaksbehandling.

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan.

7.2 ENHET FOR STØTTEFUNKSJONER

	Budsjett 2013	Regnskap pr okt-12	Rev. budsjett 2012	Budsjett 2012
Netto lønnsutgifter	9 407 000	9 584 115	11 712 000	11 316 000
Andre utgifter	2 002 000	1 457 432	3 863 000	3 863 000
Overføringer (utgifter)	1 231 000	904 088	1 126 000	1 126 000
Finanstransaksjoner (utg)	57 000	766	57 000	57 000
Sum utgifter	12 697 000	11 946 401	16 758 000	16 362 000
Salgs- og leieinntekter	-350 000	-276 266	-300 000	-300 000
Refusjoner	-2 262 000	-1 632 337	-5 988 000	-5 747 000
Overføringsinntekter	0	0	0	0
Finanstransaksjoner (innt.)	0	-270 433	-331 000	-331 000
Sum inntekter	-2 612 000	-2 179 036	-6 619 000	-6 378 000
Støttefunksjoner	10 085 000	9 767 366	10 139 000	9 984 000

Tabell 8: Netto driftsrammer – Enhet for Støttefunksjoner

Enheten inneholder følgende tjenester:

Tjenesteområde	Budsjett 2013	Regnskap 2012	Revidert budsjett 2012	Opprinnelig Budsjett 2012
1200 Administrasjon	2 021 000	1 684 951	1 973 000	1 968 000
1209 Utgifter tillitsvalgte	914 000	1 097 893	1 033 000	1 003 000
1805 AMU	254 000	149 879	254 000	254 000
023 Støttefunksjoner - Personal	3 189 000	2 932 723	3 260 000	3 225 000
1200 Administrasjon	3 546 000	3 034 542	3 292 000	3 219 000
024 Støttefunksjoner - Fellestjenesten	3 546 000	3 034 542	3 292 000	3 219 000
1200 Administrasjon	3 402 000	3 176 443	3 377 000	3 340 000
2830 Bolig tilskudd (husbank)	-	-300 000	-	-
025 Støttefunksjoner - Regnskap & lønn	3 402 000	2 876 443	3 377 000	3 340 000
2020 Grunnskoleundervisning	948 000	167 281	200 000	200 000
2138 Kompetansesenteret	-	88 739	2 000	-
2139 Prosjekter - Voksenopplæring	-1 000 000	667 639	8 000	-
027 Støttefunksjoner - Kompetansesenter	-52 000	923 659	210 000	200 000
02 Støttefunksjoner	10 085 000	9 767 367	10 139 000	9 984 000

Tabell 9: Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Enhet for Støttefunksjoner

Kommentarer til budsjett for 2013

Budsjett er stort sett en videreføring av 2012.

Enhetens kostnader består av ca 74 % lønnsutgifter, i tillegg til flere interkommunale og vertskommune samarbeid som gir lite handlingsrom i driften.

Kompetansesenteret/Vitinn endrer sin driftsform inn i 2013 hvor det ikke er lagt inn ny aktivitet, kun en videreføring av pågående aktivitet knyttet til Ny Giv.

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan.

7.3 ENHET FOR HABILITERING

	Budsjett 2013	Regnskap pr okt-12	Rev. budsjett 2012	Budsjett 2012
Netto lønnsutgifter	56 698 000	51 506 623	53 240 000	52 245 000
Andre utgifter	2 657 000	1 743 715	2 504 000	2 504 000
Overføringer (utgifter)	80 000	148 753	80 000	80 000
Finanstransaksjoner (utg)	25 000	2 242	25 000	25 000
Sum utgifter	59 460 000	53 401 333	55 849 000	54 854 000
Salgs- og leieinntekter	-125 000	-30 090	-185 000	-185 000
Refusjoner	-27 630 000	-6 247 054	-23 030 000	-22 130 000
Overføringsinntekter	0	0	0	0
Sum inntekter	-27 755 000	-6 277 144	-23 215 000	-22 315 000
Habilitering	31 705 000	47 124 189	32 634 000	32 539 000

Tabell 10: Netto driftsrammer – Enhet for Habiliteringstjenester

Enheten inneholder følgende tjenester:

Tjenestekområde	Budsjett 2013	Regnskap 2012	Revidert budsjett 2012	Opprinnelig Budsjett 2012
2343 Transporttjenester	377 000	288 752	377 000	377 000
2346 Tilskudd VTA bedrifter	215 000	165 405	215 000	215 000
2542 Heldøgntilbud f.hemmede	-17 939 000	579 688	-15 026 000	-14 126 000
2544 Personlige assistenter	300 000	290 403	298 000	291 000
2545 Omsorgslønn	98 000	37 570	90 000	90 000
041 HAB - Leder	-16 949 000	1 361 818	-14 046 000	-13 153 000
2341 Arbeidstrening	6 052 000	5 288 269	5 753 000	5 642 000
042 HAB - Linken	6 052 000	5 288 269	5 753 000	5 642 000
2542 Heldøgntilbud f.hemmede	13 922 000	12 126 497	11 943 000	11 731 000
2544 Personlige assistenter	210 000	136 000	210 000	210 000
043 HAB - Orreveien	14 132 000	12 262 497	12 153 000	11 941 000
2542 Heldøgntilbud f.hemmede	3 542 000	3 046 558	3 489 000	3 433 000
2549 Avlastningsbolig - PU	228 000	296	20 000	20 000
044 HAB - Sandnes Ress.adm	3 770 000	3 046 854	3 509 000	3 453 000
2549 Avlastningsbolig - PU	2 560 000	4 358 309	3 072 000	2 918 000
045 HAB - Sandnes Ress.hus 1 & 2	2 560 000	4 358 309	3 072 000	2 918 000
2542 Heldøgntilbud f.hemmede	2 555 000	2 168 687	2 554 000	2 508 000
046 HAB - Sandnes Ress.hus 3	2 555 000	2 168 687	2 554 000	2 508 000
2542 Heldøgntilbud f.hemmede	12 052 000	10 353 794	11 817 000	11 596 000
047 HAB - Sandnes Ress.hus 4	12 052 000	10 353 794	11 817 000	11 596 000
2542 Heldøgntilbud f.hemmede	6 853 000	5 918 363	6 869 000	6 761 000
048 HAB - Sandnes Ress.hus 5	6 853 000	5 918 363	6 869 000	6 761 000
2542 Heldøgntilbud f.hemmede	680 000	3 614 224	922 000	873 000
2549 Avlastningsbolig - PU	-	-1 248 626	31 000	-
049 HAB - Sandnes Ress.hus 6	680 000	2 365 598	953 000	873 000
04 Habilitering	31 705 000	47 124 189	32 634 000	32 539 000

Tabell 11: Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Enhet for Habiliteringstjenester

Kommentarer til budsjett for 2013

Budsjett 2013 er stort sett en videreføring av dagens drift.

Over 95 % av enhetens kostnader er knyttet opp til lønn.

Enheden har store refusjonsinntekter knyttet til ressurskrevende tjenester, og salg av tjenester til andre kommuner. Enheden er følgelig meget sårbar for endringer i de løpende avtalene som ligger til grunn for salget, og ressursinnsatsen på de ressurskrevende brukerne.

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan.

7.4 ENHET FOR OMSORG

	Budsjett 2013	Regnskap pr okt-12	Rev. budsjett 2012	Budsjett 2012
Netto lønnsutgifter	88 277 000	80 121 573	88 842 000	84 907 000
Andre utgifter	9 453 000	7 361 722	8 881 000	8 991 000
Overføringer (utgifter)	799 000	1 030 296	799 000	799 000
Finanstransaksjoner (utg)	826 000	3 051	826 000	826 000
Sum utgifter	99 355 000	88 516 642	99 348 000	95 523 000
Salgs- og leieinntekter	-10 020 000	-7 673 280	-10 020 000	-10 020 000
Refusjoner	-1 117 000	-2 427 971	-2 492 000	-1 117 000
Overføringsinntekter	0	-52 000	0	0
Finanstransaksjoner (innt.)	-100 000	-5 000	-1 583 000	-1 583 000
Sum inntekter	-11 237 000	-10 158 251	-14 095 000	-12 720 000
Omsorg	88 118 000	78 358 391	85 253 000	82 803 000

Tabell 12: Netto driftsrammer – Enhet for Omsorg

Enheden inneholder følgende tjenester:

