



RISØR KOMMUNE

BUDSJETT 2015



Vedtatt av Risør bystyre 11.12.2014, politisk sak 151/14, arkivsak 2014/1071

Vi skal vokse

- gjennom kunnskap, regional utvikling og attraktivitet



INNHold

1) Vedtak	3
2) Rådmannens innstilling	8
3) Innledning	12
4) Tidsplan og organisering av arbeidet.....	13
5) Viktige punkter på fellesområdene for 2015	15
5.1 Lønn / Personell.....	15
5.2 Renteutgifter	15
5.3 Skatt og rammetilskudd.....	15
5.4 Pensjonskostnader & premieavvik	16
5.5 Lærlinger	17
5.6 Utbytte Agder Energi	17
5.7 MVA-kompensasjon på investeringer	17
5.8 Regionalstøtte – redusert sats aGA til 10,6 %.....	17
5.9 Samhandlingsreformen.....	17
6) Driftsbudsjettet - fellesområdene	18
6.1 Fordeling av initielle rammer for 2015	18
6.2 Felles inntekter og utgifter	22
6.3 Felles Avsetninger	24
7) Enhetene.....	26
7.1 rådmannens stab	26
7.2 Enhet for støttefunksjoner	28
7.3 Enhet for habilitering.....	29
7.4 Enhet for omsorg	31
7.5 Enhet for kultur	33
7.6 Enhet for plan & byggesak.....	36
7.7 VAR – Vann, Avløp, Renovasjon og feier (selvkostområdene)	37
7.8 Enhet for eiendom & tekniske tjenester	38
7.9 Enhet for barnehage, barneskole & PPT	41
7.10 Enhet for ungdomsskole og voksenopplæring	43
7.11 Helse & sosial (NAV, Barnevern & Helsetjenester).....	44
8) Investeringer i 2015.....	47
8.1 Investeringsbudsjettet 2015	47
9) Vurderinger	49
9.1 Statsbudsjettets betydning for Risør kommune	49
9.2 Driftsbudsjettet	51
9.3 Investeringsbudsjettet	57
9.4 Videre endring av budsjettering av investeringer.....	58
10) Rådmannens konklusjon	59

1) Vedtak

Med hjemmel i kommunelovens §§ 45 og 46 vedtas følgende budsjett for 2015:

1) Avgifter og betalingssatser

- a) I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skrives eiendomsskatten for 2015 ut for hele kommunen.

Med hjemmel i eiendomsskatteloven § 8A-4 økes skattetaksten for 2015 for alle eiendommer, verker og bruk som omfattes av eiendomsskatten med nye 10 prosent av det opprinnelige skattegrunnlaget ved siste alminnelige taksering.

Eiendomsskattesatsen settes til 7 promille.

For boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet gjelder en reduksjonsfaktor på 50 prosent av takstverdi.

Eiendomsskatten skal betales i seks terminer.

Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.

- b) Følgende kommunale avgiftssatser (VAR) endres med virkning fra 1.1.2015:

Vann (reduisert 7 %) og Avløp (uendret)

Husholdninger

Abonnementsavgift, vann kr.1.289,- (tidligere kr.1.386)

Abonnementsavgift, avløp kr.1.700,- (uendret)

Næring

Abonnementsavgift, vann kr.1.289,- (tidligere kr.1.386)

Abonnementsavgift, avløp kr.1.700,- (uendret)

Forbruksgebyr

I tillegg kommer forbruksgebyr på:

Vann kr. 6,83 pr m3 (tidligere kr.7,34)

Avløp kr.11,81 pr m3 (uendret)

Engangsavgifter (tilkobling)

Vann kr. 7 000,- (uendret)

Avløp kr. 7 000,- (uendret)

Leie vannmåler

Vannmålerleie kr. 341,78 pr år (uendret)

Renovasjon (økning 2,5 % - gebyr settes av RTA)

Renovasjon – helårsabonnement kr.2.940,- pr år (tidligere kr.2.874)

Hytterenovasjon kr.1.470,- pr år (tidligere kr.1.437)

Feieravgift (reduksjon 16,1 %)

Feieravgift kr.222,00 pr. år for 1 pipe (tidligere kr.264,6)

Tilleggs pipe kr.222,00 pr år (tidligere kr.264,6)

Slamgebyr (reduisert 6 % – gebyr settes av RTA)

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

Slamgebyr fritidsbolig kr.540,- (tidligere kr.570,-)

Slamgebyr tett tank kr.2.160,- (tidligere kr.2.280)

Slamgebyr ekstra tømning kr.540,- pr m3 (tidligere kr.570)

Slamgebyr nødtømming (innen 24t) kr.1.950,-. (uendret)

Bomtut ekstra tømning kr.500,- (pr gang)

Alle priser er pr. år og eksklusiv mva.

- c) Betaling for kommunale båtplasser økes med 3 %, samt engangsgebyr for venteliste kr.500,-. (se vedlegg for spesifisering av satser)
- d) Betalingssatser pr måned i Skolefritidsordningen, SFO, økes med 3 % med virkning fra 1/8-2015. (se vedlegg for spesifisering av satser)
- e) Oppholdsbetaling i kommunale barnehager følger til enhver tid regjeringens maks-satser.

2014- satser	Forslag Sb 2015
Kr.2.405	Kr.2.580

- f) Satser for tilskudd til barn i private barnehager settes som følger:

Private barnehager	Driftstilskudd pr heltidsplass pr år	Kapitaltilskudd (nasj.satser)
0-2 år	214.274,40	9.500
3-6 år	106.549,59	9.500
Tilskudd åpne barnehage (0-6 år)		
6-15 timer		17.100
16+ timer		28.200

- g) Øvrige kommunale gebyrer som er omtalt i gjeldende gebyrregulativ, økes generelt med 3 %. De nye betalingssatsene gjøres gjeldende fra 1.1.2015 – gitt at de enkelte gebyrregulativ ikke sier noe annet.
- h) Bystyret øker posten ”vedlikehold av kommunale bygg” med 200 000 kr. Inndekning: ”Friske midler”.

- i) Det startes opp en prøveordning med mat i skolen og settes av kr 50 000 til dette.
Gjennom prøveordningen undersøkes ulike modeller for å nærme seg sunn skolemat til de elevene som trenger det mest. God, og fremfor alt sunn ernæring er viktig faktor for velvære, helse og læring.
Inndekning: ”Friske midler”
- j) Psykisk helse styrkes med kr 150 000 (fortrinnsvis fokus på barn og unge).
Inndekning: ”Friske midler”.
- k) Bemanningen i flyktingetjenesten (Nav) økes fra 2,6 til 3 stillinger, slik at det blir mer ressurser til å følge opp flyktinger ut i skole- og arbeidsrettet aktivitet.
Inndekning: Utgiftene til sosialhjelp reduseres med 250 000 kr.
- 2) Bystyret godkjenner de investeringer som er vist i saksforarbeidet fordelt på satsningsområder:

Investeringsområde	Kostnad
Attraktivitet - "vi skal ha mer besøk"	7 975
Attraktivitet - "flere flytter inn enn ut"	25 520
Kunnskap - "skoleresultater over landsgjennomsnittet"	1 000
Kunnskap - "utvikle talenter innen kunst, kultur & idrett"	2 450
Org- & tj.-utvikling - område Helse og omsorg	8 500
Org- & tj.-utvikling - område Plan, teknisk, kultur og støtte	9 385
Org- & tj.-Utvikling - Rådmannen	375
Sum investeringsutgifter alle satsningsområder	55 205
Sum eksklusive Selvkostområdene (VAR)	46 305

Årets investeringer foreslås finansiert som følger (i hele 1000)

Finansiering investeringer 2015	Beløp
Bruk av fond	kr -1 700
Salgsinntekter/tilskudd	kr -2 100
Merverdiavgift-kompensasjon	kr -6 795
Låneopptak	kr -44 610
Totale investeringsutgifter	kr 55 205

Lånefinansieringen tas opp ihht vedtatt finansreglement med nedbetalingstid 30 år.

- 3) Det fastsettes følgende netto driftsrammer for budsjettet i 2015:

	Rådmannens forslag Budsjett 2015
Rådmannen	24 168 000
Støttefunksjoner	10 335 000
Habilitering	26 503 000
Omsorg	94 886 000
Kultur	10 276 000
Plan og byggesak	1 229 000
VAR	0
Eiendom og tekniske tjenester	38 785 000
Barnehage og barneskole	90 702 000
Ungdomskole/VIRK	27 487 000
Helse & sosial	28 393 000
Sum driftsenhetene	352 764 000
Felles	-364 046 000
Avsetninger	11 282 000
Sum fellesområdene	-352 764 000
Kontrollsum	0

- 4) Det fremlagte forslag til budsjett for Risør kommunes budsjett for 2015 vedtas med de investeringer og de netto driftsrammer som fremkommer i saksforarbeidet.
- 5) Bystyret er positive til å støtte Risør Trebåtfestival for driftsåret 2015, men avventer søknad fra festivalen.
- 6) Lys Tjenngata, fra Ebenezer til toppen av bakken. Rådmannen legger fram egen sak om tiltaket med kostnadsvurdering.
- 7) Rådmannen setter umiddelbart i gang revisjon av seniorpolitiske retningslinjer. Utredningen ses i sammenheng med andre seniortiltak som flere fridager og annen avlastning for arbeidstakere over 62 år.
- 8) Det utarbeides en handlingsregel for vedlikehold av kommunale bygg. Det skal være et mål å øke vedlikeholdsbudsjettet fra dagens nivå, til å på kort sikt nærme seg halvparten av anbefalt nivå og på lang sikt nærme seg anbefalt nivå for sammenlignbare kommuner.
- 9) El-biler innpasses kommunens bilpark. El-biler skal fases inn etterhvert som nye biler skal kjøpes for kommunalt bruk.
Miljøhensyn skal innarbeides som viktig kriterie ved bilkjøp, i tillegg til pris på drift, sikkerhet og egnethet.
- 10) Kommunen vil arbeide for å få til en Kartlegging og verdsetting av alle friluftsområder i kommunen i samarbeid med Friluftsrådet Sør.
- 11) Barneskolene og ungdomsskolen skal søke om å bli MILJØFYRTÅRN i løpet av første halvår 2015.

- 12) Kvernvikveien oppgraderes fra Rv 418 til innkjøringen ved skytebanen. Oppgraderingen skal bestå av utvidelse av kjørebane, gang- og sykkelsti samt lys. Risør kommune tar initiativ til et møte med veieier. Risør kommune betaler rentene av lån til oppgradering. Inndekning fra disposisjonsfond i 2015. Senere skal dette innarbeides i budsjettene.
- 13) Analyse av kommunale tjenester bør igangsettes med egne medarbeidere som en intern prosess slik at kompetansen om dette blir liggende i kommunen.
- 14) Rådmannen kommer tilbake til bystyret med en kostnadsramme for å fjerne "øy" ved Moland øst.
- 15) Rådmannen bes om å utarbeide en plan for nødvendig utbedringstiltak på Mindalen båthavn. Planen, med oversikt over nødvendig arbeid og kostnad sendes bystyret i løpet av vårsemesteret 2015.
- 16) I forbindelse med lønnsoppgjør skal Kirkelig Fellesråd få kompensert for økning av lønnsutgifter på samme måte som for de andre ansatte kommunen har ansvar for.

2) Rådmannens innstilling

Med hjemmel i kommunelovens §§ 45 og 46 vedtas følgende budsjett for 2015:

1) Avgifter og betalingssatser

- a) I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skrives eiendomsskatten for 2015 ut for hele kommunen.

Med hjemmel i eiendomsskatteloven § 8A-4 økes skattetaksten for 2015 for alle eiendommer, verker og bruk som omfattes av eiendomsskatten med nye 10 prosent av det opprinnelige skattegrunnlaget ved siste alminnelige taksering.

Eiendomsskattesatsen settes til 7 promille.

For boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet gjelder en reduksjonsfaktor på 50 prosent av takstverdi.

Eiendomsskatten skal betales i seks terminer.

Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.

- b) Følgende kommunale avgiftssatser (VAR) endres med virkning fra 1.1.2015:

Vann (reduisert 7 %) og Avløp (uendret)

Husholdninger

Abonnementsavgift, vann kr.1.289,- (tidligere kr.1.386)

Abonnementsavgift, avløp kr.1.700,- (uendret)

Næring

Abonnementsavgift, vann kr.1.289,- (tidligere kr.1.386)

Abonnementsavgift, avløp kr.1.700,- (uendret)

Forbruksgebyr

I tillegg kommer forbruksgebyr på:

Vann kr. 6,83 pr m3 (tidligere kr.7,34)

Avløp kr.11,81 pr m3 (uendret)

Engangsavgifter (tilkobling)

Vann kr. 7 000,- (uendret)

Avløp kr. 7 000,- (uendret)

Leie vannmåler

Vannmålerleie kr.341,78 pr år (uendret)

Renovasjon (økning 2,5 % - gebyr settes av RTA)

Renovasjon – helårsabonnement kr.2.940,- pr år (tidligere kr.2.874)

Hytterenovasjon kr.1.470,- pr år (tidligere kr.1.437)

Feieravgift (reduksjon 16,1 %)

Feieravgift kr.222,00 pr. år for 1 pipe (tidligere kr.264,6)

Tilleggs pipe kr.222,00 pr år (tidligere kr.264,6)

Slamgebyr (reduisert 6 % – gebyr settes av RTA)

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

Slamgebyr fritidsbolig kr.540,- (tidligere kr.570,-)

Slamgebyr tett tank kr.2.160,- (tidligere kr.2.280)

Slamgebyr ekstra tømning kr.540,- pr m3 (tidligere kr.570)

Slamgebyr nødtømming (innen 24t) kr.1.950,-. (uendret)

Bomtur ekstra tømning kr.500,- (pr gang)

Alle priser er pr. år og eksklusiv mva.

- c) Betaling for kommunale båtplasser økes med 3 %, samt engangsgebyr for venteliste kr.500,-. (se vedlegg for spesifisering av satser)
- d) Betalingssatser pr måned i Skolefritidsordningen, SFO, økes med 3 % med virkning fra 1/8-2015. (se vedlegg for spesifisering av satser)
- e) Oppholdsbetaling i kommunale barnehager følger til enhver tid regjeringens maks-satser.