	Tjenesteområde	Budsjett 2013	Regnskap 2012	Revidert budsjett 2012	Opprinnelig Budsjett 2012
2343	Transporttjenester	102 000	-	102 000	102 000
2537	Felles utg. Omsorgstjenester	-1 317 000	-790 355	-1 979 000	-2 658 000
2538	Legetjeneste Omsorgstjenester	791 000	586 924	668 000	666 000
2541	Hjemmetjenester	-36 000	-83 034	34 000	159 000
2547	Leiebiler	1 700 000	1 102 878	1 540 000	1 540 000
2548	Annen ref.kjøring	250 000	215 176	150 000	150 000
051	Omsorg - Leder	1 490 000	1 031 589	515 000	-41 000
2532	Korttidsavdeling	3 163 000	2 506 965	3 077 000	3 006 000
2534	Dagsenter	880 000	847 922	875 000	853 000
2541	Hjemmetjenester	25 896 000	24 340 692	25 329 000	24 740 000
2544	Personlige assistenter	842 000	416 445	810 000	804 000
2545	Omsorgslønn	112 000	-	110 000	110 000
052	Omsorg - avd hjemmetjenester	30 893 000	28 112 024	30 201 000	29 513 000
2530	Institusjonspleie	13 144 000	11 808 744	12 986 000	13 086 000
2539	Nattetjeneste - inst.	6 298 000	6 694 602	6 224 000	6 037 000
2541	Hjemmetjenester	3 531 000	1 748 435	3 425 000	3 392 000
053	Omsorg - avd somatikk	22 973 000	20 251 781	22 635 000	22 515 000
2530	Institusjonspleie	16 894 000	15 173 274	16 283 000	15 594 000
2533	Vaskeri	1 048 000	906 121	1 038 000	1 013 000
2535	Kjøkkentjenester	4 457 000	3 629 918	4 271 000	4 202 000
2539	Nattetjeneste - inst.	-	8 974	-	-
054	Omsorg - avd demens	22 399 000	19 718 287	21 592 000	20 809 000
2341	Arbeidstrening	-	122 621	40 000	-
2414	Rehabiliteringsenhet	2 120 000	1 794 159	2 363 000	2 286 000
2419	Prosjekt - Diagnose, behandlig, re-/habilitering	-	-7 759	-	-
2430	Tilbud til rusmisbrukere	-	261 609	18 000	-
2543	Psykiatritjeneste	8 243 000	7 074 083	7 889 000	7 721 000
055	Omsorg - Psykisk helse og rehabilitering	10 363 000	9 244 713	10 310 000	10 007 000
05	Omsorg	88 118 000	78 358 394	85 253 000	82 803 000

Tabell 13: Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Enhet for Omsorg

Kommentarer til budsjett for 2013

Budsjett 2013 er stort sett en videreføring av dagens drift.

De økonomiske rammene innebærer en fortsatt krevende bemanningssituasjon, og gir liten mulighet til satsning innen for områder som rus og psykiatri, samt forebyggende arbeid rundt samhandlingsreformen.

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan.

7.5 ENHET FOR KULTUR

	Budsjett 2013	Regnskap pr okt-12	Rev. budsjett 2012	Budsjett 2012
Netto lønnsutgifter	7 121 000	6 767 943	7 742 000	7 627 000
Andre utgifter	6 307 000	6 172 916	6 180 000	6 197 000
Overføringer (utgifter)	3 159 000	2 850 247	3 623 000	3 523 000
Finanstransaksjoner (utg)	132 000	807	132 000	132 000
Sum utgifter	16 719 000	15 791 913	17 677 000	17 479 000
Salgs- og leieinntekter	-2 280 000	-1 770 752	-2 593 000	-2 593 000
Refusjoner	-1 059 000	-1 197 143	-1 239 000	-1 239 000
Overføringsinntekter	-1 300 000	-649 049	-1 300 000	-1 300 000
Finanstransaksjoner (innt.)	-31 000	-798 764	-473 000	-373 000
Sum inntekter	-4 670 000	-4 415 708	-5 605 000	-5 505 000
Kultur drift	12 049 000	11 376 204	12 072 000	11 974 000

Tabell 14: Netto driftsrammer – Enhet for Kultur

Enheten inneholder følgende tjenester:

Tjenesteområde	Budsjett 2013	Regnskap 2012	Revidert budsjett 2012	Opprinnelig Budsjett 2012
1200 Administrasjon	506 000	585 335	635 000	635 000
061 Kultur - leder	506 000	585 335	635 000	635 000
2023 Den kulturelle skolesekken	-	-76 500	-	-
2315 Skolemusikk	60 000	-	60 000	60 000
3257 Designutvikling	175 000	1 084 501	175 000	175 000
3750 Tilskudd museum & akvarie	450 000	575 000	450 000	450 000
3770 Tilskudd kunstformidling	420 000	973 326	1 154 000	1 149 000
3801 Støtte til idrettslag m.m	150 000	135 328	205 000	205 000
3831 Int.kommunal kulturskole	1 933 000	1 777 408	1 763 000	1 763 000
3850 Kulturkontoret	1 055 000	749 540	986 000	1 003 000
3851 Kulturvern	25 000	20 000	25 000	25 000
3853 Div. kulturaktiviteter	1 614 000	457 551	811 000	811 000
062 Kultur - kultursjefen	5 882 000	5 696 154	5 629 000	5 641 000
3700 Biblioteket	2 166 000	1 939 552	2 234 000	2 193 000
3730 Risør Kino	724 000	749 131	716 000	716 000
3852 Risørhuset kulturfagligdrift	367 000	408 736	305 000	284 000
063 Kultur - Risørhuset	3 257 000	3 097 419	3 255 000	3 193 000
3255 Turistinformasjon	875 000	703 557	797 000	782 000
064 Kultur - Turistkontor	875 000	703 557	797 000	782 000
2342 Risør Frivillighetssentral	346 000	271 600	446 000	439 000
065 Kultur - Frivillighetssentralen	346 000	271 600	446 000	439 000
2314 Oppvekst	1 183 000	1 022 139	1 310 000	1 284 000
066 Kultur - Ungdomstjenesten	1 183 000	1 022 139	1 310 000	1 284 000
06 Kultur drift	12 049 000	11 376 204	12 072 000	11 974 000

Tabell 15: Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Enhet for Kultur

Kommentarer til budsjett for 2013

Budsjett 2013 er stort sett en videreføring av dagens drift.

De økonomiske rammene i budsjettet medfører stenging av Frivillighetssentralen med 1 dag pr uke, i tillegg til videreføring av stenging av biblioteket en kveld pr uke.

Enheten har også måtte redusere i midler til kulturaktiviteter, men har skjermet tiltak mot barn og unge.

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan.

7.6 ENHET FOR PLAN & BYGGESAK

	Budsjett 2013	Regnskap pr okt-12	Rev. budsjett 2012	Budsjett 2012
Netto lønnsutgifter	4 666 000	4 256 708	4 545 000	4 509 000
Andre utgifter	895 000	982 355	689 000	689 000
Overføringer (utgifter)	147 000	134 966	228 000	228 000
Finanstransaksjoner (utg)	52 000	381	52 000	52 000
Sum utgifter	5 760 000	5 374 410	5 514 000	5 478 000
Salgs- og leieinntekter	-3 840 000	-4 865 191	-3 739 000	-3 739 000
Refusjoner	-261 000	-128 716	-173 000	-173 000
Overføringsinntekter	0	-250 000	0	0
Finanstransaksjoner (innt.)	-104 000	-2 779	-318 000	-318 000
Sum inntekter	-4 205 000	-5 246 686	-4 230 000	-4 230 000
Plan & byggesak	1 555 000	127 724	1 284 000	1 248 000

Tabell 16: Netto driftsrammer – Enhet for plan & byggesak

Enheten inneholder følgende tjenester:

Tjenesteområde	Budsjett 2013	Regnskap 2012	Revidert budsjett 2012	Opprinnelig Budsjett 2012
3010 Plansaksbehandling	862 000	806 187	1 288 000	-87 000
3020 Byggesak	251 000	-889 764	-536 000	817 000
3030 Kart og Oppmåling	-278 000	-370 611	-103 000	-117 000
3200 Kommunale skoger	14 000	-	18 000	18 000
3250 Land- og skogbrukskont.	706 000	553 670	617 000	617 000
3355 Universell utforming	-	34 225	-	-
3602 Fallvilt - komm.fond	-	-5 983	-	-
071 Plan & Byggesak	1 555 000	127 724	1 284 000	1 248 000
07 Plan & byggesak	1 555 000	127 724	1 284 000	1 248 000

Tabell 17: Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Enhet for plan & byggesak

Kommentarer til budsjett for 2013

Budsjett 2013 er stort sett en videreføring av driften i 2012, men med noe reduserte inntekter og noe økte kostnader. Enhetens har et lite nettobudsjett, hvor lønnskostnadene utgjør ca 81 % av alle utgifter som gir lite handlingsrom i budsjettet.

Enhetens inntekter er avhengig av byggeaktiviteten i markedet som er vanskelig å forutsi, og er budsjettert optimistisk.

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan.

7.7 VAR – VANN, AVLØP OG RENOVASJON (SELVKOSTOMRÅDENE)

	Budsjett 2013	Regnskap pr okt-12	Rev. budsjett 2012	Budsjett 2012
Netto lønnsutgifter	5 500 000	4 071 725	4 944 000	4 944 000
Andre utgifter	12 698 000	4 235 023	11 531 000	13 741 000
Overføringer (utgifter)	0	0	0	0
Finanstransaksjoner (utg)	13 867 000	2 178	15 436 000	14 411 000
Sum utgifter	32 065 000	8 308 926	31 911 000	33 096 000
Salgs- og leieinntekter	-21 850 000	-19 117 325	-22 482 000	-22 482 000
Refusjoner	-34 000	0	0	0
Overføringsinntekter	0	0	0	0
Finanstransaksjoner (innt.)	-10 181 000	0	-9 589 000	-10 614 000
Sum inntekter	-32 065 000	-19 117 325	-32 071 000	-33 096 000
Teknisk Drift - VAR	0	-10 808 399	0	0

Tabell 18: Netto driftsrammer – VAR (selvkostområdene)

Risør kommune har ansvaret for vann- og avløpstjenestene i kommunen, mens ØABV og RTA har ansvaret for hhv feiing og renovasjonstjenestene.

VAR-områdene er selvkostområder som gjør at det ikke blir noen netto driftsrammer på tjenestene.

Alle tjenester avregnes mot fond ved årets slutt, og er følgelig ikke noen direkte belastning på Risør kommunes driftsbudsjett.

Gebyrene er foreslått redusert innenfor avløpsområdet for å tilfredsstille kravene om 5 års grense for fondsdisponeringer, vannavgiftene er holdt uendret, mens det er en liten økning i renovasjonsavgiftene. Se for øvrig rådmannens innstilling.

Følgende tabell viser gebyrutviklingen de siste årene innenfor VAR-områdene i Risør kommune.

Gebyr / År	2010		2011		2012		2013	
	Kr	% økn	Kr	% økn	Kr	% økn	Kr	% økn
Vann abonnement	1 198,00	22,00	1 320,00	10,18	1 386,00	5,00	1 386,00	0,00
Vann forbruk pr. m3	6,34	21,92	6,99	10,25	7,34	5,01	7,34	0,00
Avløp abonnement	1 929,00	0,00	2 125,00	10,16	2 125,00	0,00	1 700,00	-20,00
Avløp forbruk pr. m3	13,40	0,00	14,76	10,15	14,76	0,00	11,81	-19,99
Renovasjon normalabo.	2 115,00	0,00	2 430,00	14,89	2 430,00	0,00	2 626,00	8,07
Feieavgift pr pipe	252,00	4,13	264,60	5,00	264,60	0,00	264,60	0,00
Slamgebyr	1 117,00	4,00	1 180,00	5,64	1 080,00	-8,47	1 140,00	5,56

Tabell 19: Gebyrutvikling kommunale avgifter (selvkostområdene)

Enheten har lagt inn kostnader til utarbeidelse av ny hovedplan for VA-områdene i 2013. Denne planen vil gi en indikasjon på hvilke investeringer og vedlikeholdsarbeider som må utføres de nærmeste årene innenfor vann og avløpstjenestene.

Se for øvrig virksomhetsplan under Eiendom & tekniske tjenester.

7.8 ENHET FOR EIENDOM & TEKNISKE TJENESTER

	Budsjett 2013	Regnskap pr okt-12	Rev. budsjett 2012	Budsjett 2012
Netto lønnsutgifter	19 204 000	15 796 506	19 599 000	18 793 000
Andre utgifter	24 828 000	18 288 041	25 757 000	26 473 000
Overføringer (utgifter)	2 226 000	2 873 658	2 243 000	2 018 000
Finanstransaksjoner (utg)	13 263 000	4 274	13 263 000	13 263 000
Sum utgifter	59 521 000	36 962 479	60 862 000	60 547 000
Salgs- og leieinntekter	-19 978 000	-17 262 541	-19 470 000	-19 470 000
Refusjoner	-2 033 000	-2 445 846	-2 526 000	-3 229 000
Overføringsinntekter	-380 000	-397 000	-380 000	-380 000
Finanstransaksjoner (innt.)	0	-25 000	-25 000	0
Sum inntekter	-22 391 000	-20 130 387	-22 401 000	-23 079 000
Eiendom & tekniske tjenester	37 130 000	16 832 092	38 461 000	37 468 000

Tabell 20: Netto driftsrammer– Enhet for Eiendom & tekniske tjenester

Enheten inneholder følgende tjenester:

Tjenesteområde		Budsjett 2013	Regnskap 2012	Revidert budsjett 2012	Opprinnelig Budsjett 2012
1210	Eiendomsforvaltning	2 169 000	1 438 046	2 045 000	2 043 000
1300	Drift av adm bygg	1 646 000	377 313	1 646 000	1 459 000
2211	Drift av barnehagelokaler	1 154 000	327 326	1 166 000	1 174 000
2221	Drift av skolelokaler	4 051 000	1 856 171	4 134 000	4 212 000
2610	Drift av institusjoner	1 009 000	-1 932 786	1 106 000	1 171 000
2650	Utleieboliger	222 000	-1 196 792	261 000	311 000
2651	Kommunale festetomter	-180 000	-39 990	-180 000	-180 000
3253	Utleie næringsbygg/arel	-1 112 000	-2 808 367	-1 072 000	-1 046 000
3802	Idrettslokaler	596 000	29	596 000	596 000
3810	Idrettsbygget	583 000	397 525	607 000	622 000
3811	Idrettshallen	326 000	289 383	339 000	348 000
3860	Kommunale kulturbygg	62 000	173 214	80 000	257 000
3901	Presteboliger	57 000	19 177	57 000	57 000
091	Eiendom & teknisk drift - leder	10 583 000	-1 099 751	10 785 000	11 024 000
1300	Drift av adm bygg	103 000	46 101	98 000	98 000
2211	Drift av barnehagelokaler	276 000	194 063	266 000	265 000
2221	Drift av skolelokaler	1 319 000	922 254	1 275 000	1 267 000
2610	Drift av institusjoner	1 063 000	980 804	1 187 000	1 030 000
2650	Utleieboliger	304 000	245 352	291 000	291 000
3810	Idrettsbygget	228 000	225 577	248 000	242 000
3811	Idrettshallen	156 000	69 234	151 000	151 000
3860	Kommunale kulturbygg	437 000	524 409	733 000	426 000
092	Eiendom - Vaktmestertjeneste	3 886 000	3 207 794	4 249 000	3 770 000

Tjenesteområde		Budsjett 2013	Regnskap 2012	Revidert budsjett 2012	Opprinnelig Budsjett 2012
1204	Kantine kommunehuset	134 000	118 184	130 000	129 000
1300	Drift av adm bygg	1 169 000	1 162 566	1 295 000	1 281 000
2211	Drift av barnehagelokaler	568 000	486 367	570 000	556 000
2221	Drift av skolelokaler	3 511 000	2 756 803	3 303 000	3 238 000
2610	Drift av institusjoner	2 281 000	1 945 795	2 213 000	2 170 000
2650	Utleieboliger	100 000	41 289	97 000	96 000
3253	Utleie næringsbygg/areal	907 000	728 390	878 000	863 000
3810	Idrettsbygget	456 000	313 539	572 000	562 000
3811	Idrettshallen	290 000	252 406	282 000	275 000
3860	Kommunale kulturbygg	370 000	372 515	344 000	338 000
093	Eiendom - Renholdstjeneste	9 786 000	8 177 854	9 684 000	9 508 000
3256	Invest. i næringsareal	29 000	-	29 000	29 000
3300	Tilskudd til Øysangfergen	425 000	400 000	400 000	400 000
3330	Kommunale veier	5 220 000	2 578 789	4 974 000	5 875 000
3335	Investeringer i veier	80 000	-	80 000	80 000
3336	Trafikksikkerhetstiltak	23 000	-	23 000	23 000
3339	Parkering	-1 051 000	-347 365	-1 047 000	-830 000
3340	Miljø og trafikksikkerhetstiltak	960 000	282 150	1 190 000	230 000
3350	Parker og lekeplasser	846 000	728 027	842 000	823 000
3380	Forebyggende arbeid	340 000	144	330 000	330 000
3390	Brannvesen	7 626 000	4 719 603	6 252 000	5 549 000
3391	Oljevernberedskap	45 000	27 622	28 000	28 000
3600	Naturforvaltning	350 000	-79 516	369 000	338 000
3607	Risør Havnevesen	-2 408 000	-1 900 807	-112 000	-94 000
3800	Drift av idrettsanlegg	347 000	136 627	342 000	342 000
3802	Idrettslokaler	40 000	-	40 000	40 000
3805	Inv. i idrettsanlegg	3 000	-	3 000	3 000
094	Eiendom - Tekniske tjenester	12 875 000	6 545 274	13 743 000	13 166 000
09	Eiendom & tekniske tjenester	37 130 000	16 831 171	38 461 000	37 468 000

Tabell 21: Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Enhet for Eiendom & tekniske tjenester

Kommentarer til budsjett for 2013

Budsjettet er stort sett basert på fremføring av driften i 2012, uten at man har kunnet justere fullt utfor forventet prisstigning på varer og tjenester som kreves i enheten.

Enheten ønsker å ha fokus på energieffektivisering og kommunen skal fremstå som et "miljøfyrtårn". Det er foretatt et kutt i forventede strømkostnader gjennom ENØK-tiltak i hele virksomheten med 6 % fra 2012.

Enheten har foreslått å øke prisene på båt plassleie med 15 %, samt noe økning i avgiftene på gjestehavnen for sesongen 2013.

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan.