2014- satser	Forslag Sb 2015
Kr.2.405	Kr.2.580

- f) Satser for tilskudd til barn i private barnehager settes som følger:

Private barnehager	Driftstilskudd pr heltidsplass pr år	Kapitaltilskudd (nasj.satser)
0-2 år	214.274,40	9.500
3-6 år	106.549,59	9.500
Tilskudd åpne barnehage (0-6 år)		
6-15 timer		17.100
16+ timer		28.200

- g) Øvrige kommunale gebyrer som er omtalt i gjeldende gebyrregulativ, økes generelt med 3 %. De nye betalingssatsene gjøres gjeldende fra 1.1.2015 – gitt at de enkelte gebyrregulativ ikke sier noe annet.
- 2) Bystyret godkjenner de investeringer som er vist i saksforarbeidet fordelt på satsningsområder:

Investeringsområde	Kostnad
Attraktivitet - "vi skal ha mer besøk"	7 975
Attraktivitet - "flere flytter inn enn ut"	25 520
Kunnskap - "skoleresultater over landsgjennomsnittet"	1 000
Kunnskap - "utvikle talenter innen kunst, kultur & idrett"	2 450
Org- & tj.-utvikling - område Helse og omsorg	8 500
Org- & tj.-utvikling - område Plan, teknisk, kultur og støtte	9 385
Org- & tj.-Utvikling - Rådmannen	375
Sum investeringsutgifter alle satsningsområder	55 205
Sum eksklusive Selvkostområdene (VAR)	46 305

Årets investeringer foreslås finansiert som følger (i hele 1000)

Finansiering investeringer 2015	Beløp
Bruk av fond	kr -1 700
Salgsinntekter/tilskudd	kr -2 100
Merverdiavgift-kompensasjon	kr -6 795
Låneopptak	kr -44 610
Totale investeringsutgifter	kr 55 205

Lånefinansieringen tas opp ihht vedtatt finansreglement med nedbetalingstid 30 år.

3) Det fastsettes følgende netto driftsrammer for budsjettet i 2015:

	Rådmannens forslag Budsjett 2015
Rådmannen	24 168 000
Støttefunksjoner	10 335 000
Habilitering	26 503 000
Omsorg	94 886 000
Kultur	10 276 000
Plan og byggesak	1 229 000
VAR	0
Eiendom og tekniske tjenester	38 785 000
Barnehage og barneskole	90 702 000
Ungdomskole/VIRK	27 487 000
Helse & sosial	28 393 000
Sum driftsenhetene	352 764 000
Felles	-364 046 000
Avsetninger	11 282 000
Sum fellesområdene	-352 764 000
Kontrollsum	0

- 4) Det fremlagte forslag til budsjett for Risør kommunes budsjett for 2015 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 2015 er laget med utgangspunkt i St.prp. nr.1 – Statsbudsjettet.

Rådmannens forslag til budsjett er laget med utgangspunkt i kommunens;

- vedtatt budsjett for år 2014
- gjeldende handlingsprogram & økonomiplan (2015-2018)
- omstrukturering av organisasjonen 2014
- 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 2015 i balanse.

4) Tidsplan og organisering av arbeidet

Rådmannen har i tråd med tidligere praksis utarbeidet et forslag til budsjett for 2015. Budsjettforslaget er utarbeidet i samarbeid med den enkelte enhet og arbeidet har vært koordinert av økonomisjefen.

Frem til nå har prosessen vært slik;

- Juni 2014 – Utarbeidet foreløpige rammer til enhetene i økonomiplan 2015-2018
- 19.09.2014 – Frist for utarbeidelse og innlevering av enhetenes forslag til rådmann
- 08.10.2014 – Regjeringens forslag til statsbudsjett legges frem
- 17.10.2014 – Budsjettgjennomgang med enhetsledere – nye tall fra statsbudsjettet
- 23.10.2014 – Budsjettgjennomgang formannskap – rådmannens foreløpige budsjett.
- 06.11.2014 – Presentasjon av rådmannens budsjettforslag for bystyret og media. Budsjettforslaget legges ut på hjemmesidene.

Videre prosess blir slik;

- AMU (Arbeidsmiljøutvalget) orienteres om budsjettsaken
- 27.11.2014 – Formannskapet behandler budsjettsaken.
- Formannskapets budsjettforslag ligger ute til offentlig ettersyn i perioden 27/11 – 11/12
- 11.12.2014 – Bystyret behandler budsjettsaken i eget møte

Det er rådmannens håp at den skriftlige fremstilling som er 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 2015.

Til orientering er den enkelte enhets virksomhetsplan for 2015 vedlagt budsjettsaken. I tillegg er det utarbeidet detaljbudsjett for alle tjenester og enheter, disse lastes ned på kommunens hjemmeside.

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 2015. 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 2015

Budsjettforslaget for 2015 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 2014 til 2015. 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 2015 er et år med mellomoppgjør. Vi har avsatt 6 millioner til dette oppgjøret. Avsetningen er anslag basert på budsjettert lønnsmasse 2015 og en årslønnsvekst på 3,3 %, minus overheng fra 2014 på 1,7 %. 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 uendret rente gjennom 2015 basert på prognoser fra Kommunalbanken og signaler fra rentemøter i Norges Bank ultimo oktober 2014.

Usikkerheten rundt renteutviklingen er relativt stor som følge av den økonomiske uro i resten av verden, og dennes påvirkning på rentemarkedet her hjemme. Rådmannen har lagt til grunn dagens rentesituasjon på de enkelte lånene i gjeldsporteføljen, med bakgrunn i sentralbankens vyer om uendret rente gjennom hele 2015. Der hvor vi har rentebindinger er faste avtaler lagt til grunn.

Ved inngangen av 2015 vil Risør kommune ha en estimert lånebelastning på ca kr.609 mill. Som følge av rentesikringer i låneporteføljen vil gjennomsnittlig rentekostnad i budsjettet bli ca 3,33 %.

5.3 SKATT OG RAMMETILSKUDD

Prognoser fra statsbudsjettet tilsier en vekst i frie inntekter for Risør kommune på 4,8 % fra 2014-2015 basert på siste befolkningstelling.

Veksten i frie inntekter anses som å være god da Risør ligger på nivå med landet for øvrig, og litt under snittet i fylket (5 %).

Realveksten anslås for Risør kommune å bli ca. 1,8 % basert på veksten i frie inntekter korrigert for deflator på 3 %.

Realveksten skal dekke demografiendringer, økte pensjonskostnader og bidra til en styrking av tjenestetilbudet.

Rådmannens budsjettforslag levner lite rom for styrking av tjenestetilbudet, og har lite handlingsrom for endringer i demografi- og pensjonskostnader.

Rammetilskuddet baserer seg på befolkningen pr 1/7-2014 hvor vi var 6.919 innbyggere, og er gitt ut fra forslag til Statsbudsjett som ble lagt frem 8/10-2014. Endringer i vedtatt Statsbudsjettet vil kunne gi utslag på grunnlaget for rammetilskuddet 2015.

Skatteinntektene i budsjettet er basert på anslag på skatteinngangen på landsnivå, Risør kommunes gjennomsnittlige skatteinngang (ca 76 %), og SSB's befolkningsframskriving for folketallet pr 1/1-2015 (beregnet til 6.959). Skatteanslaget på regnskap og befolkningsframskrivingen kan fremstå optimistisk med tanke på skatteutviklingen i inneværende år (-1,75 mrd).

Vi blir færre av de yngste (0-15 år) og de eldste (80+ år), mens vi vokser i mellomgruppene (6-22 år/23-66 år og 67-79 år). Dette medfører at vi ligger på omtrent samme utgiftsbehovsnivå som i 2014 til tross av at vi vokser med 63 innbyggere ifht i fjor. Dette skyldes at vi vokser i de «billige» gruppene, og reduseres i de «kostbare» gruppene som medfører at vi får en redusert andel av det totale utgiftsbehovet sett opp mot landet.

Risør kommune er ihht utgiftsbehovs-indeksen 5,24 % dyrere å drifte enn resten av landet (2014 5,31 %).

Statsbudsjettet har lagt føringer for satsninger innen Rus/Psykiatri og skolehelsetjeneste/helsestasjonstjeneste gjennom særskilte satsninger. Dette er hensyntatt i beregning av driftsrammer for 2015, og har vært med på å legge føringer for rådmannens prioriteringer i fremlagt budsjettforslag.

5.4 PENSJONSKOSTNADER & PREMIEAVVIK

Pensjon er budsjettert med en forutsetning at tallene fra våre pensjonsleverandører er riktige. Vi har lagt til grunn deres anslag for 2015, men disse vil bli påvirket av mange faktorer gjennom budsjettåret og skaper usikkerhet rundt denne betydelige kostnaden. Det vedvarende lave rentenivået, høy lønnsvekst og økt levealder medfører at pensjonskostnadene er forventet å øke utover det som kompenseres gjennom deflator med ca 0,5 mrd i makro.

Risør kommune har et stort akkumulert premieavvik som amortiseres over 15 og 10 år. Dette medfører at vi skyver kostnader foran oss, og denne økende kostnaden (amortiseringsbeløpene) reduserer handlingsrommet til øvrig drift.

Fra 1/1-15 strammes det ytterligere inn på amortiseringstiden, til 7 år. Dette medfører at amortiseringskostnadene for kommune vil tilta om premieavviksinntekten fortsetter som den har gjort siste årene.

Rådmannen har i Handlingsprogram/økonomiplan (HP/ØP) 2015-2018 gjort et viktig grep for å håndtere situasjonen fremover. Ved ikke å budsjettere med netto premieavviksinntekt utover det som forventes av amortiseringskostnader,

har rådmannen tatt første steg for å gjøre kommunen uavhengige av denne konstruerte inntekten. Neste steg vil være å innarbeide amortiseringskostnaden i driften, og avsette premieavviksinntekten i sin helhet til fond for dekning av senere års amortiseringskostnader.

5.5 LÆRLINGER

Det er budsjettert med at Risør kommune vil ha 10 lærlinger i 2015 som er det samme som vi har hatt i 2014 justert for lønnsvekst. Det er ikke funnet rom for en ytterligere økning i antall i 2015, til tross for at kommunen har et mål å øke dette ytterligere fremover.

5.6 UTBYTTE AGDER ENERGI

Utbytte fra Agder Energi (AE) er satt til kr.7.254.000,- og er basert på selskapets utbyttepolitikk. Selskapet legger til grunn et «minimumsresultat» på kr.500 mill til utdeling av utbytte, og 60 % av resultatet utover dette. I budsjettet for 2013 ble det anbefalt av rådmannen å legges til grunn et fast utbyttegrunnlag i budsjettene fremover på 700 mill for å ha en stabil utbytteinntekt i budsjettet og planperioden fremover. Avvik fra det budsjetterte resultatet blir inndekket av/overført til disposisjonsfond ved årsavslutning.

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

5.7 MVA-KOMPENSASJON PÅ INVESTERINGER

Omleggingsperioden som ble påstartet i 2010 hvor mva-kompensasjon på investeringene våre skulle tilbakeføres til investeringsregnskapet er ferdig i 2014. All mva-kompensasjon føres i 2015 tilbake til investeringsregnskapet og inngår som en del av finansieringen.

5.8 REGIONALSTØTTE – REDUSERT SATS AGA TIL 10,6 %.

Risør kommune fikk fra 1/7-2014 redusert sats arbeidsgiveravgift sammen med 30 andre kommuner i landet. Det ble varslet at dette ville bli korrigert for gjennom trekk i rammetilskuddet i 2015. Risør kommune har blitt trukket ca 9,3 mill i rammetilskudd som følge av endringen, mens forventet innsparing for Risør kommune er beregnet til 10,4 mill og gir en positiv effekt i 2015.

Uttrekket for 2014 er basert på innberettede lønnsdata fra Skattedirektoratet for 2013. Hvordan denne blir behandlet i rammetilskuddet for 2016 og fremover er usikkert.

5.9 SAMHANDLINGSREFORMEN

Det er i Statsbudsjettet vedtatt å avvikle kommunal medfinansiering av spesialisthelsetjenesten, og trekke ut igjen det som ble lagt inn i rammetilskuddet i 2012. Det har vært knyttet stor usikkerhet til hva som skulle trekkes ut av rammetilskuddet i 2015. Nedbrutte tall viser at Risør kommune trekkes ca 8,6 mill i rammetilskuddet i 2015 som følge av avviklingen, som er omtrent det som ble lagt inn i rammene i 2012.

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 2015 som følger vedlagt.

6.1 FORDELING AV INITIELLE RAMMER FOR 2015

Rammer for 2015 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. I beregningen er det lagt til grunn en prisvekst på 2,5 % og en lønnsvekst på 3,3 % som ga oss en deflator på 3 %. Disse faktorene ble brukt til framskrivning av opprinnelig budsjettet fra 2014 ut fra hva slags kostnad eller inntekt detaljbudsjettet innehar (lønn oppjustert med 3,3 % driftskostnader med 2,5 %).

Rammene som ble fordelt var som vist under.

	Oppr.budsjett 2014	Ramme behov 2015	Ramme HP/ØP 2015	Kutt ramme ift behov
Rådmannen	30 318 000	22 979 000	22 381 000	598 000
Støttefunksjoner	9 981 000	10 729 000	10 460 000	269 000
Habilitering	28 444 000	29 378 000	28 614 000	764 000
Omsorg	92 525 000	95 582 000	93 365 000	2 217 000
Kultur	10 934 000	11 237 000	10 945 000	292 000
Plan og byggesak	1 544 000	1 633 000	1 591 000	42 000
VAR	-	0	0	0
Eiendom og tekniske tjenester	24 363 000	25 200 000	24 545 000	655 000
Barnehage og barneskole	89 544 000	92 533 000	90 127 000	2 406 000
Ungdomskole/VIRK	28 338 000	29 248 000	28 487 000	761 000
Helse & sosial	30 934 000	31 962 000	31 589 000	373 000
Sum driftsenhetene	346 925 000	350 481 000	342 104 000	8 377 000
Felles	-349 253 000	-364 313 000	-355 936 000	
Avsetninger	2 328 000	13 832 000	13 832 000	
Sum fellesområdene	-346 925 000	-350 481 000	-342 104 000	
Kontrollsum	0	0	0	8 377 000

Initielle rammer 2015 fra økonomiplanen.

Etter at initielle rammer var lagt var det en underdekning på ca 8,4 mill ifht fremskrevet behov fra 2014 budsjett. Denne underdekningen ble fordelt etter «ostehøvelprinsippet» på alle enheter som visst i tabell 1.

Enheterne balanserte sine budsjetter ihht tildelt ramme i september/oktober, med de forutsetninger som måtte tas for å komme ned til riktig nivå.

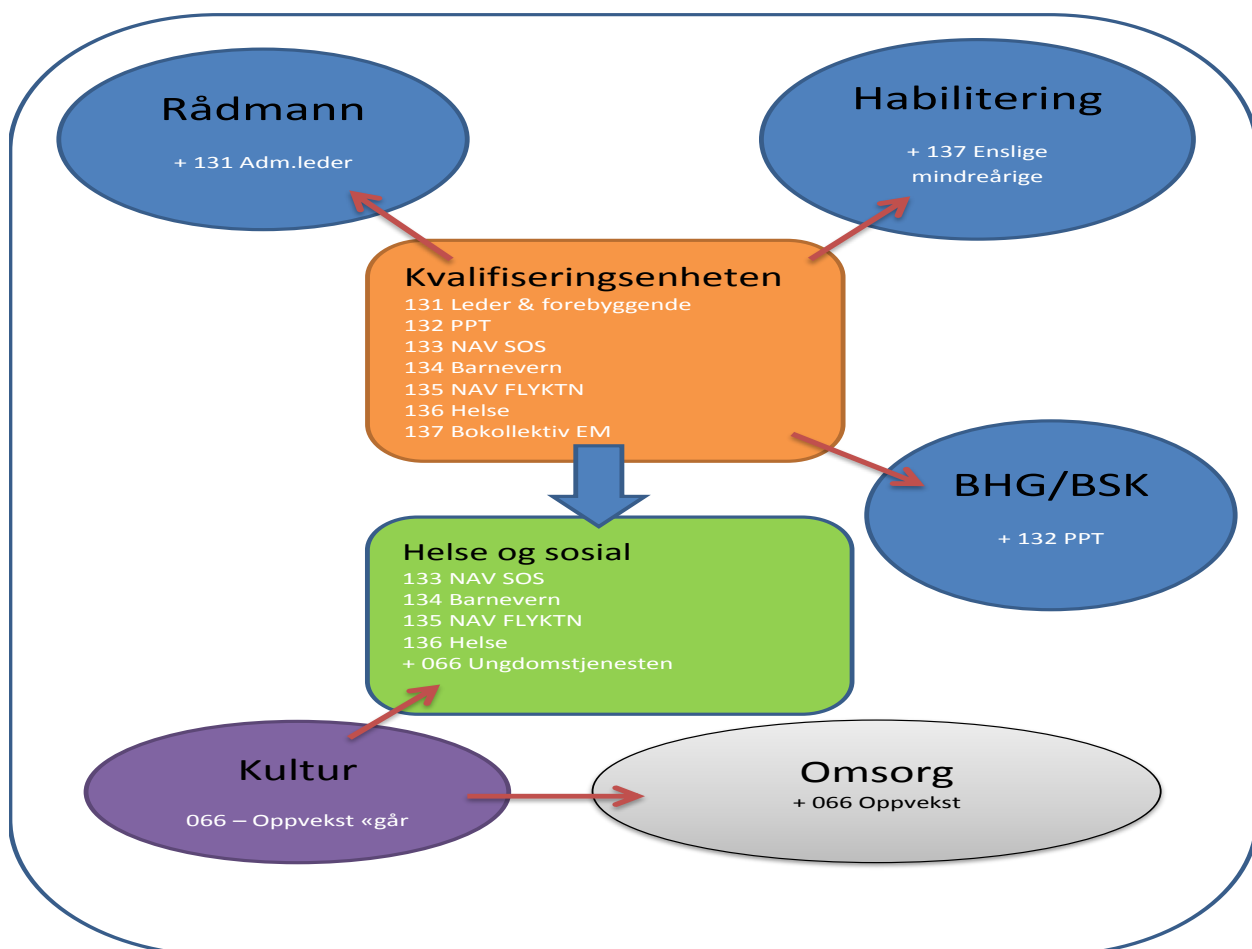
I budsjettprosessen høsten 2013 besluttet rådmannen en omstrukturering av organisasjonen, som ikke ble fanget opp i budsjetttrammefordelingen for

budsjettet 2014. Rådmannen har i prosessen for budsjett 2015 gjennomført denne omstruktureringen også på budsjetttrammene.

Oversikten nedenfor viser hvordan budsjettmidler har flyttet seg fra 2014 til 2015 i rammene og er viktig å merke seg når man sammenligner rammene for 2015 med tidligere år.

Enhet	2015 ØP	Bud ØK	Historie- bok	Arkiv 20%	Komsjef ÅHO	By- antikvar	Ungd.tj 066-055	Ungd.tj 066-136	PPT til skole	137-EM til HAB	131-Leder til HAB	Korrigert ramme-15
Rådmann	22 381		-40		977	85						23 403
Støttefunksjoner	10 060	400	-18	116								10 558
Habilitering	28 614		-50							-2 568	2 652	28 648
Omsorg	93 365		-164				503					93 704
Kultur	10 945		581				-503	-555				10 468
Plan & byggesak	1 591		-3	-116		-85						1 387
Eiendom & teknisk	24 545		-43									24 502
Bhg & BSK	90 127		-158						2 114			92 083
USK & VIRK	28 487		-50									28 437
Helse & Sosial	31 589		-55		-977			555	-2 114	2 568	-2 652	28 914
Felles 181	-355 536	-400										0
Felles 191	13 832											-355 936
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Overgangen kan også vises med følgende figur.



Resultatet av omleggingen ble ikke at Kvalifiseringsenheten ble borte i sin helhet som planlagt, men nedskalerte den til å bli et nytt rammeelement som vi har døpt Helse og sosial, og som er underlagt kommunalsjef direkte.

Videre korrigeres rammene for redusert sats arbeidsgiveravgift ut fra faktiske budsjetterte lønnskostnader for 2015. Denne korrigeringen er utført ned på ansvar og tjenestenivå for å få det så korrekt som mulig.

Rådmannen kunne deretter jobbe med prioritering av rammene for saldering og til slutt legge inn avskrivninger.

	Budsjett-15 korrigert	Redusert AGA	Saldering/ prioritering	Avskrivning	Rådmannens forslag Budsjett 2015
Rådmannen	23 403 000	-300 000	0	1 065 000	24 168 000
Støttefunksjoner	10 558 000	-267 000	0	44 000	10 335 000
Habilitering	28 648 000	-2 170 000	0	25 000	26 503 000
Omsorg	93 704 000	-2 936 000	3 222 000	896 000	94 886 000
Kultur	10 468 000	-179 000	-200 000	187 000	10 276 000
Plan og byggesak	1 387 000	-159 000	-50 000	51 000	1 229 000
VAR	0	0	0	0	0
Eiendom og tekniske tjenester	24 502 000	-599 000	120 000	14 762 000	38 785 000
Barnehage og barneskole	92 083 000	-2 279 000	318 000	580 000	90 702 000
Ungdomskole/VIRK	28 437 000	-990 000	-60 000	100 000	27 487 000
Helse & sosial	28 914 000	-521 000	0	0	28 393 000
Sum driftsenhetene	342 104 000	-10 400 000	3 350 000	17 710 000	352 764 000
Felles	-355 936 000	10 400 000	-800 000	-17 710 000	-364 046 000
Avsetninger	13 832 000	0	-2 550 000	0	11 282 000
Sum fellesområdene		10 400 000	-3 350 000		-352 764 000
Kontrollsum	0	0	0	0	0

Rammeutvikling i budsjettprosessen.

Rådmannen hadde som mål i 2015 å skape et handlingsrom i budsjettet til prioriteringer i budsjettbehandlingen, men har ikke klart dette med de forutsetningene som ble tatt i første saldering av budsjettet.

I oktober kom statsbudsjettet og rådmannen kunne ta en ny gjennomgang av fellesområdene for å se i hvilken grad enhetene kunne slippe å gjennomføre vesentlige kutt som ikke var ønskelig.

Avviket mellom HP/ØP og rammene fra Statsbudsjettet var såpass lite at det ikke ga rådmannen noe ytterligere handlingsrom.

Rådmannen kartla endringer i forutsetningen på fellesområdene og driftsenhetene, og har prioritert hva som ikke er gjennomførbart ut fra enhetenes konsekvensbeskrivelser.

Hovedelementene i Rådmannens prioritering er som følger:

- Rådmannen ønsker ikke å legge ned en sykehjemsavdeling på Frydenborgsenteret med en effekt på 5,6 årsverk.
- Rådmannen ønsker ikke å legge ned en avdeling i Fargeskrinet barnehage fra høsten 2015 med en effekt på 1,75 årsverk.

For å unngå disse kuttene er følgende hovedtiltak utført:

- Eiendomsskattegrunnlaget økes med ytterligere 10 % med en inntektseffekt på 1,4 mill
- Flere driftstiltak i Handlingsprogrammet strykes med kostnadsbesparende effekt på totalt 1,55 mill.

Rådmannen foreslår dermed følgende netto driftsrammer for 2015

Rådmanens forslag	Budsjett 2015
Rådmannen	24 168 000
Støttefunksjoner	10 335 000
Habilitering	26 503 000
Omsorg	94 886 000
Kultur	10 276 000
Plan og byggesak	1 229 000
VAR	0
Eiendom og tekniske tjenester	38 785 000
Barnehage og barneskole	90 702 000
Ungdomskole/VIRK	27 487 000
Helse & sosial	28 393 000
Sum driftsenhetene	352 764 000
Felles	-364 046 000
Avsetninger	11 282 000
Sum fellesområdene	-352 764 000
Kontrollsum	0

Rammer i rådmannens budsjettforslag for 2015 inkl. avskrivninger.

6.2 FELLES INNETEKTER OG UTGIFTER

Felles inntekter og utgifter (Budsj.skjema 1 A)					
	Budsjett 2015	Note	Regnskap pr.okt-14	Revidert budsjett 2014	Budsjett 2014
Felles inntekter og utgifter					
Kompensasjon fra Husbanken	-3 525 000	1	0	-3 525 000	-3 525 000
Reform 97	-386 000	2	-296 370	-395 000	-395 000
Motpost kalk.renter VAR området	-3 723 000	3	0	-3 075 000	-3 075 000
Rammetilskudd fra staten	-164 720 000	4	-159 693 900	-177 241 000	-177 241 000
Inntektsutjevning	-32 180 000	4	-18 812 459	-32 265 000	-32 265 000
Skjønnsmidler	-1 600 000	4	-1 530 000	-1 700 000	-1 700 000
Distriktstilskudd	-8 052 000	4	-3 933 900	-4 371 000	-4 371 000
Skatt på formue og inntek	-139 297 000	4	-109 241 728	-134 792 000	-134 792 000
Eiendomsskatt	-17 853 000	5	-13 825 864	-16 353 000	-16 353 000
Eiendomsskatt (verk og bruk)	-1 010 000	5	-1 291 912	-1 010 000	-1 010 000
Motpost avskrivninger	-23 031 000	6	0	-22 006 000	-22 006 000
Sum frie inntekter	-395 377 000		-308 626 133	-396 733 000	-396 733 000
Finansinntekter					
Renteinntekter	-1 750 000	7	-1 300 416	-1 650 000	-1 650 000
Renteinntekter (eKKO)	-100 000	8	-148 031	-72 000	-72 000
Utbytte Agder Energi AS	-7 254 000	9	-8 225 558	-7 254 000	-7 254 000
Utbytte andre selskap	0	10	-173 790	0	0
Mottatte avdrag Tjenna bh	-10 000	11	-5 000	-10 000	-10 000
Disp.av tidl.års overskudd	0		-3 347 344	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-800 000	12	0	0	0
Sum finansinntekter	-9 914 000		-13 200 139	-8 986 000	-8 986 000
Samlede inntekter felles	-405 291 000		-321 826 272	-405 719 000	-405 719 000
Finanskostnader					
Bankgebyrer	100 000	13	64 950	200 000	200 000
Porto (for fordeling enh)	0	13	184 575	0	0
Internkjøp- kun mot 7900	100 000	14	0	100 000	100 000
Tap på fordringer og garantier	0		838	0	0
Renteutgifter	19 966 000	15	14 484 052	19 308 000	19 308 000
Overkurs 2004	908 000	16	0	908 000	908 000
Betalte avdrag	20 100 000	17	14 944 509	18 170 000	18 170 000
Avsetning til disposisjonsfond	0		3 347 344	0	0
Overføring til investeringsregnskap	0		0	0	0
Regnskapsmessig mindreforbrk	0		0	0	0
Avskrivninger (tilskudd VAR)	71 000		0	70 000	70 000
Sum finanskostnader	41 245 000		33 026 268	38 756 000	38 756 000
Felles avsetninger - ansvar 191	11 282 000	18	-1 533 916	1 519 000	2 328 000
Til fordeling drift	-352 764 000		-290 333 920	-365 444 000	-364 635 000
Fordelt på rammeområdene	352 764 000			365 444 000	364 635 000
Regnskapsmessig resultat	0			0	0

Felles inntekter og utgifter- rammeområde18/19 (Budsjettskjema 1 A)

Forklaring til tallene:

- 1) Kompensasjonen er en virkning av investeringer godkjent av Husbanken og med husbankens rente på skolebygg, kirker og omsorgsboliger.
- 2) Beløpet, som er en kompensasjon for investeringer ifm reform-97, fremkommer i egen prognose etter statsbudsjettet for 2014, og løper/reduseres gradvis mot 2017.
- 3) 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 5-årig swap pålagt 0,5 % margin.
- 4) Skatt og rammetilskuddet er beregnet ved hjelp av KS sin prognosemodell. Til sammen tilsvarer beløpene 87,47 % av Risør kommunes frie inntekter i 2015. Summen av postene er kr. 345.849 000,-.
- 5) Eiendomsskattegrunnlaget er økt med 10 % fra 2014 til 2015 som gir en ekstra inntekt på ca 1,4 mill.
Skattesatsen på 7 ‰ og en reduksjonsfaktor på 50 % er opprettholdt. Etter retningslinjer fra departementet er inntekten fra eiendomsskatt regnskapsmessig delt mellom verk og bruk og andre eiendommer. Fordelingen er ikke nøyaktig beregnet men sett på som en sum samlet.
- 6) Motpost avskrivninger skal inntektsføres etter reglene i de kommunale regnskaps-bestemmelsene. Beløpet inntektsføres for at ikke avskrivningene skal gi resultateffekt i driftsregnskapet – det er avdragene som gjør.
- 7) Renteinntektene er beregnet av gjennomsnittlig likviditet på 65 mill, og beregnet ut fra forventet flytende 3 mnd NIBOR-rente (1,80 %), tillagt en rentemargin på 0,9 % ihht gjeldende bankavtale.
- 8) Renteinntekter eKKO er renteinntekter på kommunens fordringer.
- 9) 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 vedtatt utbyttepolitikk. Rådmannen har dermed videreført «politikken» fra 2013 budsjettet for å ha en forutsigbar utbytteinntekt i driften.
Risør kommunes eierandel er 1,17 % som tilsvarer et utbytte på ca kr.7.254.000,-.
- 10) Utbytte andre selskapet er ikke budsjettet i 2015, men tatt med i oversikten da kommunen i 2014 har mottatt et utbytte fra Gjensidige som er unormalt høyt ifht tidligere år og et utbytte fra Moland Biovarme AS. Det er ingen signaler som tilsier at dette kan påregnes i kommende år.
- 11) Årlig mottatt avdrag på lån til Tjenna barnehage.
- 12) Bruk av disposisjonsfond knyttes til to av tiltakene som er vedtatt i Handlingsprogram/Økonomiplan 2015-2018.
- 13) Dette er gebyrer som følger av vår bankavtale, samt kostnader til print og utsending av kommunens fakturaer. Portodelen av kostnaden fordeles ut på enhetene ved årets slutt ihht forbruk.