7.9 ENHET FOR BARNEHAGE OG BARNESKOLE

	Budsjett 2013	Regnskap pr okt-12	Rev. budsjett 2012	Budsjett 2012
Netto lønnsutgifter	64 772 000	60 797 621	65 456 000	63 536 000
Andre utgifter	31 847 000	28 179 212	29 069 000	26 282 000
Overføringer (utgifter)	-241 000	608 972	576 000	576 000
Finanstransaksjoner (utg)	918 000	3 282	918 000	918 000
Sum utgifter	97 296 000	89 589 087	96 019 000	91 312 000
Salgs- og leieinntekter	-6 555 000	-6 205 460	-6 362 000	-6 309 000
Refusjoner	-2 971 000	-1 753 993	-2 860 000	-2 860 000
Overføringsinntekter	0	-124 800	0	0
Finanstransaksjoner (innt.)	0	-71 600	-2 800 000	0
Sum inntekter	-9 526 000	-8 155 853	-12 022 000	-9 169 000
Barneskoler & barnehager	87 770 000	81 433 235	83 997 000	82 143 000

Tabell 22: Netto driftsrammer – Enhet for barnehage og barneskole

Enheten inneholder følgende tjenester:

Tjenesteområde	Budsjett 2013	Regnskap 2012	Revidert budsjett 2012	Opprinnelig Budsjett 2012
2020 Grunnskoleundervisning	26 911 000	26 765 404	28 827 000	28 054 000
2150 SFO	2 755 000	2 116 680	2 842 000	2 739 000
2151 FFO (Fotball Fritids Ordningen)	-	48 012	-	-
111 Barnehage & Barneskole - Risør	29 666 000	28 930 096	31 669 000	30 793 000
2010 Kommunale barnehager	2 111 000	1 556 964	2 041 000	1 983 000
2020 Grunnskoleundervisning	3 537 000	3 122 690	3 556 000	3 410 000
2150 SFO	166 000	103 089	161 000	155 000
112 Barnehage & Barneskole - Hope	5 814 000	4 782 743	5 758 000	5 548 000
2020 Grunnskoleundervisning	9 202 000	7 862 576	8 820 000	8 604 000
2150 SFO	680 000	433 374	614 000	593 000
113 Barnehage & barneskole - Søndeled	9 882 000	8 295 950	9 434 000	9 197 000
2010 Kommunale barnehager	7 175 000	6 482 117	6 956 000	6 722 000
114 Barnehage & barneskole - Fargeskrinet bhg	7 175 000	6 482 117	6 956 000	6 722 000
2010 Kommunale barnehager	3 332 000	3 953 179	4 508 000	4 289 000
115 Barnehage & barneskole - Randvik bhg	3 332 000	3 953 179	4 508 000	4 289 000
2010 Kommunale barnehager	2 396 000	856 666	-	-
116 Barnehage & barneskole - Maurtua	2 396 000	856 666	-	-
1200 Administrasjon	1 009 000	1 635 042	1 701 000	1 680 000
2010 Kommunale barnehager	35 000	-	35 000	35 000
2011 Private barnehager (tilsk	24 000 000	22 339 441	19 250 000	19 250 000
2113 Førskoletiltak	2 561 000	2 827 026	2 781 000	2 729 000
2114 Førskoletiltak minoritetsbarn	-	84 047	5 000	-
2230 Skoleskyss	1 900 000	1 221 248	1 900 000	1 900 000
119 Barnehage & barneskole - Leder	29 505 000	28 106 804	25 672 000	25 594 000
11 Barneskoler & barnehager	87 770 000	81 407 555	83 997 000	82 143 000

Tabell 23: Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Enhet for barnehage og barneskole

Kommentarer til budsjett for 2013

Enheten har måtte gjøre tiltak for å balansere budsjettet mot tildelt budsjetttramme, som vil medføre konsekvenser både for skolene og de kommunale barnehagene.

Det er kuttet stillinger i skolene som medfører flere elever pr lærer, samt kutt i bemanningen i kommunale barnehager for å sikre effektiv drift.

Maurtua barnehage fortsetter som midlertidig barnehage på Akland inntil utredningen om utvidelse av Fargeskrinet barnehage er avgjort.

Enheten har budsjettert med 24 mill i kostnad til tilskudd til de private barnehagene, som er en økning på 4,75 mill fra opprinneligbudsjett 2012.

Enheten har blitt kompensert i rammen som følge av denne.

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan.

7.10 ENHET FOR UNGDOMSSKOLE OG VOKSENOPPLÆRING

	Budsjett 2013	Regnskap pr okt-12	Rev. budsjett 2012	Budsjett 2012
Netto lønnsutgifter	30 241 000	27 271 160	30 566 000	29 373 000
Andre utgifter	5 458 000	3 036 269	5 363 000	5 376 000
Overføringer (utgifter)	0	262 738	45 000	0
Finanstransaksjoner (utg)	56 000	297	56 000	56 000
Sum utgifter	35 755 000	30 570 464	36 030 000	34 805 000
Salgs- og leieinntekter	-150 000	-160 769	-150 000	-150 000
Refusjoner	-7 750 000	-6 296 205	-7 345 000	-7 300 000
Sum inntekter	-7 900 000	-6 456 974	-7 495 000	-7 450 000
Ungdomskole og Voksenopplæring	27 855 000	24 113 490	28 535 000	27 355 000

Tabell 24: Netto driftsrammer – Enhet for Ungdomsskole og voksenopplæring

Enheten inneholder følgende tjenester:

	Tjenesteområde	Budsjett 2013	Regnskap 2012	Revidert budsjett 2012	Opprinnelig Budsjett 2012
2020	Grunnskoleundervisning	22 762 000	20 602 769	23 488 000	22 523 000
2026	Gr.skole - andre kommuner	2 350 000	851 335	2 350 000	2 350 000
2140	Spesialscole (Grimstad&Arendal)	-	59 198	327 000	327 000
121	Risør ungdomskole	25 112 000	21 513 302	26 165 000	25 200 000
2130	Voksenoppl./Fremmedspråkl	2 013 000	2 343 219	1 639 000	1 445 000
2131	Voksenopplæring utv.hemm.	730 000	256 970	731 000	710 000
122	Risør ungdomskole - VIRK	2 743 000	2 600 189	2 370 000	2 155 000
12	Ungdomskole og Voksenopplæring	27 855 000	24 113 491	28 535 000	27 355 000

Tabell 25: Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Enhet for Ungdomskole og voksenopplæring

Kommentarer til budsjett for 2013

Budsjettet for 2013 er stort sett en videreføring av dagens drift, men med økte oppgaver som skal utøves av redusert bemanning.

Budsjettet forutsetter en reduksjon i antall stillinger i ungdomskolen fra høsten.

Voksenopplæringen har en økning i husleiekostnader som i hovedsak er kompensert i rammen.

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan.

7.11 ENHET FOR KVALIFISERING

	Budsjett 2013	Regnskap pr okt-12	Rev. budsjett 2012	Budsjett 2012
Netto lønnsutgifter	35 697 000	32 491 034	32 315 000	31 666 000
Andre utgifter	17 855 000	14 941 367	16 595 000	16 540 000
Overføringer (utgifter)	9 227 000	7 664 610	8 677 000	8 677 000
Finanstransaksjoner (utg)	100 000	48 794	300 000	300 000
Sum utgifter	62 879 000	55 145 805	57 887 000	57 183 000
Salgs- og leieinntekter	-1 150 000	-983 193	-1 050 000	-1 050 000
Refusjoner	-15 811 000	-10 400 078	-14 344 000	-14 209 000
Overføringsinntekter	-14 902 000	-10 904 417	-11 011 000	-11 011 000
Finanstransaksjoner (innt.)	-100 000	-57 821	-128 000	-128 000
Sum inntekter	-31 963 000	-22 345 509	-26 533 000	-26 398 000
Kvalifisering	30 916 000	32 800 297	31 354 000	30 785 000

Tabell 26: Netto driftsrammer – Enhet for Kvalifisering

Enheten inneholder følgende tjenester:

Tjenesteområde	Budsjett 2013	Regnskap 2012	Revidert budsjett 2012	Opprinnelig Budsjett 2012
Administrasjon	2 019 000	1 324 976	1 524 000	1 524 000
Prosjekt - Diagnose, behandling, re-/habilitering	23 000	15 658	2 000	2 000
Sosialkontortjenester	304 000	375 785	309 000	301 000
Annet foreb. H/S-arbeid (støttekontakter)	1 863 000	1 573 932	2 049 000	2 049 000
Barnevernstjeneste	-	154 716	38 000	-
Kvalifisering - Leder	4 209 000	3 445 067	3 922 000	3 876 000
PP-tjenesten	2 433 000	1 095 877	2 245 000	2 190 000
PP-tjenesten int.komm.samarbeid	-	1 658 166	-	-
Kvalifisering - PPT	2 433 000	2 754 043	2 245 000	2 190 000
Sosialkontortjenester	3 921 000	3 225 127	3 971 000	3 882 000
Forebyggende edrusk.arb.	-25 000	50 895	-25 000	-25 000
Kvalifiseringsprogram	2 013 000	1 345 997	1 936 000	1 936 000
Økonomisk sosialhjelp	4 755 000	3 552 219	4 890 000	4 890 000
Tilskudd til Komm.avgifte	10 000	6 574	-	-
Bolig tilskudd (husbank)	-70 000	-124 826	-70 000	-70 000
Kvalifisering - Sosial	10 604 000	8 055 986	10 702 000	10 613 000
Barnevernstjeneste	2 456 000	2 187 219	2 255 000	2 159 000
Støttekont,tilsynsfør.mm	220 000	206 258	55 000	55 000
Besøks-og avlastn.hjem	721 000	781 615	714 000	714 000
Barneverntiltak	600 000	369 170	600 000	600 000
Fosterhjem	4 075 000	3 865 498	3 170 000	3 170 000
Plassering på institusjon	30 000	40 932	510 000	510 000
Kvalifisering - Barnevern	8 102 000	7 450 692	7 304 000	7 208 000
Flyktningekontoret	1 656 000	1 314 502	1 621 000	1 592 000
Introduksjonsstønad	4 225 000	3 861 167	3 686 000	3 686 000
Økonomisk hjelp til flykt	1 975 000	1 813 979	1 900 000	1 900 000
Flytningettilskudd	-9 143 000	-4 649 625	-7 843 000	-7 843 000
Kvalifisering - Flyktning	-1 287 000	2 340 023	-636 000	-665 000
Helsestasjonstjenester	3 179 000	2 006 969	2 777 000	2 728 000
Skolehelsetjeneste	240 000	214 184	230 000	228 000
Helserådtjenester	180 000	43 597	125 000	125 000
Turnuskandidat	432 000	549 569	305 000	297 000
Driftstilskudd leger	2 715 000	2 227 455	2 701 000	2 701 000
Driftstilskudd fysioterap	1 535 000	1 386 227	1 660 000	1 660 000
Legevakt og legevaktsentr	1 499 000	1 347 095	1 443 000	1 443 000
Kvalifisering - Helse	9 780 000	7 775 096	9 241 000	9 182 000
Enslige mindreårige Vestlandsstkket	-3 365 000	231 494	-1 424 000	-1 619 000
Enslige mindreårige Ringveien	440 000	742 201	-	-
Kvalifisering - Bokollektiv enslige mindreårige	-2 925 000	973 695	-1 424 000	-1 619 000
Kvalifisering	30 916 000	32 794 602	31 354 000	30 785 000

Tabell 27: Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Enhet for Kvalifisering

Kommentarer til budsjett for 2013

Budsjettet for 2013 er stort sett en videreføring av 2012 som allerede er stramt og optimistisk.

Enhetens økonomi er meget sårbar ifht kostnader på tjenester som leveres innenfor sosial, flyktning og barnevern, da disse er svært uforutsigbare og lite påvirkelige.

Det er budsjettert med en ekstra stilling ihht styrkningen i barnevernstjenesten som er forutsatt 100% finansiering fra staten.

Enheten har ikke funnet rom for å styrke tjenestene for satsninger og oppfølging av barn og unge.

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan og virksomhetsplan fra NAV-Risør.

8) Investeringer i 2013

Investeringsbudsjettet er lagt frem og grundig omtalt i økonomiplanen 2013-2016 som ble vedtatt i bystyret i september. Vi legger derfor kun frem hovedtallene for investeringene som skal gjennomføres i 2013 fordelt på satsningsområder.

For ytterligere spesifisering vises det til referansen som henviser til Handlingsprogram og Økonomiplan for 2013-2016 hvor prosjektet er nærmere beskrevet.

8.1 BO OG LEVEKÅR

Alle tall i 1000			2013	
Investeringsprosjekt	Ref. Pkt.	Sum lånebehov 2013-2016	Lån	Annen finansiering
<u>BO OG LEVEKÅR</u>				
<u>Utvikling</u>				
Fargeskrivet barnehage - utvidelse	7.1.1	8 500	8 500	
Rehabilitering Sandnes ressurscenter	7.1.6	0		
Rehabilitering Linken	7.1.7	6 700	4 200	
Forsterkede boliger	7.1.8	2 000	2 000	
Dagsenter psykiatri & demens	7.1.11	2 000		
Kjøp bolig Hope Helselag Sandnes		2 500	2 500	
Sum utvikling		21 700	17 200	0
<u>Drift</u>				
Prosjekter m/tilskuddsordninger	11.2.1	900		
Sum utvikling		900	-	0
<u>Utredninger</u>				
Randvik barnehage - utvidelse	7.1.2	7 700		
Rehabilitering ungdomshuset - Skansen	7.1.5	0		
Hjelpemiddellager	7.1.12	1 200		
Tilpasning av Tjenna-senteret	7.1.5	16 000		
Sum utredninger		24 900	-	0
SUM Bo og levekår		47 500	17 200	0

Tabell 28: Investeringer Bo & levekår

Nye momenter etter HP/ØP:

Kjøp av Hope helselags lokaler på Sandnes er lagt inn med kr.2,5 mill.

8.2 INFRASTRUKTUR

Alle tall i 1000			2013	
Investeringsprosjekt	Ref. Pkt.	Sum lånebehov 2013-2016	Lån	Annen finansiering
INFRASTRUKTUR				
Utvikling				
Utvidelse kirkegård og minnelund	7.2.4	0		
Utbedring Kvernvikveien	7.2.7	2 000		
ENØK tiltak i Idrettsbygget / Svømmehallen	8.3.2	5 000	5 000	
Håndholdte enheter til Omsorg og habilitering	7.2.2	0		
Bossvik-Hjembu-Røed (avløp)	7.2.10	0		
Tangengata - vann og avløp	7.2.11	0		
Vann og avløp Hødnebø	7.2.12	0		
Søndeled utf. Ørsmålen	11.2.2	500		
Vinterkjær/Røed-næringsareal	11.2.3	1 000		
Sum utvikling		8 500	5 000	0
Drift				
Veger - utbedring m.m.	7.2.5	2 000	500	
Rehabilitering renseanlegg Røed	7.2.9	3 500	3 500	
Parkeringsutstyr	7.2.22	1 500	1 500	
Maskiner/utstyr - Tekniske tjenester *	8.3.3	3 500	1 300	
Garasjer Orreveien	8.3.4	300		
IKT - Risør	11.2.4	800	200	
Utskifting ledn. Vann	11.2.5	1 000		
Utskifting ledn. Avløp	11.2.5	2 400		
Grunnerverv	11.2.6	0		500
Kart & plan	11.2.7	600		
Sum drift		15 600	7 000	500
Utredninger				
Nytt verksted og brannstasjon	7.2.3	20 000		
Gjernes - vann og avløp	7.2.13	10 000		
Vann og avløp - Røysland krets	7.2.14	8 000		
Buvikveien & Fiskerihavn	7.2.15	0		
Sum utredninger		38 000	-	0
SUM Infrastruktur		62 100	12 000	500

Tabell 29: Investeringer Infrastruktur

Nye momenter etter HP/ØP:

Ift. vedtak i handlingsprogrammet om oppgradering av IT-utstyret i skolene til tidsriktig standard ila. 4-årsperioden, planlegger rådmannen en oppgradering av alle elev-PC'er til Windows 7 ila. 2013. Dette vil samtidig kreve en betydelig utskifting og oppgradering av utstyr.

Denne investeringen finansieres over investeringsposten “IKT-Risør”. Her står det igjen en god del midler fra tidligere som sammen med forslag til bevilgning i dette budsjettet forventes å dekke kostnaden med oppgradering

8.3 KUNST OG KULTUR

Alle tall i 1000			2013	
Investeringsprosjekt	Ref. Pkt.	Sum lånebehov 2013-2016	Lån	Annen finansiering
<u>KUNST OG KULTUR</u>				
<u>Utvikling</u>				
Risørhuset	7.3.1	11 400	11 400	
Sum utvikling		11 400	11 400	0
<u>Drift</u>				
Ny prestebolig	7.8.2	1 500		
Sum drift		1 500	-	0
<u>Utredninger</u>				
Urheia - Tilpasning av festningsanl.	8.4.1	500		
Sum utredninger		500	-	0
SUM Kunst og kultur		13 400	11 400	0

Tabell 29: Investeringer Kunst og kultur

8.4 REISELIV

Alle tall i 1000			2013	
Investeringsprosjekt	Ref. Pkt.	Sum lånebehov 2013-2016	Lån	Annen finansiering
<u>REISELIV</u>				
<u>Utvikling</u>				
Stangholmen	7.5.1	500	500	1 100
Moen	7.5.2	600		
Moen - Avløp, diverse tiltak	7.5.2	1 000		
Sum utvikling		2 100	500	1 100
<u>Utredninger</u>				
Bobiler	7.5.3	500		
Sum utredninger		500	-	0
SUM Reiseliv		2 600	500	1 100

Tabell 31: Investeringer Reiseliv

8.5 SKOLE

Alle tall i 1000			2013	
Investeringsprosjekt	Ref. Pkt.	Sum lånebehov 2013-2016	Lån	Annen finansiering
SKOLE				
Drift				
Søndeled skole	7.7.1	20 300	20 300	
Renovering Risør barneskole	9.7.1	21 500	21 500	
Sum drift		41 800	41 800	0
SUM Skole		41 800	41 800	0

Tabell 32: Investeringer Skole

Nye momenter etter HP/ØP:

Nye beregninger viser at renoveringen av Risør barneskole blir dyrere enn forespeilet i HP/ØP. Det er tidligere bevilget kr.8,5 mill til prosjektet som vi forskyver til 2013. Totalt bes det derfor om kr.21,5 mill i 2013.

8.6 ANDRE INVESTERINGER

Alle tall i 1000			2013	
Investeringsprosjekt	Ref. Pkt.	Sum lånebehov 2013-2016	Lån	Annen finansiering
ANNET				
Drift				
Avsetning Egenkapitalinnskudd KLP	11.2.8	0		850
Avsetning Egenkapitalinnskudd KLP - sykepl.		0	-	150
Parkanlegg Ørsmålen		400	400	0
Sum drift		0	400	1 000
SUM Annet		0	400	1 000

Tabell 33: Investeringer Annet

Nye momenter etter HP/ØP:

I tillegg til avsetning av midler til fellesordningen i KLP, skal det også avsettes for sykepleierordningen. Disse midlene må finansieres fra investeringsfond og utgjør ca kr.150.000 pr år.

Administrasjonen har fått henvendelse om å opparbeide uteareal på Søndeledtunet i samarbeid med Søndeled Bygg AS. Prosjektgjennomføringen er ikke avklart, men det avsettes kr.400.000 til prosjektet.