- 14) Intern kompensasjon til enhet for Eiendom & tekniske tjenester, og enhet for Plan & byggesak, for administrasjon av eiendomsskatten.
- 15) Renteutgifter er budsjettert ihht. estimert gjennomsnittlig låneportefølje i 2015. Det er lagt til grunn en gjennomsnittlig rente på ca.3,33 % på hele porteføljen i 2015. Se for øvrig kapittelet om vurderinger for ytterligere spesifisering.
- 16) Kostnader til innløsning av fastrente lån som ble gjort i 2004, og som belastes regnskapet med kr. 908 000,- i 30 år.
- 17) Beløpet som er lagt inn til avdrag er basert på kommunens estimerte lånemasse ved utgangen av 2014. Beløpet kan bli påvirket av minimumavdragsberegningen, men denne kan ikke endelig beregnes før etter årsoppgjøret for 2014 fordi man må hensynta hva som aktiveres av eiendeler ved årsslutt.
- 18) Felles avsetninger til lønns og pensjonsrelaterte kostnader som fordeles ut i drift etter hvert som kostnader påløper, samt avsetninger til tiltakene som videreført fra Handlingsprogram/Økonomiplan 2015. (se kap.nedenfor)

6.3 FELLES AVSETNINGER

Avsetning	Budsjett	HP/ØP	Budsjett	Note
	2014	2015	2015	
Lønnsoppgjør	7 000	7 000	6 000	1
Premieavvik pensjon	-6 963	-	-	2
Lærlinger	1 591	1 632	1 632	3
Handlingsprogrammet	0	4 200	2 650	4
Seniortiltak	700	700	700	5
Valg	0	300	300	6
Bruk av fond		-	-	
Sum avsetninger lønn & pensjon (191)	2 328	13 832	11 282	

Felles avsetninger – rammeområde 19

Forklaring til tallene:

- 1) Avsetningen skal dekke kommunens merutgifter til lønnsoppgjøret og pensjon i 2015. Vedrørende beregning av denne – se avsnittet om vurderinger.
- 2) Pensjon budsjetteres ut fra en % - andel av kommunens lønnsutgifter. Forskjellen mellom innbetalt premie og netto pensjonskostnad gir et premieavvik. Det positive avviket inntektsføres i budsjettåret og kostnadsføres (amortiseres) deretter over de neste 10 år. Ihht HP/ØP 2015-2018 har rådmannen gjort tiltak for å gjøre økonomien uavhengig av denne konstruerte inntekten. Se også avsnitt om vurderinger.
- 3) Ihht vedtak har rådmannen satt av kr.1.632.000,- til dekning av 10 lærlinger i 2015.
- 4) Avsetninger til tiltak og utredninger beskrevet i handlingsprogram og økonomiplan er kuttet med 1,55 mill for å saldere budsjettet i budsjettbehandlingen.

Oversikt over tiltak i HP/ØP 2015 med endringer;

Ref HP/ØP	Tiltak i HP/ØP 2015	Budsjett		
		HP/ØP	2015	Endring
6,5,4	Kommunale utleieboliger	200	200	0
6,5,5	Arealanalyse Leideren/flisvika inkl.kyststi	250	0	-250
6,7,6	Analyse kommunale tjenester	500	0	-500
6,5,2	Bemanning psykisk helse	1 200	1 200	0
6,5,3	Frisklivssentral	300	300	0
6,5,6	Sykehjemslegetjeneste	250	0	-250
6,5,5	Vedlikehold kommunale bygg	1 000	450	-550
6,5,8	Rydding gml kommunale eiendomsaker	500	500	0
Sum totalt tiltak 2015		4 200	2 650	-1 550

- 5) Ihht vedtak om seniorpolitiske retningslinjer har rådmannen satt av kr.700.000 til slike tiltak i 2015.

7) Enhetene

Videre følger hver enkelt enhets netto driftsrammer vist som enhet og pr tjeneste innad. For mer utfyllende informasjon om hver enkelt enhets virksomhet henvises til Virksomhetsplanen for 2015 i eget dokument.

7.1 RÅDMANNENS STAB

	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Netto lønnsutgifter	9 589 000	6 594 120	8 010 000	7 990 000	9 477 210
Andre utgifter	8 490 000	7 982 996	9 145 000	8 939 000	10 354 524
Overføringer (utgifter)	5 904 000	12 758 633	13 524 000	13 524 000	14 483 060
Finanstransaksjoner (utg)	1 065 000	200 439	1 065 000	1 065 000	1 067 076
Sum Utgifter	25 048 000	27 536 188	31 744 000	31 518 000	35 381 870
Refusjoner	-680 000	-907 553	-135 000	-135 000	-1 286 891
Overføringsinntekter	-200 000	-216 038	0	0	-1 225 743
Finanstransaksjoner (innt.)	0	0	-206 000	0	-1 310 137
Sum Inntekter	-880 000	-1 123 591	-341 000	-135 000	-3 822 771
Rådmannen	24 168 000	26 412 597	31 403 000	31 383 000	31 559 099

Netto driftsrammer – Enhet for Rådmannens stab

Rådmannsenheten inneholder følgende tjenester:

Tjeneste	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
1200 Administrasjon	3 642 000	2 094 293	2 594 000	2 586 000	3 470 251
11 Rådmannsgruppen	3 642 000	2 094 293	2 594 000	2 586 000	3 470 251
1100 Revisjon og kontrollutvalg	1 032 000	974 237	968 000	968 000	1 224 749
1200 Administrasjon	0	1 360	0	0	8 000
1201 Økonomiavdelingen	358 000	349 582	349 000	349 000	341 860
1800 Div felles inntekt/kostnad	817 000	789 002	840 000	840 000	945 502
2550 Medfinansiering somatiske tjenester	0	7 059 000	8 000 000	8 000 000	7 504 801
3301 Annen samferdsel	0	0	0	0	40 000
3900 Tilskudd til fellesrådet	4 510 000	3 895 832	4 310 000	4 310 000	4 210 000
3920 Tilskudd til frimenighete	290 000	0	290 000	290 000	164 093
12 Rådmannsgruppen - felles	7 007 000	13 069 012	14 757 000	14 757 000	14 439 006
1000 Politisk aktivitet	0	0	0	0	0
1200 Administrasjon	1 767 000	1 471 982	1 829 000	1 821 000	1 499 501
2333 Miljørettet helsevern	699 000	873 491	927 000	923 000	880 319
3010 Plansaksbehandling	1 005 000	452 016	577 000	577 000	698 904
3012 Kommuneplan	0	205 849	0	0	0
3254 Tilskudd og næringsarbeid	1 337 000	1 298 955	1 504 000	1 504 000	1 156 006
3259 Næringsprosjekter	0	398 045	0	0	0
13 Rådmannens stab	4 808 000	4 700 337	4 837 000	4 825 000	4 234 729
1000 Politisk aktivitet	2 489 000	2 298 389	2 731 000	2 731 000	3 125 147
1001 Utgifter til valg	0	0	0	0	174 446
1002 Politiske partier	90 000	90 004	90 000	90 000	90 004
1802 Rådet "mnf"	5 000	0	5 000	5 000	15 249
1803 Eldrerådet	5 000	452	5 000	5 000	5 628
14 Rådmannen politisk	2 589 000	2 388 845	2 831 000	2 831 000	3 410 473
1200 Administrasjon	2 412 000	1 201 149	2 514 000	2 514 000	2 542 063
1206 Felles IT tjenester	3 710 000	2 958 959	3 870 000	3 870 000	3 462 576
15 IKT - felles	6 122 000	4 160 108	6 384 000	6 384 000	6 004 640
1 Rådmannen	24 168 000	26 412 596	31 403 000	31 383 000	31 559 099

Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Rådmannens stab

Kommentarer til budsjett for 2015

Budsjettet er stort sett en videreføring av 2014.

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

Enheten har blitt trukket 8 mill i rammen som følge av avviklingen av kommunal medfinansiering av spesialisthelsetjenesten.

Enheten har også fått tilført ca 1 mill i lønnsmidler ifm omstruktureringen hvor kommunalsjef for Helse og Sosial også skal lønnes hos Rådmann.

Rådmannsenheten skal i 2015 foreta flere utskiftninger og «nyansettelser» som kan skape usikkerhet om kostnadsnivået i budsjettet.

- Ny Rådmann V-15 (naturlig avgang)
- Ny jurist (naturlig avgang)
- Ny Byantikvar (Ny stilling delt 50/50 med Kragerø)
- Ny felles Kommuneoverlege (Ny stilling delt med Tvedestrand)

Enheten har satt av 4,45 mill i tilskudd til Risør Kirkelig fellesråd, samt kr.60.000 i tjenesteytelser, totalt kr.4,51 mill. Det er en økning på kr.200' som

skal gå til dekning av økte kapitalkostnader (estimert til 130'), og en generell kostnadsøkning.

Risør Kirkelig fellesting har søkt Rådmannen om et tilskudd på 4,75 mill for 2015 i tillegg til tjenesteytelser på kr.60.000. Søknaden er vedlagt saken.

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan.

7.2 ENHET FOR STØTTEFUNKSJONER

	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Netto lønnsutgifter	8 492 000	7 483 411	8 444 000	8 436 000	9 843 352
Andre utgifter	2 129 000	2 268 306	2 102 000	2 102 000	2 314 233
Overføringer (utgifter)	1 185 000	1 340 132	1 280 000	1 280 000	1 480 291
Finanstransaksjoner (utg)	444 000	650 000	47 000	47 000	961 639
Sum Utgifter	12 250 000	11 741 849	11 873 000	11 865 000	14 599 515
Salgs- og leieinntekter	-332 000	-279 484	-322 000	-322 000	-262 032
Refusjoner	-1 183 000	-1 135 231	-1 518 000	-1 518 000	-3 120 210
Finanstransaksjoner (innt.)	-400 000	0	0	0	-635 852
Sum Inntekter	-1 915 000	-1 414 715	-1 840 000	-1 840 000	-4 018 094
Støttefunksjoner	10 335 000	10 327 135	10 033 000	10 025 000	10 581 420

Netto driftsrammer – Enhet for Støttefunksjoner

Enheden inneholder følgende tjenester:

Tjeneste	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
1200 Administrasjon	2 267 000	1 768 814	2 240 000	2 240 000	2 135 536
1209 Utgifter tillitsvalgte	944 000	902 158	819 000	814 000	652 779
1805 AMU	204 000	102 501	254 000	254 000	147 964
23 Støttefunksjoner - Personal	3 415 000	2 773 474	3 313 000	3 308 000	2 936 279
1200 Administrasjon	3 601 000	3 709 494	3 569 000	3 566 000	3 762 971
24 Støttefunksjoner - Fellestjenesten	3 601 000	3 709 494	3 569 000	3 566 000	3 762 971
1200 Administrasjon	3 319 000	3 447 355	3 151 000	3 151 000	3 640 297
2830 Bolig tilskudd (husbank)	0	395 000	0	0	0
25 Støttefunksjoner - Regnskap & lønn	3 319 000	3 842 355	3 151 000	3 151 000	3 640 297
2020 Grunnskoleundervisning	0	0	0	0	902 842
2139 Prosjekter - Voksenopplæring	0	0	0	0	-660 969
27 Støttefunksjoner - Kompetansesenter	0	0	0	0	241 874
2 Støttefunksjoner	10 335 000	10 325 323	10 033 000	10 025 000	10 581 420

Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Enhet for Støttefunksjoner

Kommentarer til budsjett for 2015

Budsjett er stort sett en videreføring av 2014.

Enheden har fått tilført ca kr.400' i rammen som følge av oppbemanning til full stilling innen innfordring/regnskap, og anskaffelse av nytt budsjetteringsystem.

Enhetens kostnader består i vesentlighet av lønnsutgifter og flere interkommunale og vertskommune samarbeid som gir lite handlingsrom i driften med ca 85,3 % av totalkostnadene.

Enheten har fått tilført ca 20 % årsverk fra Plan & Byggesak sammen med oppgaver knyttet til registrering av eiendomssaker.

Enheten jobber med å finne gode og effektive løsninger i fellestjenesten, hvor det blant annet er lagt inn en omlegging av postombringingen med en besparelse på ca kr.120'.

Enheten får stadig flere oppgaver og opplever et stort arbeidspress med begrensede ressurser.

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan.

7.3 ENHET FOR HABILITERING

	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Netto lønnsutgifter	73 103 000	51 989 301	57 327 000	57 208 000	60 380 686
Andre utgifter	6 797 000	2 029 255	2 668 000	2 668 000	2 473 680
Overføringer (utgifter)	915 000	129 316	60 000	60 000	188 677
Finanstransaksjoner (utg)	25 000	437 000	25 000	25 000	261 065
Sum Utgifter	80 840 000	54 584 872	60 080 000	59 961 000	63 304 108
Salgs- og leieinntekter	-125 000	0	-125 000	-125 000	-50 180
Refusjoner	-46 533 000	-8 534 120	-31 367 000	-31 367 000	-37 879 992
Overføringsinntekter	-7 679 000	-437 000	0	0	-235 000
Finanstransaksjoner (innt.)	0	0	0	0	-115 779
Sum Inntekter	-54 337 000	-8 971 120	-31 492 000	-31 492 000	-38 280 951
Habilitering & EM	26 503 000	45 613 753	28 588 000	28 469 000	25 023 157

Netto driftsrammer – Enhet for Habiliteringstjenesten

Enheten inneholder følgende tjenester:

Tjeneste	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
1200 Administrasjon	947 000	858 956	0	0	982 772
2343 Transporttjenester	476 000	339 863	377 000	377 000	396 547
2346 Tilskudd VTA bedrifter	215 000	212 220	215 000	215 000	564 315
2419 Prosjekt - Diagnose, behandlig, re-/hab	43 000	0	0	0	0
2420 Sosialkontortjenester	679 000	0	0	0	0
2422 Annet foreb. H/S-arbeid (støttekontakt	1 883 000	0	0	0	0
2523 Enslige mindreårige Bokollektivet	-3 644 000	0	0	0	0
2524 Enslige mindreårige "utedrift"	685 000	0	0	0	0
2542 Heldøgntilbud f.hemmede	-24 098 000	893 061	-19 135 000	-19 135 000	-22 459 104
2544 Personlige assistenter	463 000	325 773	477 000	477 000	458 177
2545 Omsorgslønn	0	34 488	99 000	99 000	40 985
41 HAB - Leder & drift	-22 351 000	2 664 361	-17 967 000	-17 967 000	-20 016 309
2341 Arbeidstrening	5 828 000	5 270 957	6 531 000	6 530 000	5 987 341
42 HAB - Linken	5 828 000	5 270 957	6 531 000	6 530 000	5 987 341
2542 Heldøgntilbud f.hemmede	13 815 000	11 779 435	14 227 000	14 213 000	13 679 892
2544 Personlige assistenter	0	4 087	0	0	34 020
43 HAB - Orreveien	13 815 000	11 783 523	14 227 000	14 213 000	13 713 912
2542 Heldøgntilbud f.hemmede	3 375 000	3 039 874	3 930 000	3 830 000	3 567 672
2549 Avlastningsbolig - PU	228 000	174 088	228 000	228 000	208 946
44 HAB - Sandnes Ress.adm	3 603 000	3 213 962	4 158 000	4 058 000	3 776 617
2542 Heldøgntilbud f.hemmede	0	0	0	0	19 933
2549 Avlastningsbolig - PU	2 217 000	5 571 383	1 397 000	1 397 000	4 211 160
45 HAB - Sandnes Ress.hus 1 & 2	2 217 000	5 571 383	1 397 000	1 397 000	4 231 093
2542 Heldøgntilbud f.hemmede	1 750 000	1 423 721	1 939 000	1 939 000	2 277 568
46 HAB - Sandnes Ress.hus 3	1 750 000	1 423 721	1 939 000	1 939 000	2 277 568
2542 Heldøgntilbud f.hemmede	11 812 000	9 642 730	11 292 000	11 288 000	11 686 441
47 HAB - Sandnes Ress.hus 4	11 812 000	9 642 730	11 292 000	11 288 000	11 686 441
2542 Heldøgntilbud f.hemmede	6 896 000	5 631 648	6 941 000	6 941 000	6 688 427
48 HAB - Sandnes Ress.hus 5	6 896 000	5 631 648	6 941 000	6 941 000	6 688 427
2542 Heldøgntilbud f.hemmede	2 933 000	391 550	70 000	70 000	-3 927 943
2549 Avlastningsbolig - PU	0	19 919	0	0	606 267
49 HAB - Sandnes Ress.hus 6	2 933 000	411 469	70 000	70 000	-3 321 676
4 Habilitering & Enslige mindreårige	26 503 000	45 613 753	28 588 000	28 469 000	25 023 157

Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Enhet for Habiliteringstjenester

Kommentarer til budsjett for 2015

Budsjett 2015 er stort sett en videreføring av dagens drift, men med utvidet tjenestefunksjoner.

Enheten har blitt «utvidet» til også å omfatte Bokollektivet for Enslige Mindreårige Flyktninger, og forebyggende sosialarbeid som er innlemmet i ansvar 041 Leder og drift.

Over 90 % av enhetens kostnader er knyttet opp til lønn, hvor utgiftene er knyttet opp til lovpålagte oppgaver eller forankret i vedtak, og har dermed lite fleksibilitet i driftsbudsjettet.

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

ressurskrevende tjenester, samtidig som Statsbudsjettet legger opp til et høyere innslagspunkt for refusjonen. Enheten er forventet å bruke ca 49 mill på ressurskrevende tjenester som gir en forventet refusjon på ca 24 mill.

Nye ressurskrevende brukere samt reduksjon i salg, skaper behov for betydelig omstilling i enheten. Det må bl.a. vurderes “hvor”, “hvordan”, “av hvem” og med “hvilken bemanning” de ulike tjenestene kan ytes. En reell utfordring blir å beholde forsvarlighet i tjenesten og tilstrekkelig sikkerhet for brukere og ansatte.

Bokollektivet for Enslige Mindreårige Flyktninger har i 2014 redusert bemanningen med 2 årsverk, og vil drifte videre på samme nivå til tross for økt bosetting og stadig mer krevende arbeidsforhold.

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan.

7.4 ENHET FOR OMSORG

	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Netto lønnsutgifter	94 377 000	76 943 847	93 836 000	93 193 000	91 324 780
Andre utgifter	10 157 000	8 120 440	9 779 000	9 779 000	10 532 125
Overføringer (utgifter)	899 000	1 071 880	799 000	799 000	1 397 587
Finanstransaksjoner (utg)	896 000	136	896 000	896 000	1 045 819
Sum Utgifter	106 329 000	86 136 303	105 310 000	104 667 000	104 300 311
Salgs- og leieinntekter	-10 220 000	-7 955 844	-10 123 000	-10 123 000	-10 568 403
Refusjoner	-1 223 000	-1 464 993	-1 123 000	-1 123 000	-2 628 654
Overføringsinntekter	0	-2 526 894	0	0	-1 204 197
Finanstransaksjoner (innt.)	0	0	0	0	-922 039
Sum Inntekter	-11 443 000	-11 947 731	-11 246 000	-11 246 000	-15 323 293
Omsorg	94 886 000	74 188 571	94 064 000	93 421 000	88 977 017

Netto driftsrammer – Enhet for Omsorg

Enheten inneholder følgende tjenester:

Tjeneste	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
1200 Administrasjon	883 000	769 146	0	0	0
2343 Transporttjenester	103 000	0	103 000	103 000	102 500
2531 Samhandlingsreformen (prosj)	0	24 475	0	0	0
2537 Felles utg. Omsorgstjenester	-1 275 000	-1 246 084	-225 000	-513 000	-1 291 208
2538 Legetjeneste Omsorgstjenester	900 000	673 450	864 000	860 000	698 226
2541 Hjemmetjenester	-36 000	-135 348	-36 000	-36 000	-1 263
2547 Leiebiler	1 760 000	964 712	1 760 000	1 760 000	1 257 704
2548 Annen ref.kjøring	100 000	50 135	100 000	100 000	212 320
2560 Akutthjelp helse- og oms.tjenesten	0	40	0	0	35
51 Omsorg - Leder	2 435 000	1 100 526	2 566 000	2 274 000	978 314
2532 Korttidsavdeling	3 438 000	1 862 148	3 323 000	3 323 000	2 069 638
2534 Dagsenter	970 000	704 620	1 000 000	1 000 000	842 545
2541 Hjemmetjenester	27 052 000	21 840 602	27 755 000	27 737 000	27 604 430
2544 Personlige assistenter	962 000	1 464 144	856 000	856 000	759 269
2545 Omsorgslønn	56 000	34 412	111 000	111 000	0
52 Omsorg - avd hjemmetjenester	32 478 000	25 905 926	33 045 000	33 027 000	31 275 882
2530 Institusjonspleie	13 605 000	11 140 276	13 485 000	13 484 000	12 893 892
2539 Natttjeneste - inst.	6 489 000	5 929 488	6 683 000	6 683 000	7 661 902
2541 Hjemmetjenester	3 830 000	2 496 125	3 458 000	3 458 000	2 852 336
53 Omsorg - avd somatikk	23 924 000	19 565 889	23 626 000	23 625 000	23 408 131
2530 Institusjonspleie	18 786 000	14 672 978	17 635 000	17 631 000	17 000 920
2533 Vaskeri	1 085 000	779 357	1 077 000	1 077 000	919 826
2535 Kjøkkentjenester	4 367 000	3 739 218	4 364 000	4 353 000	4 606 606
54 Omsorg - avd demens	24 238 000	19 191 553	23 076 000	23 061 000	22 527 353
2341 Arbeidstrening	0	89	0	0	44 130
2414 Rehabiliteringsenhet	2 432 000	2 171 881	3 149 000	3 149 000	2 019 682
2430 Tilbud til rusmisbrukere	0	882	0	0	23 476
2543 Psykiatritjeneste	9 379 000	6 251 825	8 602 000	8 285 000	8 700 048
55 Omsorg - Psykisk helse og rehab.	11 811 000	8 424 677	11 751 000	11 434 000	10 787 336
5 Omsorg	94 886 000	74 188 571	94 064 000	93 421 000	88 977 017

Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Enhet for Omsorg

Kommentarer til budsjett for 2015

Kommunens største enhet opplever hvert år en meget krevende situasjon for å klare å komme ned på tildelt ramme i budsjettutarbeidelsen.

Enheden har ca 89 % lønnskostnader i sitt budsjett som gjør at de fleste kutt som må gjennomføres vil gå utover bemanningen og tjenestetilbudet. Med en minimumsbemanning blir det derfor nødvendig å kutte hele avdelinger for å ikke gå utover «forsvarlig drift».

Rådmannen har ikke ansett det som forsvarlig å gjennomføre kutt i sykehjemsavdelinger, og har i salderingen av budsjettet gjort prioriteringer for å unngå det.

Enhetsens ramme medfører allikevel en svekket bemanning i psykiatriboligene og et bortfall av tilstedeværelse på Risør Videregående Skole.

Enheden vil få tilført midler til Rus/psykiatri fra tiltak vedtatt i Handlingsprogrammet med kr.1,2 mill til styrking av tjenestetilbudet, som også gjenspeiler satsningen i Statsbudsjettet.

Enheten vil også få tilført midler til Frisklivsarbeid fra tiltak vedtatt i Handlingsprogrammet med kr.300'.

Tiltaket i Handlingsprogrammet til sykehjemlegetjenesten er strøket i salderingen med kr.250'. Dette er uheldig med tanke på Kommuneplanens satsning på Samhandlingsreformen og Kommunal øyeblikkelig hjelp.

Befolkningsendring tilsier at det blir flere personer i aldersgruppene som er potensielle brukere av omsorgstjenester, samtidig som KOSTRA-analyser 2013 viser at Risør kommune bruker vesentlig mindre på disse tjenestene en et «normert behov» tilsier (ca kr.14,8 mill). Budsjettet for enheten kan derfor ikke anses som en satsning på tjenesten ut fra forventet behov som vil komme i årene fremover.

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan.

7.5 ENHET FOR KULTUR

	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Netto lønnsutgifter	5 714 000	5 282 027	6 208 000	6 497 000	6 664 158
Andre utgifter	5 466 000	5 252 382	5 244 000	5 164 000	6 537 313
Overføringer (utgifter)	2 752 000	2 694 774	3 505 000	3 270 000	2 304 765
Finanstransaksjoner (utg)	187 000	50 269	187 000	187 000	462 269
Sum Utgifter	14 119 000	13 279 452	15 144 000	15 118 000	15 968 505
Salgs- og leieinntekter	-3 081 000	-1 975 482	-3 070 000	-3 070 000	-1 639 462
Refusjoner	-202 000	-868 663	-397 000	-382 000	-1 610 423
Overføringsinntekter	-560 000	-573 393	-545 000	-545 000	-1 136 093
Finanstransaksjoner (innt.)	0	-545 059	-300 000	0	-393 541
Sum Inntekter	-3 843 000	-3 962 597	-4 312 000	-3 997 000	-4 779 519
Kultur drift	10 276 000	9 316 855	10 832 000	11 121 000	11 188 984

Netto driftsrammer – Enhet for Kultur

Enheten inneholder følgende tjenester:

Tjeneste	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
1200 Administrasjon	0	0	0	0	8 940
3850 Kulturkontoret	0	0	0	0	4 000
61 Kultur - leder	0	0	0	0	12 940
2023 Den kulturelle skolesekken	0	58 753	0	0	0
2315 Skølemusikk	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
3257 Designutvikling	175 000	43 416	175 000	175 000	171 500
3750 Tilskudd museum & akvarie	550 000	414 183	550 000	550 000	510 441
3770 Tilskudd kunstformidling	440 000	252 348	436 000	436 000	307 609
3801 Støtte til idrettslag m.m	130 000	129 625	150 000	150 000	134 301
3831 Int.kommunal kulturskole	1 832 000	1 938 096	1 933 000	1 933 000	1 933 967
3850 Kulturkontoret	1 677 000	879 708	1 057 000	1 049 000	1 044 177
3853 Div. kulturaktiviteter	1 072 000	1 450 726	1 525 000	1 525 000	1 285 105
62 Kultur - kultursjefen	5 936 000	5 226 855	5 886 000	5 878 000	5 447 099
3700 Biblioteket	2 182 000	1 592 056	2 153 000	2 153 000	2 059 454
3730 Risør Kino	750 000	652 383	799 000	794 000	926 697
3852 Risørhuset kulturfagligdrift	373 000	331 382	323 000	321 000	480 377
63 Kultur - Risørhuset	3 305 000	2 575 821	3 275 000	3 268 000	3 466 529
3255 Turistinformasjon	714 000	631 983	679 000	674 000	779 881
64 Kultur - Turistkontor	714 000	631 983	679 000	674 000	779 881
2342 Risør Frivillighetssentral	321 000	237 849	344 000	344 000	394 855
65 Kultur - Frivillighetssentralen	321 000	237 849	344 000	344 000	394 855
2314 Oppvekst	0	644 346	648 000	957 000	1 087 680
66 Kultur - Ungdomstjenesten	0	644 346	648 000	957 000	1 087 680
6 Kultur drift	10 276 000	9 316 855	10 832 000	11 121 000	11 188 984

Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Enhet for Kultur

Kommentarer til budsjett for 2015

Budsjett 2015 er stort sett en videreføring av dagens drift.

Enhetens rammer gir ikke rom for den satsningen på kulturaktiviteter i det nye kulturhuset som det fortjener.

I omstruktureringen av organisasjonen har Oppvekst og ungdomstjenesten blitt trukket ut av rammen til kultur, og overført en 80 % stilling til Omsorg, og resten til Helsestasjon.

Budsjettet for 2015 baserer seg på at turistkontoret kun holder sommeråpent, og at kommunen vil få leieinntekter på fremleie av lokalene på Torget.

Det er lagt inn fullt årsverk til drift av Frivillighetssentralen for å tilfredsstillere kravene som tilskuddsmidlene som tildeles krever.

Kommunen vil fokusere på å gi tilskudd til lag og foreninger som driver med barnerelatert aktivitet og kutte i tilskuddet til andre, herunder også gratis leie av kommunale lokaler.

Som følge av oppbudet til Risør Trebåtfestival okt-14 har Rådmannen tatt vekk tilskuddet til denne i budsjettet for 2015 med kr.200⁰. Dersom det kommer opp et nytt konsept rundt festivalen vil disse måtte behandles på lik måte som andre søkere.

Nedenfor vises en oversikt over tildelingene til lag og foreninger innenfor Diverse kulturaktiviteter:

Lag/forening	Beløp tilskudd
Villvin Kunsthåndverksmarked	Kr.100.000
Risør Kammermusikkfest	Kr.615.000
Kanonjolla	Kr.10.000
Kulturprisen	Kr.15.000
Stipend Unge talenter (2 stk)	Kr.20.000
Risør Ungdomsteater	Kr.60.000
Risør bandverksted	Kr.10.000
Kulturnatt	Kr.75.000
17. mai komiteene	Kr.50.000
Friluftsrådet Sør	Kr.66.000
Ungdommens Kulturmønstring	Kr.17.000
Korps	Kr.50.000
Sang i Østregionen	Kr.50.000
Underskudds garantier	Kr.74.000
Sum totalt tilskudd i budsjett 2015	Kr.1.212.000

Enheten har mottatt en søknad om økt støtte til Villvin Kunsthåndverksmarked fra kr.100' til kr.200'. Rådmannen har ikke funnet rom for å innarbeide dette i budsjett for 2015. Se søknad vedlagt saken.

Budsjettrammene i enheten er tilført kr.600' ihht vedtak fattet i Handlingsprogrammet til utarbeidelse av historiebok ifm jubileum. Dette er første året, av estimert 10 år, som vil medføre en driftskostnad på totalt ca 6 mill for Risør kommune.

Rådmannen innstilte på ikke å vedta dette tiltaket da disse midlene heller ville vært prioritert brukt innen skole, omsorg eller eiendom. Rådmannen ønsker å presisere at dersom oppstart av arbeidet nå iverksettes i 2015, vil anledningen til å prioritere annerledes medføre at kommunen har brukt unødvendige driftsmidler på tiltaket, og samtidig måtte kutte i tiltaket om økt vedlikehold på kommunal bygg fra kr.1 mill til kr.450'.

Det er ikke funnet midler til tiltak vedtatt i Handlingsprogrammet om prøveordning med baderute og taxibåt uten finansiering med kr.100' innenfor rammene.

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan.