9) Vurderinger

I dette avsnittet gjøres noen vurderinger av budsjettet for 2013 som er presentert over. Innledningsvis vil statsbudsjettets virkninger for Risør kommune omtales. Deretter følger kommentarer til driftsbudsjettet og til slutt investeringsbudsjettet.

9.1 STATSBUDSJETTETS BETYDNING FOR RISØR KOMMUNE

Utvikling i frie inntekter - Skatt og rammetilskudd

Statsbudsjettet legger til grunn en vekst i samlede inntekter på 6,8 mrd (1,8 %), og en vekst i frie inntekter på 5 mrd (1,7 %), altså noe bedre enn det som ble signalisert i kommuneproposisjonen i mai.

Slik prognosen i statsbudsjettet for 2013 viser, forventer Risør kommune samlede frie inntekter i 2012 på ca kr.324.637.000,-. I budsjettet som presenteres her ligger samlede frie inntekter for 2013 på ca kr.339.200.000,-. Det er en vekst på ca kr.14.563.000,- eller ca 4,49 %.

Oppgavekorrigerte vekst (dvs. vekst i frie inntekter korrigert for omlegginger) fra 2012 til 2013 er på kr.12.626.000,- eller ca 3,89 %. Dette er nominell vekst, og vekst i lønn og andre kostnader vil redusere den reelle økningen.

Lønnsveksten for 2013 forventes i statsbudsjettet å bli på 4 %. Prisveksten forventes å være 1,9 %. De frie inntektene økes med en deflator der lønnsvekst vektet 2/3 og prisvekst 1/3. Det betyr at for 2013 er deflator 3,3 %.

Realveksten for Risør kommune fra 2012 til 2013 blir dermed på ca 0,59 % og vises som nedenfor.

Anslag frie inntekter 2012	324 637
Oppgavekorr.inntekter 2012	1 937
Anslag oppg.korr.frie inntekter 2012	326 574
Anslag frie inntekter -2013 Sb	339 200
Oppgavekorrigert vekst 12-13 i kr.	12 626
Oppgavekorrigert vekst 12-13 i %	3,89 %
Deflator 2013	3,30 %
Realvekst	0,59 %

Tabell 34: Realvekst frie inntekter

De frie inntektene fra statsbudsjettet som ble lagt frem 8.oktober 2012 viser følgende:

	2012	2013	Endring	%-vis vekst
Innbyggertilskudd	144 022	149 519	5 497	
Utgiftsutjevning	16 882	22 301	5 419	
INGAR	1 353	(422)	(1 775)	
Særskilt fordeling	1 977	-	(1 977)	
Distriktstilskudd	4 121	4 266	145	
Ordinært skjønn	1 500	1 600	100	
Sum Rt u/skatt	169 855	177 264	7 409	4,36 %
Nto inntektsutj	26 722	27 834	1 112	
Sum Rammetilskudd	196 577	205 098	8 521	4,33 %
Skatt på formue og inntekt	128 618	134 102	5 484	4,26 %
Skatt & rammetilskudd	325 195	339 200	14 005	4,31 %

Tabell 35: Skatt og rammetilskudd fra statsbudsjettet

Økningen i rammetilskuddet tilsvarer 4,33 %, og en økning i skattene med ca 4,26 %, sammenlignet med siste prognose for 2012. Totalt en økning på ca 4,31 %.

Sentrale endringer

Skolene

- Innføring av valgfag for 9.trinn fra høsten 2013.
- Kulturskoletilbud i skolefritidsordningen (SFO) innføres fra høsten 2013

Barnehagene

- Nominell videreføring av makspris i barnehagene.
- Likeverdig behandling av kommunale og private barnehager videreføres.
- Omlegging av kontantstøtteordningen.

Kvalifisering

- Ordningen med kommunalt barnevern videreføres, og styrkes med 205 mill gjennom øremerkede tilskudd som forvaltes av Fylkesmannen. Kommunen kan søke midler til nye stillinger eller kompetanse- og samhandlingstiltak til tjenesten.

Omsorg

- Midlene til samhandlingsreformen ligger nå inne i rammetilskuddet og er prisjustert fra 2012. Beregninger viser at Risør kommune har mottatt kr.8 mill i 2013, og midlene er avsatt hos rådmannen til dekning av egenandelsregningene. Eventuelt mindreforbruk på denne utgiften vil bli avsatt til fond til finansiering av drift av frisklivssentral.

Satsingsområder - oppsummert

De nevnte satsningene fra statsbudsjettet er i hovedsak justert i budsjetttrammene til de aktuelle enhetene i budsjettprosessen og skal dermed være hensyntatt for Risør kommune sitt budsjett for 2013.

9.2 DRIFTSBUDSJETTET

Oppsummert ser driftsbudsjettene til de enkelte enhetene ut slik som vist under, med både brutto og netto rammer.

Enhet	Netto ramme	Brutto utgifter	Brutto inntekter
Rådmannen	31 888 000	32 628 000	-740 000
Støttefunksjoner	10 085 000	12 697 000	-2 612 000
Habilitering	31 705 000	60 857 000	-29 152 000
Omsorg	88 118 000	101 405 000	-13 287 000
Kultur	12 049 000	16 744 000	-4 695 000
Plan & byggesak	1 555 000	5 760 000	-4 205 000
VAR	0	32 065 000	-32 065 000
Eiendom & tekniske tjenester	37 130 000	59 641 000	-22 511 000
Barnehage & barneskole	87 770 000	99 693 000	-11 923 000
Ungdomskole & voksenopplæring	27 855 000	35 935 000	-8 080 000
Kvalifisering	30 916 000	62 879 000	-31 963 000
Felles utgifter og inntekter	-359 608 000	38 550 000	-398 158 000
Avsetninger	537 000	12 854 000	-12 317 000
Sum	0	571 708 000	-571 708 000

Tabell 36: Rammene for den enkelte enhet

Netto driftsresultat i budsjettet 2013

Tabellene under viser brutto og netto driftsresultat i budsjettet for 2013. Den første tabellen viser tall for hele den kommunale produksjonen. Den andre tabellen viser tall for kommunal produksjon eksklusive VAR områdene.

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT			
	Budsjett 2013	Revidert Budsjett 2012	Regnskap 2011
DRIFTSINNTEKTER			
Brukerbetalinger	-14 448 000	-14 361 000	-14 213 600
Andre salgs- og leieinntekter	-51 850 000	-52 090 000	-51 275 368
Overføringer med krav til motytelser	-81 691 000	-80 459 000	-91 563 555
Rammetilskudd fra staten	-205 098 000	-193 552 000	-185 464 907
Andre statlige overføringer	-19 558 000	-16 205 000	-21 836 437
Andre overføringer	-700 000	-700 000	-1 229 497
Skatt på inntekt og formue	-134 102 000	-127 986 000	-118 858 702
Eiendomsskatt	-15 490 000	-13 900 000	-13 978 262
Sum driftsinntekter	-522 937 000	-499 253 000	-498 420 328
DRIFTSUTGIFTER			
Lønnsutgifter	257 369 000	252 483 500	251 914 074
Sosiale utgifter	85 616 000	85 917 000	75 999 479
Kjøp som inngår i kommunal prod.	54 657 000	52 382 500	55 904 741
Kjøp som erstatter egen prod.	59 511 000	55 970 000	55 034 005
Overføringer	40 034 000	35 541 000	30 435 312
Avskrivninger	21 038 000	21 165 000	20 840 569
Fordelte utgifter	-73 000	0	0
Sum driftsutgifter	518 152 000	503 459 000	490 128 181
Brutto driftsresultat	-4 785 000	4 206 000	-8 292 147
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER			
Finansinntekter			
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-9 026 000	-10 630 000	-13 246 545
Mottatte avdrag på lån	-110 000	-110 000	-92 787
Sum eksterne finansinntekter	-9 136 000	-10 740 000	-13 339 332
Finansutgifter			
Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	17 617 000	17 261 000	16 284 781
Avdragsutgifter	16 250 000	16 360 000	15 498 966
Utlån	100 000	100 000	30 157
Sum eksterne finansutgifter	33 967 000	33 721 000	31 813 904
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	24 831 000	22 981 000	18 474 572
Motpost avskrivninger	-21 038 000	-21 165 000	-20 840 569
Nettodriftsresultat	-992 000	6 022 000	-10 658 144
INTERNE FINANSTRANSAKSJONER			
Bruk av avsetninger			
Bruk av disposisjonsfond	-2 400 000	-8 890 000	-1 459 000
Bruk av bundne fond	-10 416 000	-11 480 000	-12 245 528
Sum bruk av avsetninger	-12 816 000	-20 370 000	-13 704 528
Avsetninger			
Overført til investeringsregnskapet	4 000 000	2 898 000	1 769 568
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
Avsetninger disposisjonsfond	0	0	11 414 681
Avsetninger til bunde ford	9 808 000	11 450 000	17 122 283
Avsetninger til likviditetsreserve	0	0	0
Sum avsetninger	13 808 000	14 348 000	30 306 532
Udisponert (overskudd)	0	0	-5 127 821
Til inndekning senere år (underskudd)	0	0	0
Resultat etter finanstransaksjoner	0	0	0