7.6 ENHET FOR PLAN & BYGGESAK

	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Netto lønnsutgifter	4 984 000	3 995 889	5 017 000	5 009 000	5 084 674
Andre utgifter	945 000	1 801 239	917 000	917 000	1 457 251
Overføringer (utgifter)	141 000	440 071	143 000	143 000	250 346
Finanstransaksjoner (utg)	51 000	0	51 000	51 000	168 799
Sum Utgifter	6 121 000	6 237 199	6 128 000	6 120 000	6 961 070
Salgs- og leieinntekter	-4 588 000	-3 184 243	-4 247 000	-4 247 000	-3 901 693
Refusjoner	-167 000	-422 813	-169 000	-169 000	-338 063
Overføringsinntekter	0	0	0	0	-207 500
Finanstransaksjoner (innt.)	-137 000	0	-109 000	-109 000	-578 320
Sum Inntekter	-4 892 000	-3 607 056	-4 525 000	-4 525 000	-5 025 576
Plan & byggesak	1 229 000	2 630 143	1 603 000	1 595 000	1 935 494

Netto driftsrammer – Enhet for plan & byggesak

Enheten inneholder følgende tjenester:

Tjeneste	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
3010 Plansaksbehandling	1 000 000	647 151	1 072 000	1 072 000	1 031 007
3020 Byggesak	0	1 296 213	132 000	124 000	180 469
3030 Kart og Oppmåling	-443 000	-41 388	-325 000	-325 000	-46 184
3200 Kommunale skoger	14 000	0	14 000	14 000	0
3290 Land og skogbrukskontoret	708 000	414 375	710 000	710 000	770 202
3355 Universell utforming	-50 000	52 741	0	0	0
3600 Naturforvaltning	0	102 145	0	0	0
3602 Fallvilt - komm.fond	0	-8 658	0	0	0
3851 Kulturvern	0	167 565	0	0	0
71 Plan & Byggesak	1 229 000	2 630 143	1 603 000	1 595 000	1 935 494
7 Plan & byggesak	1 229 000	2 630 143	1 603 000	1 595 000	1 935 494

Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Enhet for plan & byggesak

Kommentarer til budsjett for 2015

Budsjett 2015 er stort sett en videreføring av driften i 2014.

Enheten har i rammen avgitt en 20 % stilling til Støttefunksjoner ifm overføring av oppgaver knyttet til postregistrering av eiendomssaker.

Enhetens økte utgifter må hovedsakelig kompenseres med økte inntekter på Byggesak og Kart og oppmåling. Enhetens inntekter er avhengig av byggeaktiviteten i markedet som er vanskelig å forutsi, og er budsjettert optimistisk.

Enhetens har et lite nettobudsjett, hvor lønnskostnadene utgjør ca 81 % av alle utgifter, som gir lite handlingsrom i budsjettet. Kutt i stillinger vil medføre tilsvarende bortfall av inntekter, mens økning i stillinger ikke automatisk medfører tilsvarende økte inntekter.

Enheten får gjennom tiltak i Handlingsprogrammet tilført kr.500' til «gjennomgang/avklaring av gamle eiendomssaker».

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan.

7.7 VAR – VANN, AVLØP, RENOVASJON OG FEIER (SELVKOSTOMRÅDENE)

	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Netto lønnsutgifter	6 119 000	4 620 710	5 818 000	5 818 000	5 467 418
Andre utgifter	12 185 000	5 253 177	12 252 000	12 252 000	10 909 004
Overføringer (utgifter)	0	680	0	0	4 356
Finanstransaksjoner (utg)	13 903 000	85	12 607 000	12 607 000	13 351 332
Sum Utgifter					
Salgs- og leieinntekter	-20 926 000	-17 857 544	-20 168 000	-20 168 000	-20 370 977
Refusjoner	0	0	0	0	-55 846
Finanstransaksjoner (innt.)	-11 281 000	0	-10 509 000	-10 509 000	-9 305 287
Sum Inntekter					
Teknisk Drift - VAR	0	-7 982 892	0	0	0

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.

Gebysatsene er vurdert innenfor alle avgiftsområder for å tilfredsstille kravene om 5 års grense for fondsdisponeringer, samt for å opprettholde stabile avgifter for innbyggerne. Risør kommune har relativt store VAR-fond og ønsker å bygge ned disse til et fornuftig nivå, hvor vi videre vil ha en «normal-utvikling» av gebyrene.

Som følge av opparbeidede fond i 5-årsperioden har rådmannen måtte sette ned satsene innenfor Vann med 7 %, og feiegebyrene med 16 % for 2015.

Både Vann- og Avløps-gebyrene har blitt redusert de siste årene som følge av pålagt fondsbruk, og vil i kommende år måtte økes noe igjen for å dekke den løpende driften av tjenestene.

Se for øvrig rådmannens innstilling for de enkelte gebysatsene.

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

Gebyr / År	2011		2012		2013		2014		2015	
	Kr	% endr	Kr	% endr	Kr	% endr	Kr	% endr	Kr	% endr
Vann abonnement	1 320,00	10,18	1 386,00	5,00	1 386,00	0,00	1 386,00	0,00	1 289,00	-7,00
Vann forbruk pr. m3	6,99	10,25	7,34	5,01	7,34	0,00	7,34	0,00	6,83	-6,95
Avløp abonnement	2 125,00	10,16	2 125,00	0,00	1 700,00	-20,00	1 700,00	0,00	1 700,00	0,00
Avløp forbruk pr. m3	14,76	10,15	14,76	0,00	11,81	-19,99	11,81	0,00	11,81	0,00
Renovasjon normalabo.	2 430,00	14,89	2 430,00	0,00	2 626,00	8,07	2 874,00	9,44	2 940,00	2,30
Feieavgift pr pipe	264,60	5,00	264,60	0,00	264,60	0,00	264,60	0,00	222,00	-16,10
Slamgebyr	1 180,00	5,64	1 080,00	-8,47	1 140,00	5,56	1 140,00	0,00	1 080,00	-5,26

Gebyrutvikling kommunale avgifter (selvkostområdene)

Hovedplan for vann og avløp i handlingsprogram og økonomiplan viser hvilke investeringer som vil bli gjort innenfor selvkostområdene fremover. Disse investeringene vil påvirke gebyrene fremover, men enheten jobber med å holde disse så stabile som mulig i perioden ved hjelp av selvkostfondene.

Risør kommune har relativt lave gebyrer sett i forhold til nabokommunene, men prisene sier ikke noe om kvaliteten på tjenestene som blir levert og hvor god standard anleggene har i de enkelte kommunene. Rådmannens oppfatning er at det er god kvalitet og lave priser i Risør kommune.

Se for øvrig virksomhetsplan under Eiendom & tekniske tjenester.

7.8 ENHET FOR EIENDOM & TEKNISKE TJENESTER

	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Netto lønnsutgifter	19 333 000	15 202 561	19 153 000	19 141 000	18 889 955
Andre utgifter	25 504 000	19 814 869	27 135 000	24 450 000	28 280 264
Overføringer (utgifter)	2 520 000	3 302 111	535 000	535 000	3 963 517
Finanstransaksjoner (utg)	14 762 000	522	14 762 000	14 762 000	14 962 282
Sum Utgifter	62 119 000	38 320 063	61 585 000	58 888 000	66 096 018
Salgs- og leieinntekter	-20 295 000	-17 049 611	-19 097 000	-19 097 000	-18 649 747
Refusjoner	-2 589 000	-3 216 186	-286 000	-286 000	-4 192 956
Overføringsinntekter	-450 000	-448 000	-380 000	-380 000	-419 000
Finanstransaksjoner (innt.)	0	0	-2 685 000	0	0
Sum Inntekter	-23 334 000	-20 713 797	-22 448 000	-19 763 000	-23 261 703
Eiendom & tekniske tjenester	38 785 000	17 606 266	39 137 000	39 125 000	42 834 316

Netto driftsrammer– Enhet for Eiendom & tekniske tjenester

Enheden inneholder følgende tjenester:

Tjeneste	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
1210 Eiendomsforvaltning	2 555 000	1 586 819	2 203 000	2 192 000	1 888 794
1300 Drift av adm bygg	1 488 000	389 077	1 567 000	1 567 000	1 644 401
2211 Drift av barnehagelokaler	1 157 000	227 718	1 157 000	1 157 000	1 234 487
2221 Drift av skolelokaler	4 923 000	1 766 174	4 858 000	4 858 000	5 152 830
2610 Drift av institusjoner	894 000	-1 450 992	860 000	860 000	1 935 367
2650 Utleieboliger	537 000	-1 667 370	1 057 000	1 057 000	981 887
2651 Kommunale festetomter	-180 000	10	-180 000	-180 000	-186 967
3253 Utleie næringsbygg/arel	-1 206 000	-2 459 263	-1 236 000	-1 236 000	-1 091 915
3802 Idrettslokaler	644 000	-28 284	644 000	644 000	639 200
3810 Idrettsbygget	582 000	446 914	572 000	572 000	882 240
3811 Idrettshallen	323 000	217 188	323 000	323 000	439 393
3860 Kommunale kulturbygg	191 000	161 060	184 000	184 000	418 513
3901 Presteboliger	-56 000	-188 535	55 000	55 000	-12 362
91 Eiendom & teknisk drift - leder	11 852 000	-999 484	12 064 000	12 053 000	13 925 868
1300 Drift av adm bygg	104 000	58 220	103 000	103 000	72 337
2211 Drift av barnehagelokaler	276 000	169 776	275 000	275 000	183 959
2221 Drift av skolelokaler	1 335 000	925 480	1 326 000	1 326 000	1 176 166
2610 Drift av institusjoner	1 096 000	974 330	1 132 000	1 132 000	1 163 401
2650 Utleieboliger	310 000	215 023	307 000	307 000	288 461
3253 Utleie næringsbygg/arel	69 000	8 515	0	0	5 709
3810 Idrettsbygget	260 000	183 579	258 000	258 000	267 131
3811 Idrettshallen	157 000	126 380	154 000	154 000	155 491
3860 Kommunale kulturbygg	462 000	467 479	446 000	446 000	548 773
92 Eiendom - Vaktmestertjeneste	4 069 000	3 128 783	4 001 000	4 001 000	3 861 427
1204 Kantine	117 000	51 775	118 000	118 000	34 443
1300 Drift av adm bygg	1 317 000	910 648	1 227 000	1 227 000	1 105 737
2211 Drift av barnehagelokaler	458 000	361 769	614 000	614 000	319 058
2221 Drift av skolelokaler	3 525 000	2 817 922	3 532 000	3 532 000	3 378 297
2610 Drift av institusjoner	2 307 000	1 803 336	2 325 000	2 325 000	2 518 816
2650 Utleieboliger	75 000	86 005	69 000	69 000	142 495
3253 Utleie næringsbygg/arel	888 000	855 679	893 000	893 000	977 048
3810 Idrettsbygget	460 000	338 913	458 000	458 000	390 245
3811 Idrettshallen	363 000	298 431	366 000	366 000	342 180
3860 Kommunale kulturbygg	371 000	315 735	347 000	347 000	514 266
93 Eiendom - Renholdstjeneste	9 881 000	7 840 213	9 949 000	9 949 000	9 722 585
3300 Tilskudd til Øysangfergen	425 000	425 000	425 000	425 000	425 000
3320 Kommunale veier	5 585 000	3 935 875	5 471 000	5 470 000	5 705 673
3321 Parkering	-1 063 000	-4 308	-520 000	-520 000	-148 098
3322 Miljø og trafikksikkerhetstiltak	1 014 000	448 612	944 000	944 000	726 683
3350 Parker og lekeplasser	385 000	398 456	406 000	406 000	788 920
3380 Forebyggende arbeid	340 000	0	340 000	340 000	328 140
3390 Brannvesen	7 630 000	4 972 896	7 627 000	7 627 000	8 089 013
3391 Oljevernberedskap	45 000	6 469	45 000	45 000	44 799
3600 Naturforvaltning	662 000	70 410	465 000	465 000	370 815
3601 Skjærgårdstjenesten	0	225 923	0	0	0
3607 Risør Havnevesen	-2 381 000	-3 186 435	-2 424 000	-2 424 000	-1 313 389
3800 Drift av idrettsanlegg	341 000	321 990	344 000	344 000	306 879
94 Eiendom - Tekniske tjenester	12 983 000	7 614 888	13 123 000	13 122 000	15 324 435
9 Eiendom & tekniske tjenester	38 785 000	17 606 266	39 137 000	39 125 000	42 834 316

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

Kommentarer til budsjett for 2015

Budsjettet er stort sett basert på videreføring av driften i 2014, uten at man har kunnet justere fullt utfor forventet prisstigning på varer og tjenester som kreves i enheten.

Enheten har fokus på energieffektivisering og kommunen skal fremstå som et ”miljøfyrtårn” og har fått tilført kr.220’ i rammen for å dekke kostnaden til dette. Energikostnadene er videreført fra 2014 nivå med bakgrunn i forventet samme prisnivå på strømmen som i 2014. Samtidig som det investeres i energieffektiviseringstiltak i kommunale bygg, medfører også oppgraderinger av gamle bygg behov for økt energi ifm av kjølesystemer og ventilasjonsanlegg.

Enhetens leieinntekter økt med ca kr.700’ basert på en økning i antall utleieobjekter.

Enheten har opprettholdt ubesatt gartnerstilling for å spare penger, som igjen går utover det løpende vedlikeholdet av parker og anlegg, samt reduserer beredskapen innenfor brøyting.

Enheten har økt satsene på båt plassleie med 3 % for å fange opp den løpende prisstigningen og unngå store sprang i leien fremover. Se nye leiesatser i vedlegg.

Enheten hadde et vedtak i Handlingsprogrammet om økte bevilgninger til vedlikehold av kommunale bygg. Dette tiltaket har Rådmannen måtte redusere fra kr.1 mill til kr.450’ for å balansere budsjettet. Enhet for eiendom har i driftsbudsjettet ca kr.1,1 mill til vedlikehold av ca 55.000m2 kommunale bygg, som har et økende vedlikeholdsbehov. Ihht Handlingsprogram 2015-2018 er vedlikeholdsbehovet beregnet til ca 5 mill for 2015.

A/S Østre Søndeled og Risør Fjordruter (Øysangfergen) har søkt om kr.450.000 i tilskudd for 2015, en økning på kr.25.000 fra 2014. Rådmannen har ikke funnet rom for å imøtekomme økningen og har videreført tilskuddet på kr.425.000.

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan.