Tabell 37: Økonomisk oversikt drift

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT - EKSKL. VAR OMRÅDENE			
	Budsjett 2013	Revidert Budsjett 2012	Regnskap 2011
DRIFTSINNTEKTER			
Brukerbetalinger	-14 448 000	-14 361 000	-14 213 600
Andre salgs- og leieinntekter	-30 000 000	-29 608 000	-29 151 840
Overføringer med krav til motytelser	-81 691 000	-80 459 000	-91 531 754
Rammetilskudd fra staten	-205 098 000	-193 552 000	-185 464 907
Andre statlige overføringer	-19 558 000	-16 205 000	-21 836 437
Andre overføringer	-700 000	-700 000	-1 229 497
Skatt på inntekt og formue	-134 102 000	-127 986 000	-118 858 702
Eiendomsskatt	-15 490 000	-13 900 000	-13 978 262
Sum driftsinntekter	-501 087 000	-476 771 000	-476 264 998
DRIFTSUTGIFTER			
Lønnsutgifter	253 374 000	248 886 500	248 441 476
Sosiale utgifter	84 075 000	84 544 000	74 859 732
Kjøp som inngår i kommunal prod.	47 384 000	46 378 500	51 357 234
Kjøp som erstatter egen prod.	56 915 000	53 309 000	53 172 211
Overføringer	40 034 000	35 541 000	30 435 312
Avskrivninger	16 979 000	16 979 000	16 669 005
Fordelte utgifter	-2 832 000	-2 840 000	-3 648 258
Sum driftsutgifter	495 929 000	482 798 000	471 286 712
Brutto driftsresultat	-5 158 000	6 027 000	-4 978 286
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER			
Finansinntekter			
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-9 026 000	-10 630 000	-13 246 545
Mottatte avdrag på lån	-110 000	-110 000	-92 787
Sum eksterne finansinntekter	-9 136 000	-10 740 000	-13 339 332
Finansutgifter			
Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	17 617 000	17 261 000	16 282 507
Avdragsutgifter	16 250 000	16 360 000	15 498 966
Utlån	100 000	100 000	30 157
Sum eksterne finansutgifter	33 967 000	33 721 000	31 811 630
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	24 831 000	22 981 000	18 472 298
Motpost avskrivninger	-21 038 000	-21 165 000	-20 840 569
Nettodriftsresultat	-1 365 000	7 843 000	-7 346 557
INTERNE FINANSTRANSAKSJONER			
Bruk av avsetninger			
Bruk av disposisjonsfond	-2 400 000	-8 890 000	-1 459 000
Bruk av bundne fond	-235 000	-1 891 000	-3 119 207
Sum bruk av avsetninger	-2 635 000	-10 781 000	-4 578 207
Avsetninger			
Overført til investeringsregnskapet	4 000 000	2 898 000	1 769 568
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
Avsetninger disposisjonsfond	0	0	11 414 681
Avsetninger til bunde ford	0	200 000	4 684 375
Avsetninger til likviditetsreserve	0	0	0
Sum avsetninger	4 000 000	3 098 000	17 868 624
Udisponert (overskudd)	0	0	-5 127 821
Til inndekning senere år (underskudd)	0	0	0
Resultat etter finanstransaksjoner	0	0	0

Tabell 38: Økonomisk oversikt drift ekskl. VAR-områdene

Netto driftsresultat i budsjettet som fremlegges er et overskudd på kr.992.000,-, som gir et netto driftsresultat på ca 0,19 %. Dersom vi ser bort fra VAR området, får vi et netto driftsoverskudd på kr.1.365.000,-, noe som gir et netto driftsresultat på ca 0,27 %. Årsaken til forskjellen er at VAR området finansieres fra fond, og også har krav til at fond må brukes ila. en 5-års periode.

Brutto-driftsresultat viser et overskudd på kr.4.785.000,- totalt sett, og på kr.5.158 000,- når vi ser bort fra VAR områdene.

Dette betyr at kommunen i 2013 vil bruke ca. kr.3.793.000,- av driftsmidlene til å dekke finansutgifter.

Dersom vi sammenlikner netto driftsresultat, ekskl. VAR-områdene, med revidert budsjett 2012, er utviklingen meget positiv som følge av at økningen i netto finansposter (ca. 1,85 mill) er vesentlig lavere enn økningen i netto driftsposter (ca. 11,18 mill). Dette betyr at vi bruker en større andel av driftsinntektene våre i driftsenhetene ifht 2012.

Det er også positivt at kommunen i 2013 har lagt opp til en vesentlig lavere bruk av disposisjonsfondet for å balansere driften enn i 2012.

Rådmannen vurderer økonomien i driftsenhetene i 2013 til å være såpass stram at det ikke er rom for å budsjettere med noe overskudd i dette budsjettet, og fremmer dermed et budsjett i balanse.

Lønn

I budsjettforslaget for 2013 har Risør kommunes utgifter til lønn økt med ca kr.4,6 mill fra revidert budsjett 2012. Dette tilsvarer 1,35 % økning.

Inkludert i denne økningen ligger utgifter til kvalifiseringsprogrammet og introduksjonsprogrammet med hhv.ca 2 mill og 4,2 mill på belastning lønn innen kvalifiseringsenheten. Korrigerer vi veksten for disse eksterne lønnskostnadene, vil veksten bli på ca kr.4 mill, eller ca 1,19 %.

	Forslag budsjett 2013	Revidert budsjett 2012	Endring kr	Endring %
Lønnsutgifter	257 369	252 483	4 886	1,94 %
Sosiale utgifter	85 616	85 917	(301)	-0,35 %
sum	342 985	338 400	4 585	1,35 %
Kvalifiseringsprogrammet	1 988	1 911	77	4,03 %
Introduksjonsprogrammet	4 200	3 661	539	14,72 %
Sum	336 797	332 828	3 969	1,19 %

Tabell 39: Utvikling lønnsutgifter

Vi kan se at veksten i rene lønnsutgifter utgjør ca 1,94 %, mens vi har en reduksjon i sosiale utgifter, som er en følge av bla reduserte forventede pensjonskostnader, utgjør ca 0,35 %.

Se for øvrig enhetenes virksomhetsplaner for ytterligere informasjon vedrørende endringer i bemanningen.

Ved beregning av avsetning til lønnsoppgjøret 2013 har vi benyttet en modell fra Telemarkforskning som hensyntar årslønnsvekst fra statsbudsjettet (4 %), korrigert for overheng (2,80 %).

Beregning blir da som følger:

Estimert lønnsmasse 31/12-12		Beløp	
Årslønnsvekst	370 000	4 %	14 800
Overheng fra 2012	370 000	-2,80 %	(10 360)
Avsetning pott			2 000
Lønnsavsetning 2013			6 440

Tabell 40: Beregning av avsetning til lønnsoppgjøret 2013

Det legges til grunn et stort overheng som skal trekkes ifra på årslønnsveksten på 4 %, som følge av at mye av veksten allerede er tatt i 2012-oppgjøret.

I tillegg til hovedlønnsavsetningen har vi avsatt kr.2 mill til «potten» som brukes i de lokale forhandlingene.

Lån, renter og avdrag

Tabellen under viser en oversikt over kommunens estimerte lånegjeld pr. 1/1-2013, samt beregnet renteutgifter og avdrag for 2013.

Lån	Navn	Restgjeld 1/1	Renter	Avdrag	Restgjeld 31/12	Kommentar	Rente
Nordea 1	Nordea 2008	100 000 000	2 510 001		100 000 000	Sertifikatlån mot Nibor	2,51 %
Nordea Swap (100")	Nordea 2008 100"	0	1 784 445			Swap fast til flytende	4,16 %
Nordea 2	Nordea 2011	41 228 749	1 002 107	1 421 668	39 807 081	Sertifikatlån mot Nibor	2,49 %
Nordea Swap (42,65")	Nordea 2011 42"	0	347 848			Swap fast til flytende	3,26 %
Nordea Swap (60")	Nordea swap 60"		618 373			Swap fast til flytende	3,47 %
DnB 6 Swap 100"	DNB 2011 100"	0	1 726 147			Swap fast til flytende	4,10 %
Kommunalbanken 9	20110139	115 031 650	2 757 419	4 555 720	110 475 930	Flytende nibor	2,40 %
Kommunalbanken 10	20110140	182 865 517	4 387 177	6 836 092	176 029 425	Flytende pt lån	2,40 %
Husbanken 1	11468801 3	3 251 996	62 862	295 638	2 956 358	Seriellån, Fastrente	1,98 %
Husbanken 2	11421595 7	292 969	5 700	19 158	273 811	Seriellån, Fastrente	1,98 %
Husbanken 3	11469381 5	13 937	339	3 982	9 955	Seriellån, Fastrente	2,58 %
Husbanken 5	11503237-7	1 719 899	43 985	68 000	1 651 899	Seriellån, Flytende rente	2,58 %
Låneopptak 2012	prognose	67 100 000	1 764 730	2 236 667	64 863 333	Ikke avklart	2,63 %
Nedbetaling lån 2012	ekstra avdrag ifm ULM	-11 600 000	-305 080	-386 667	-11 213 333	Ikke avklart	2,63 %
		0	0	0	0		2,63 %
Minimumsavdrag				1 200 000	-1 200 000	Estimat	
Sum		499 904 717	16 706 053	16 250 258	483 654 459		
Budsjett			16 706 000	16 250 000		Snittrente 3,40	

Tabell 41: Låneportefølje med beregnet renter og avdrag for 2013.

Det er budsjettert med en forventet rente basert på gjennomsnittlig NIBOR på 2,40 % gjennom 2013 for lånene med flytende rente. Dette er en usikker post da renteutviklingen er vanskelig å forutse, men etter at Norges Bank endret rentebanen ved sist møte (oktober) forventer markedet at ikke renten kommer til å stige før etter sommeren 2013.

Låneopptaket for investeringene i 2013 er ikke lagt inn i tabellen da vi forventer å ta opp lånet på slutten av året og følgelig ikke vil gi noen effekt på løpende renter og avdrag i 2013, men først i 2014.

Lånemassen ved årets inngang vil kunne variere fra tabellen som følge av at administrasjonen jobber med å ta ned mengden ubrukte lånemidler ved årets slutt (2012) ihht ny veileder om budsjettering av investeringsregnskapet.

Enkel gjennomsnittsberegning viser at det legges til grunn en gjennomsnittlig rente på den totale lånemassen på ca 3,40 % for budsjettet 2013.

9.3 INVESTERINGSBUDSJETTET

Finansiering av investeringene

Som oversikten i investeringsbudsjettet viser finansierer Risør kommune stort sett sine investeringer ved låneopptak.

Årets investeringer budsjetteres finansiert som følger:

Finansie ring		Beløp
Bruk av fond	kr	2 600 000
Låneopptak	kr	83 300 000
Totale investeringsutgifter	kr	85 900 000

Tabell 42: Finansiering av budsjetterte investeringer 2013

Investeringsprosjektene:

Alle investeringsprosjekt omtalt tidligere og i HP/ØP fremstilles oppsummert i tabell.

Alle tall i 1000			2013		
Investeringsprosjekt	Ref. Pkt.	Sum lånebehov 2013-2016	Lån	Annen finansiering	Sum investeringskostnad 2013
BO OG LEVEKÅR					
Utvikling					
Fargeskrivet barnehage - utvidelse	7.1.1	8 500	8 500		8 500
Rehabilitering Sandnes ressurscenter	7.1.6	0			-
Rehabilitering Linken	7.1.7	6 700	4 200		4 200
Forsterkede boliger	7.1.8	2 000	2 000		2 000
Dagsenter psykiatri & demens	7.1.11	2 000			-
Kjøp bolig Hope Helselag Sandnes		2 500	2 500		2 500
Sum utvikling		21 700	17 200	0	17 200
Drift					
Prosjekter m/tilskuddsordninger	11.2.1	900			-
Sum utvikling		900	-	0	-
Utreddninger					
Randvik barnehage - utvidelse	7.1.2	7 700			-
Rehabilitering ungdomshuset - Skansen	7.1.5	0			-
Hjelpemiddellager	7.1.12	1 200			-
Tilpasning av Tjenna-senteret	7.1.5	16 000			-
Sum utredninger		24 900	-	0	-
SUM Bo og levekår		47 500	17 200	0	17 200
INFRASTRUKTUR					
Utvikling					
Utvidelse kirkegård og minnelund	7.2.4	0			-
Utbedring Kvernveien	7.2.7	2 000			-
ENØK tiltak i Idrettsbygget / Svømmehallen	8.3.2	5 000	5 000		5 000
Håndholdte enheter til Omsorg og habilitering	7.2.2	0			-
Bossvik-Hjembu-Rød (avløp)	7.2.10	0			-
Tangengata - vann og avløp	7.2.11	0			-
Vann og avløp Hødnebo	7.2.12	0			-
Søndeled utf. Ørsmålen	11.2.2	500			-
Vinterkjær/Rød-næringsareal	11.2.3	1 000			-
Sum utvikling		8 500	5 000	0	5 000
Drift					
Veger - utbedring m.m.	7.2.5	2 000	500		500
Rehabilitering renseanlegg Rød	7.2.9	3 500	3 500		3 500
Parkeringsutstyr	7.2.22	1 500	1 500		1 500
Maskiner/utstyr - Tekniske tjenester *	8.3.3	3 500	1 300		1 300
Garasjer Orreveien	8.3.4	300			-
IKT - Risør	11.2.4	800	200		200
Utskifting ledn. Vann	11.2.5	1 000			-
Utskifting ledn. Avløp	11.2.5	2 400			-
Grunnerverv	11.2.6	0		500	500
Kart & plan	11.2.7	600			-
Sum drift		15 600	7 000	500	7 500

(forts.)

Alle tall i 1000			2013		
Investeringsprosjekt	Ref. Pkt.	Sum lånebehov 2013-2016	Lån	Annen finansiering	Sum investeringskostnad 2013
Utredninger					-
Nytt verksted og brannstasjon	7.2.3	20 000			-
Gjernes - vann og avløp	7.2.13	10 000			-
Vann og avløp - Røysland krets	7.2.14	8 000			-
Buvikveien & Fiskerihavn	7.2.15	0			-
Sum utredninger		38 000	-	0	-
SUM Infrastruktur		62 100	12 000	500	12 500
KUNST OG KULTUR					
Utvikling					
Risørhuset	7.3.1	11 400	11 400		11 400
Sum utvikling		11 400	11 400	0	11 400
Drift					-
Ny prestebolig	7.8.2	1 500			-
Sum drift		1 500	-	0	-
Utredninger					-
Urheia - Tilpasning av festningsanl.	8.4.1	500			-
Sum utredninger		500	-	0	-
SUM Kunst og kultur		13 400	11 400	0	11 400
NÆRINGSUTVIKLING					
Utvikling					
Industriområdet Moland vest	7.4.1	8 000			-
Sum utvikling		8 000	-	0	-
SUM Næringsutvikling		8 000	-	0	-
REISELIV					
Utvikling					
Stangholmen	7.5.1	500	500	1 100	1 600
Moen	7.5.2	600			-
Moen - Avløp, diverse tiltak	7.5.2	1 000			-
Sum utvikling		2 100	500	1 100	1 600
Utredninger					
Bobiler	7.5.3	500			-
Sum utredninger		500	-	0	-
SUM Reiseliv		2 600	500	1 100	1 600
SENTRUMSUTVIKLING					
Utredninger					
Parkeringshus	7.6.2	50 000			-
Sum utredninger		50 000	-	0	-
SUM Sentrumsutvikling		50 000	-	0	-

(forts.)

Alle tall i 1000			2013		
Investeringsprosjekt	Ref. Pkt.	Sum lånebehov 2013-2016	Lån	Annen finansiering	Sum investeringskostnad 2013
SKOLE					
Drift					
Søndeled skole	7.7.1	20 300	20 300		20 300
Renovering Risør barneskole	9.7.1	21 500	21 500		21 500
Sum drift		41 800	41 800	0	41 800
SUM Skole		41 800	41 800	0	41 800
ANNET					
Drift					
Avsetning Egenkapitalinnskudd KLP	11.2.8	0		850	850
Avsetning Egenkapitalinnskudd KLP - sykepl.		0	-	150	150
Parkanlegg Ørsmålen		400	400	0	400
Sum drift		0	400	1 000	1 400
SUM Annet		0	400	1 000	1 400
					-
SUM		225 800	83 300	2 600	85 900
Sum tiltak			83 300	2 600	85 900
Sum utredninger			-	0	-
SUM VANN			250	550	800
SUM AVLØP			3 750	550	4 300
SUM EKSKL. VAR			79 300	1 500	80 800

Tabell 43: Investeringsbudsjett 2013

Totalt foreslås det investeringer for kr.85.900.000,- i 2013, hvorav kr.83.300.000,- må lånefinansieres. Av disse er det igjen kr.5.100.000,- som vedrører VAR-områdene. Det innebærer investeringer på kr.80.800.000,- som vil belaste driftsregnskapet med renter og avdrag fremover.

9.4 VIDERE ENDRING AV BUDSJETTERING AV INVESTERINGER

Administrasjonen er inne i en prosess hvor man tilstreber å tilpasse seg ny veileder for budsjettering av investeringsregnskapet. Prosessen innebærer at man i løpet av året får tre ledd i årshjulet for lånefinansiering av kommunens investeringer.

- Budsjettering av neste års investeringsbudsjett (september-oktober)
- Nedjustering av lånefinansieringen av årets investeringsbudsjett mot prognose på årets faktiske gjennomførte investeringer (november-desember)
- Rebudsjettering av pågående prosjekter som ikke ble ferdigstilt året før (februar-mars)

Resultatet av denne nye prosessen skal være at man ikke sitter med store mengder ubrukte lånemidler ved årets slutt, som igjen bidrar til å redusere avdragskostnaden gjennom minimumsavdrags-beregningen.

Konsekvensen av at man er i en overgangsfase kan være at tabellene knyttet til låneporteføljen, og budsjettet forventet låneopptak, ikke stemmer 100 %. Rådmannen vil ved slutten av året trolig redusere lånemassen ifht det som ligger i budsjettet som gjør at vi får en lavere gjeld inn i budsjettåret. På den andre siden vil investeringsbudsjettet for neste år trolig øke ifht det som presenteres i budsjettsaken som følge av at man må be om nye lånebevilgninger til prosjektene som ikke blir fullført i inneværende år.

Fom 2014 vil administrasjonen også forsøke å gå over til «rammefinansiering» i investerings-budsjettet. Det innebærer at administrasjonen vil be om bevilgninger på sektornivå i stedet for på prosjektnivå, hvilket gir administrasjonen litt bedre handlingsrom innenfor lånebevilgningen. Dette vil lette administrasjonens arbeid rundt finansieringen av enkeltprosjekter innenfor hver sektor, og vil medføre et økt krav til rapporteringen av investeringsregnskapet.

10) Rådmannens konklusjon

Gitt de forutsetninger budsjettet bygger på – fremmer rådmannen et budsjett for 2013 i balanse.