7.9 ENHET FOR BARNEHAGE, BARNESKOLE & PPT

	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Netto lønnsutgifter	70 385 000	54 964 243	68 108 000	67 919 000	68 502 563
Andre utgifter	36 890 000	30 131 709	32 402 500	32 402 500	37 649 710
Overføringer (utgifter)	717 000	624 764	685 000	685 000	794 281
Finanstransaksjoner (utg)	580 000	76 213	580 000	580 000	765 857
Sum Utgifter	108 572 000	85 796 929	101 775 500	101 586 500	107 712 411
Salgs- og leieinntekter	-7 893 000	-6 465 186	-8 002 500	-8 252 500	-7 005 267
Refusjoner	-7 914 000	-1 686 075	-2 985 000	-2 985 000	-3 556 335
Overføringsinntekter	-1 993 000	-676 589	-225 000	-225 000	-719 683
Finanstransaksjoner (innt.)	-70 000	-60 876	-250 000	0	-113 422
Sum Inntekter	-17 870 000	-8 888 726	-11 462 500	-11 462 500	-11 394 707
Barneskoler & barnehager	90 702 000	76 908 204	90 313 000	90 124 000	96 317 706

Netto driftsrammer – Enhet for barnehage og barneskole

Enheten inneholder følgende tjenester:

Tjeneste	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
2020 Grunnskoleundervisning	26 887 000	22 803 709	28 680 500	28 626 500	29 672 803
2150 SFO	978 000	1 086 823	380 500	363 500	2 120 701
2151 FFO (Fotball Fritids Ordningen)	0	4 200	0	0	12 775
111 Barnehage & Barneskole - Risør	27 865 000	23 894 732	29 061 000	28 990 000	31 806 279
2010 Kommunale barnehager	2 961 000	1 869 325	2 277 000	2 277 000	2 225 882
2020 Grunnskoleundervisning	3 682 000	2 974 462	3 791 000	3 791 000	3 580 781
2150 SFO	168 000	136 060	141 000	141 000	157 775
112 Barnehage & Barneskole - Hope	6 811 000	4 979 847	6 209 000	6 209 000	5 964 438
2020 Grunnskoleundervisning	10 396 000	8 695 562	10 645 000	10 543 000	9 391 074
2150 SFO	411 000	237 883	575 000	631 000	638 229
113 Barnehage & barneskole - Søndeled	10 807 000	8 933 446	11 220 000	11 174 000	10 029 303
2010 Kommunale barnehager	5 847 000	4 943 934	5 781 000	5 719 000	6 968 975
2020 Grunnskoleundervisning	0	1 728	0	0	0
114 Barnehage & barneskole - Fargeskrinet	5 847 000	4 945 662	5 781 000	5 719 000	6 968 975
2010 Kommunale barnehager	3 555 000	2 623 234	3 451 000	3 451 000	3 437 099
2020 Grunnskoleundervisning	0	595	0	0	0
115 Barnehage & barneskole - Randvik bhg	3 555 000	2 623 829	3 451 000	3 451 000	3 437 099
2010 Kommunale barnehager	0	1 406 864	1 539 000	1 539 000	2 302 741
116 Barnehage & barneskole - Maurtua	0	1 406 864	1 539 000	1 539 000	2 302 741
2021 PP-tjenesten	2 054 000	0	0	0	0
2900 PP-tjenesten int.komm.samarbeid	0	0	0	0	0
117 Barnehage & barneskole - PPT	2 054 000	0	0	0	0
1200 Administrasjon	1 126 000	1 609 070	4 080 000	4 080 000	1 457 761
2010 Kommunale barnehager	1 314 000	864 512	419 000	419 000	1 288 009
2011 Private barnehager (tilsk)	25 180 000	22 669 023	24 000 000	24 000 000	28 185 583
2020 Grunnskoleundervisning	1 151 000	797 216	70 000	70 000	72 208
2113 Førskoletiltak	2 767 000	2 225 074	2 498 000	2 498 000	2 903 468
2114 Førskoletiltak minoritetsbarn	0	31 934	10 000	0	0
2230 Skoleskyss	2 225 000	1 926 997	1 975 000	1 975 000	1 901 843
119 Barnehage & barneskole - Leder	33 763 000	30 123 825	33 052 000	33 042 000	35 808 872
11 Barneskoler, barnehager & PPT	90 702 000	76 908 204	90 313 000	90 124 000	96 317 706

Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Enhet for barnehage og barneskole

Kommentarer til budsjett for 2015

Budsjettet for 2015 er basert på videre drift fra 2014 med et stramt budsjett.

Enheten har fått tilført PPT-virksomheten fra tidligere Kvalifisering med tilhørende budsjettmidler på kr.2,054 mill.

Rådmannen har prioritert å finne inndekning for fortsatt drift av 4 avdelinger på Fargeskrinet barnehage fra høsten 2015.

Oppholdsbetalingssatsene for barnehager er økt til foreslått maks pris (kr.2.580) ihht føringer i Statsbudsjettet, og hensyntatt moderasjonsordningen fra høsten 2015 så langt det lar seg gjøre da ordningen ikke er endelig avklart.

Tilskudd til private barnehager er beregnet ut fra ny forskrift fra 1/1-2015 og nye satser er tatt inn i Rådmannens innstilling.

Enheten har budsjettert med 25 mill i kostnad til tilskudd til de private barnehagene. Kostnaden er usikker som følge av usikkerhet om fordelingen av barn i private og kommunale barnehager på høsten hvert år og hvor mange barn som kommer inn fra høsten av.

Barneskolene er basert på videre drift fra 2014 som innebærer fortsatt lav lærertetthet, og muligheter for tilpasset opplæring krevende.

Barneskolen har også hatt en økning i antall asylbarn som kreves spesiell oppfølging og har etablert en egen gruppe for disse utenfor ordinær undervisning. Variasjonen i antall barn i denne gruppen medfører at tilskuddet pr barn ikke nødvendigvis dekker kostnaden.

Rådmannen foreslår en økning i betalingsattsene på SFO med 3 % for å fange opp den generelle prisstigningen og dermed unngå store prisendringer i fremtiden.

Budsjettet for PPT er en videreføring av dagens drift. Tjenesten vil bli utvidet til også å innbefatte Gjerstad kommune i 2015, uten at det får vesentlige konsekvenser for Risør kommunes andel av vertskommunekostnadene.

Kostra-analyser for 2013 viser at kommunen bruker mer penger på grunnskoleundervisning enn «normert behov» tilsier (ca 5,1 mill). Reduksjon i antall elever i grunnskolen med 25 personer, mens 0-1 år stiger med 11 personer. Når budsjetttrammene for skolen videreføres, samtidig som antall brukere reduseres, er det en styrking av grunnskoletjenestene.

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan.

7.10 ENHET FOR UNGDOMSSKOLE OG VOKSENOPPLÆRING

	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Netto lønnsutgifter	30 950 000	26 510 642	31 255 000	30 165 000	31 278 382
Andre utgifter	5 838 000	3 889 141	5 933 000	5 433 000	5 196 031
Overføringer (utgifter)	558 000	475 221	0	0	606 929
Finanstransaksjoner (utg)	100 000	1 093	100 000	100 000	218 031
Sum Utgifter	37 446 000	30 876 097	37 288 000	35 698 000	37 299 373
Salgs- og leieinntekter	-200 000	-532 877	-180 000	-180 000	-248 196
Refusjoner	-9 759 000	-8 814 301	-8 580 000	-7 080 000	-7 661 080
Overføringsinntekter	0	-125 000	0	0	-876 200
Finanstransaksjoner (innt.)	0	-146 900	0	0	0
Sum Inntekter	-9 959 000	-9 619 078	-8 760 000	-7 260 000	-8 785 476
Ungdomskole og VIRK	27 487 000	21 257 018	28 528 000	28 438 000	28 513 897

Netto driftsrammer – Enhet for Ungdomsskole og voksenopplæring

Enheten inneholder følgende tjenester:

Tjeneste	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
1204 Kantine	0	-40 068	0	0	0
2020 Grunnskoleundervisning	22 226 000	18 883 816	23 433 000	23 343 000	22 960 982
2026 Gr.skole - andre kommuner	2 300 000	1 082 363	2 300 000	2 300 000	1 981 404
121 Risør ungdomskole	24 526 000	19 926 111	25 733 000	25 643 000	24 942 386
2130 Voksenoppl./Fremmedspråkl	2 184 000	657 093	1 993 000	1 993 000	2 776 675
2131 Voksenopplæring utv.hemm.	777 000	673 814	802 000	802 000	794 837
122 Risør ungdomskole - VIRK	2 961 000	1 330 907	2 795 000	2 795 000	3 571 511
12 Ungdomskole og VIRK	27 487 000	21 257 018	28 528 000	28 438 000	28 513 897

Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Enhet for Ungdomskole og voksenopplæring

Kommentarer til budsjett for 2015

Budsjettet for 2015 er stort sett en videreføring av dagens drift.

Ungdomskolen får en klasse mindre neste skoleår som medfører en reduksjon av lærerstillinger. I tillegg reduseres også assistentstillinger. Reduksjonene skjer ved naturlig avgang, alternativt omplasseringer for å unngå oppsigelser. Samtidig blir lærertettheten redusert noe som igjen gir utfordringer med tilpasset undervisning til enkeltelever.

Betaling for elever i grunnskole i andre kommuner er videreført, men er en usikker faktor ifht hvor mange som vil gå på skole i andre kommuner neste år.

VIRK opplever stort press på undervisningen med blant annet økt behov fra asylanter som er et usikkerhetsmoment ifht løpende drift. Økt bemanning dekkes inn ved økte tilskudds inntekter fra staten.

Se for øvrig enhetens virksomhetsplan.

7.11 HELSE & SOSIAL (NAV, BARNEVERN & HELSETJENESTER)

	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Netto lønnsutgifter	22 548 000	32 900 642	40 101 000	40 092 000	40 134 464
Andre utgifter	15 230 000	18 740 038	18 896 000	18 896 000	22 156 517
Overføringer (utgifter)	8 203 000	8 723 119	8 818 000	8 818 000	11 704 717
Finanstransaksjoner (utg)	65 000	88 758	100 000	100 000	253 940
Sum Utgifter	46 046 000	60 452 557	67 915 000	67 906 000	74 249 638
Salgs- og leieinntekter	-1 530 000	-1 365 355	-1 350 000	-1 350 000	-1 382 778
Refusjoner	-1 017 000	-3 693 921	-18 399 000	-18 399 000	-21 318 433
Overføringsinntekter	-14 981 000	-15 696 353	-17 123 000	-17 123 000	-17 112 766
Finanstransaksjoner (innt.)	-125 000	-83 170	-100 000	-100 000	-924 109
Sum Inntekter	-17 653 000	-20 838 799	-36 972 000	-36 972 000	-40 738 086
Helse & Sosial	28 393 000	39 613 757	30 943 000	30 934 000	33 511 552

Netto driftsrammer – Helse & Sosial

Enheten inneholder følgende tjenester:

Tjeneste	Budsjett 2015	Regnskap hittil i år (okt)	Rev. budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
1200 Administrasjon	146 000	1 468 662	1 685 000	1 685 000	1 568 398
2419 Prosjekt - Diagnose, behandlig, re-/hat	0	-6 473	23 000	23 000	0
2420 Sosialkontortjenester	0	351 354	309 000	306 000	338 450
2422 Annet foreb. H/S-arbeid (støttekont)	0	1 488 798	1 446 000	1 446 000	1 649 295
2440 Barnevernstjeneste	0	-9 500	0	0	27 683
131 Kvalifisering - Leder	146 000	3 292 841	3 463 000	3 460 000	3 583 826
2021 PP-tjenesten	0	0	2 147 000	2 147 000	2 303 513
2900 PP-tjenesten int.komm.samarbeid	0	2 147 374	0	0	0
132 Kvalifisering - PPT	0	2 147 374	2 147 000	2 147 000	2 303 513
2420 Sosialkontortjenester	4 692 000	3 455 331	4 400 000	4 400 000	4 268 569
2423 Forebyggende edrusk.arb.	5 000	-84 640	-25 000	-25 000	17 517
2760 Kvalifiseringsprogram	2 025 000	1 189 020	2 025 000	2 025 000	1 270 232
2810 Økonomisk sosialhjelp	4 825 000	4 508 482	3 853 000	3 853 000	5 283 075
2811 Tilskudd til Komm.avgifte	5 000	6 798	10 000	10 000	11 889
2830 Bolig tilskudd (husbank)	-40 000	-42 822	-90 000	-90 000	-57 841
133 Helse & Sosial - NAV Sosial	11 512 000	9 032 169	10 173 000	10 173 000	10 793 441
2440 Barnevernstjeneste	2 241 000	2 101 820	2 893 000	2 893 000	2 706 236
2510 Støttekont,tilsynsfør.mm	723 000	750 299	413 000	413 000	650 372
2511 Besøks-og avlastn.hjem	1 175 000	875 489	1 216 000	1 216 000	1 241 493
2512 Barneverntiltak	710 000	393 035	825 000	825 000	942 936
2520 Fosterhjem	4 259 000	3 940 999	4 407 000	4 407 000	5 627 917
2522 Plassering på institusjon	1 201 000	2 743 410	310 000	310 000	451 625
134 Helse & Sosial - Barnevern	10 309 000	10 805 052	10 064 000	10 064 000	11 620 579
2421 Flyktningekontoret	1 908 000	1 636 414	1 648 000	1 648 000	1 880 320
2750 Introduksjonsstønad	3 925 000	3 255 403	3 475 000	3 475 000	3 338 092
2815 Økonomisk hjelp til flykt	3 053 000	2 822 979	2 700 000	2 700 000	3 646 046
8500 Flytningstilskudd	-13 552 000	-10 156 536	-11 112 000	-11 112 000	-11 367 700
135 Helse & Sosial - NAV Flyktning	-4 666 000	-2 441 740	-3 289 000	-3 289 000	-2 503 242
2314 Oppvekst	541 000	0	0	0	0
2320 Helsestasjonstjenester	3 790 000	2 988 720	3 214 000	3 213 000	2 804 257
2322 Skolehelsetjeneste	236 000	160 385	251 000	251 000	215 054
2330 Helserådtjenester	175 000	155 072	190 000	190 000	182 677
2410 Turnuskandidat	459 000	305 287	454 000	454 000	582 172
2411 Driftstilskudd leger	2 798 000	2 198 948	2 798 000	2 798 000	2 810 494
2412 Driftstilskudd fysioterap	1 545 000	1 409 209	1 545 000	1 545 000	1 565 917
2413 Legevakt og legevaktsentr	1 548 000	1 523 547	1 548 000	1 548 000	1 334 237
136 Helse & Sosial - Helsetjenester	11 092 000	8 741 169	10 000 000	9 999 000	9 494 809
2523 Enslige mindreårige Bokollektivet	0	7 841 086	-1 615 000	-1 620 000	-2 246 302
2524 Enslige mindreårige "utedrift"	0	195 807	0	0	464 929
137 Bokollektiv enslige mindreårige	0	8 036 893	-1 615 000	-1 620 000	-1 781 373
13 Helse & Sosial	28 393 000	39 613 757	30 943 000	30 934 000	33 511 552

Netto driftsramme for den enkelte tjeneste under Helse & Sosial

Kommentarer til budsjett for 2015

Helse og sosial er det «nye barnet» etter Kvalifiseringsenhetens bortfall i omstrukturingsprosessen.

Det som er blitt liggende igjen i «rammeområde 13» er direkte underlagt kommunalsjef for Helse og Omsorg, men ledes av de ansvarlige under hvert ansvarsområde.

De fleste tjenestene under ansvar 131 er overført til Habilitering sammen med Bokollektivet for Enslige Mindreårige Flyktninger, men PPT er overført til barnehager og barneskoler.

Se forøvrig beskrivelse av «flytteprosessen» under kapittel 6.

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

En økning til tilskuddssatsene knyttet til flyktninger på til sammen ca kr.1 mill har gått til dekning av eksisterende kostnader innen flyktning og sosial. Det er ikke funnet rom for økt bemanning i flyktningetjenesten som har vært et ønske for å styrke denne tjenesten for å følge opp flyktningene i 5 årsperioden.

Enheten har blitt kompensert med kr.479' i rammen som følge av statsbudsjettets satsning på helsestasjon og skolehelsetjeneste.

I statsbudsjettet er det foreslått å øke den kommunale egenandelen for opphold i barnevernsinstitusjon med kr.14.700 pr måned som kan få økonomiske konsekvenser for enheten.

Nytt interkommunalt barnevernsamarbeid blir inngått fra 2015 med Tvedestrand og Gjerstad. Dette kan medføre en økning i utgiftene som ikke er tatt høyde for i dette budsjettet og som eventuelt må dekkes inn av rådmannen gjennom året.

Se for øvrig virksomhetsplaner innenfor hver sektor:

- Barnevern
- NAV
- Helse

8) Investeringer i 2015

Investeringsbudsjettet er lagt frem og grundig omtalt i økonomiplanen 2015-2018 som ble fremlagt formannskap i juni, og bystyret i august. Vi legger derfor kun frem hovedtallene for investeringene som skal gjennomføres i 2015 fordelt på de nye satsningsområdene.

8.1 INVESTERINGSBUDSJETTET 2015

Alle tall i 1000					
INVESTERINGSBUDSJETT 2015					
Investeringsområde	Ref. HP 15-18	Investerings- utgift 2015	Låne- finansiering	MVA- komp	Annen fin.
Kommunale kaier	6,6,4	2 100	-2 100	0	0
Moen - belysning	6,6,5	375	-300	-75	0
Stangholmen - etappe 2: Molo	6,6,3	5 250	-4 200	-1 050	0
Treningsapparater Søndeled & Hope/Sandnes	NY	250	-200	-50	0
Attraktivitet - "vi skal ha mer besøk"		7 975	-6 800	-1 175	0
Oppgradering kommunale veier	6,5,7	1 250	-1 000	-250	0
Oppgradering kommunale veier	NY	1 250	-1 000	-250	0
Kommunale utleieboliger	6,5,4	8 500	-6 100	-300	-2 100
Hovedplan vann & avløp	6,5,10	8 900	-8 900	0	0
Næringsarealer - Utredning Moland Øst	6,5,14	310	-310	0	0
Utvidelse Trollstua barnehage	6,5,2	5 000	-4 000	-1 000	0
Omregulering Næringsarealet Moland Øst	6,5,15	310	-250	-60	0
Attraktivitet - "flere flytter inn enn ut"		25 520	-21 560	-1 860	-2 100
IKT - barnehager og skoler	6,1,6	1 000	-800	-200	0
Kunnskap - "skoleresultater over landsgjennomsnittet"		1 000	-800	-200	0
Oppgradering Skansen - barne & ungd.teater	6,2,2	250	-200	-50	0
Oppgradering idrettsanlegg Kjempesteinsmyra	6,2,3	2 200	-1 750	-450	0
Kunnskap - "utvikle talenter innen kunst, kultur & idrett"		2 450	-1 950	-500	0
Transporttilbud til hjemmeboende eldre	6,8,8	625	-500	-125	0
Oppgradering Linken Arbeidssenter	6,8,1	5 000	-4 000	-1 000	0
Garasjer Orreveien	6,8,4	375	-300	-75	0
Alternativ dagtilbud og avlastning	6,8,10	2 500	-2 000	-500	0
Org- & tj.-utvikling - område Helse og omsorg		8 500	-6 800	-1 700	0
Utvidelse kirkegård og minnelund	6,9,4	2 500	-2 000	-500	0
Grunnerverv		500	0	0	-500
Trafikksikkerhetstiltak Tjenngata	6,9,6	125	-100	-25	0
Maskiner/utstyr - Eiendom & Tekniske tjenester	6,9,1	2 560	-2 050	-510	0
Egenkapitalinskudd KLP		1 200	0	0	-1 200
SD-anlegg kommunale bygg	6,9,7	1 250	-1 000	-250	0
Flytebrygge Mindalen	6,9,8	1 250	-1 250	0	0
Org- & tj.-utvikling - område Plan, teknisk, kultur og støtte		9 385	-6 400	-1 285	-1 700
Ipad til politikere	6,7,5	375	-300	-75	0
Org- & tj.-Utvikling - Rådmannen		375	-300	-75	0
Sum investeringsutgifter alle satsningsområder		55 205	-44 610	-6 795	-3 800
Sum Vann & Avløp		8 900	-8 900	0	0
Sum eksklusive Selvkostområdene (VAR)		46 305	-35 710	-6 795	-3 800

Investeringsbudsjettet for 2015 med spesifisert finansiering

Flere av tiltakene i investeringsbudsjettet i Handlingsprogram & økonomiplan fremstår som netto med lånefinansiering.

I budsjettet som legges frem for 2015 er brutto investering lagt til grunn, og mva-kompensasjonen spesifisert der det gis. Behovet for lånefinansiering reduseres tilsvarende. Tallene vil derfor avvike ihft Handlingsprogram & Økonomiplan på de fleste summer.

Enkelte av tiltakene som er foreslått i investeringsbudsjettet er basert på «vage anslag» og må derfor legges frem i egne saker når tiltakene er nærmere utredet.

Dette gjelder spesielt tiltakene:

- Kommunale kaier
- Stangholmen etappe II
- Oppgradering idrettsanlegg Kjempesteinen
- Treningsapparater Søndeled og Hope/Sandnes (NY i HP/ØP)
- Oppgradering Linken Arbeidssenter

Disse tiltakene er avhengige av mange faktorer som ikke er lett å beregne i en tidlig fase av prosjektet. Det være seg tilgang på fyllmasse/stein, omfang av ønsket arbeid, og hvilke tilskuddsordninger som kan etableres i prosjektene.

Tiltaket «kommunale utleieboliger» er endret ifht finansieringen da det kan forventes en betydelig andel tilskuddsmidler til denne investeringen. Husbanken kan gi tilskudd til inntil 40 % av investeringen ved søknad. Det er i budsjettet for 2015 lagt inn 30 % tilskudd på boligene.

Tiltaket «oppgradering kommunale veier» er utvidet med kr.1,25 mill da det er oppstått et nytt behov som ikke var tatt med i tidligere plan, og som må prioriteres i vinter.

For ytterligere spesifisering vises det til referansen som henviser til Handlingsprogram og Økonomiplan for 2015-2018 hvor prosjektet er nærmere beskrevet.

9) Vurderinger

I dette avsnittet gjøres noen vurderinger av budsjettet for 2015 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 for kommunesektoren på 6,2 mrd. En vekst i frie inntekter på 3,9 mrd., altså noe bedre enn det som ble signalisert i kommuneproposisjonen i mai (3,75 mrd.). Etter at kommuneproposisjonen ble lagt frem er skatteanslaget redusert ytterligere med 0,95 mrd. som medfører at inntektsveksten blir høyere når den regnes fra anslag på regnskap for 2014.

Slik prognosen i statsbudsjettet for 2015 viser, blir Risør kommunes samlede frie inntekter i 2014 på ca kr.347,9 mill. I budsjettet som presenteres her ligger samlede frie inntekter for 2015 på ca kr.346,6 mill. Det er en reduksjon på ca kr.1,3 mill som skyldes uttrekk av elementer i rammetilskuddet.

Oppgavekorrigerede vekst (dvs. vekst i frie inntekter korrigert for omlegginger) fra 2014 til 2015 er på kr.15,8 mill. tilsvarende ca 4,77 %. Dette er nominell vekst, og vekst i lønn og andre kostnader vil redusere den reelle økningen.

Lønnsveksten for 2015 forventes i statsbudsjettet å bli på 3,3 %. Prisveksten forventes å være 2,5 %. De frie inntektene økes med en deflator der lønnsvekst vektet 2/3 og prisvekst 1/3. Det betyr at for 2015 er deflator 3 %.

Realveksten for Risør kommune fra 2014 til 2015 blir dermed på ca 1,77 % og vises som nedenfor.

Forventet realvekst budsjett 2015	
Anslag frie inntekter 2014	347 912
Oppgavekorr.inntekter 2014	(17 124)
Anslag oppg.korr.frie inntekter 2014	330 788
Anslag frie inntekter -2015 Sb	346 574
Oppgavekorrigert vekst 14-15 i kr.	15 786
Oppgavekorrigert vekst 14-15 i %	4,77 %
Deflator 2015	3,00 %
Realvekst	1,77 %

Realvekst frie inntekter

De frie inntektene fra statsbudsjettet som ble lagt frem 8.oktober 2014 viser følgende:

	2014	2015	Endring	%-vis vekst
Innbyggertilskudd	156 427	155 157	-1 270	
Utgiftsutjevning	18 674	18 804	130	
INGAR	2 753	-439	-3 192	
Særskilt fordeling	217	-8 802	-9 019	
Distriktstilskudd	4 371	8 052	3 681	
Ordinært skjønn	1 700	1 600	-100	
Korrigeringer SB	-653	0	653	
Sum Rt u/skatt	183 489	174 372	-9 117	-4,97 %
Nto inntektsutj	30 790	32 180	1 390	4,51 %
Sum Rammetilskudd	214 279	206 552	-7 727	-3,61 %
Skatt på formue og inntekt	133 390	139 297	5 907	4,43 %
Skatt & rammetilskudd	347 669	345 849	-1 820	-0,52 %

Skatt og rammetilskudd fra statsbudsjettet

Endringene i rammetilskuddet tilsvarer en reduksjon på 3,61 %, og en økning i skatteinntekten med ca 4,43 %, sammenlignet med siste prognose for 2014. Totalt en reduksjon på ca 0,52 %.

Risør kommune er 5,24 % dyrere å drifte enn gjennomsnittet av landet, og omtrent like dyr som i 2014 ihht utgiftsbehovsindeksen.

Utgiftsbehovsindeksen viser at vi blir færre innbyggere i aldersgruppene 0-15 år (og spesielt i 6-15 år) og 90+ år som er de tunge gruppene i indeksen. Samtidig vokser vi i de andre aldersgruppene, og har en netto befolkningsøkning på 63 personer fra i fjor. Til tross for denne befolkningsøkningen endrer ikke utgiftsbehovet seg i særlig grad, som igjen skyldes at vi vokser i «feil» aldersgrupper.

En reduksjon i aldersgruppen 6-15 år på totalt 25 barn skulle tilsi at man kan drifte grunnskolen med mindre midler enn i fjor, men det kan ikke automatisk overføres til færre elever tilsvarende ca 1 skoleklasse da nedgangen kan være spredt over alle 10 skoletrinnene i grunnskolen.

Sentrale endringer

Skolene

- Innføring av Kulturskoletilbud i skolefritidsordningen (SFO) reverseres.
- Ordningen med Frukt og grønt i skolene reverseres.

Barnehagene

- Makspris i barnehagene settes til kr.2.580 pr mnd.
- Moderasjonsordning i barnehager fra H-15 – maks 7 % av familiens samlede person- og kapital-inntekt.
- Innføring av 2 barnehageopptak i året.

Helse & Sosial

- I statsbudsjettet er det særskilt avsatt ytterligere 200 mill til styrking av helsestasjon og skolehelsetjeneste i kommunene. For Risør sin del beløper dette seg til 479.000 som er styrket i rammen til Helsestasjonen.
- Økning av kommunal egenandel for opphold i statlig barnevernsinstitusjon med ca 14.700 til kr.65.000 pr mnd fra 2015. Estimert konsekvens for Barnevernstjenesten er ca 0,5 mill basert på antall innleggelses og varighet i 2014.

Omsorg

- Kommunal medfinansiering av spesialisthelsetjenesten avvikles fra 1/1-2015. Kr.8 mill er trukket ut av rammen til Rådmannen ifm avviklingen.
- Satsning på kommunale tjenester til rusavhengige og personer med psykiske lidelser med 200 mill. For Risør utgjør det ca 268.000 som er styrket i rammen til Omsorg.

Habilitering

- Økning i innslagspunktet for refusjon av utgifter til Ressurskrevende Tjenester med kr.37.000 i tillegg til at innslagspunktet er justert for forventet lønnsvekst. Estimert konsekvens for Habiliteringstjenesten er ca 0,5 mill og gir effekt allerede i 2014 regnskapet.

Satsingsområder - oppsummert

Rådmannen har særfordelt midler knyttet til Helsestasjonstjenestene og Rus/psykiatri i rammefordelingen, mens de variable elementene er forsøkt tatt hensyn til innenfor hver enkelt enhets rammer ved utarbeidelse av driftsbudsjettene.

9.2 DRIFTSBUDSJETTET

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

Enhet	Bto utgifter	Bto inntekter	Nto ramme
Rådmannen	25 048 000	-880 000	24 168 000
Støttefunksjoner	12 250 000	-1 915 000	10 335 000
Habilitering	82 981 000	-56 478 000	26 503 000
Omsorg	108 374 000	-13 488 000	94 886 000
Kultur drift	14 149 000	-3 873 000	10 276 000
Plan & byggesak	6 236 000	-5 007 000	1 229 000
Teknisk Drift - VAR	32 207 000	-32 207 000	0
Eiendom & tekniske tjenester	62 119 000	-23 334 000	38 785 000
Barneskoler, barnehager & PPT	110 867 000	-20 165 000	90 702 000
Ungdomskole og Voksenopplæring	37 616 000	-10 129 000	27 487 000
Helse & Sosial	46 046 000	-17 653 000	28 393 000
Felles utgifter og inntekter	41 245 000	-405 291 000	-364 046 000
Avsetninger	11 282 000	0	11 282 000
Sum	590 420 000	-590 420 000	0

Rammene for den enkelte enhet delt opp i brutto og netto.

Netto driftsresultat i budsjettet 2015

Tabellene under viser brutto og netto driftsresultat i budsjettet for 2015. 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 2015	Rev. Budsjett 2014	Regnskap 2013
DRIFTSINNTEKTER			
Brukerbetalinger	-15 970 000	-16 012 500	-15 169 071
Andre salgs- og leieinntekter	-53 220 000	-50 672 000	-48 909 666
Overføringer med krav til motytelser	-75 091 000	-68 615 000	-111 716 919
Rammetilskudd fra staten	-206 552 000	-215 577 000	-205 924 855
Andre statlige overføringer	-29 759 000	-21 943 000	-25 519 379
Andre overføringer	-15 000	-250 000	-1 433 167
Skatt på inntekt og formue	-139 297 000	-134 792 000	-132 676 208
Eiendomsskatt	-18 863 000	-17 363 000	-15 540 567
Sum driftsinntekter	-538 767 000	-525 224 500	-556 889 833
DRIFTSUTGIFTER			
Lønnsutgifter	275 460 000	266 151 000	281 155 547
Sosiale utgifter	83 169 000	82 532 000	74 900 711
Kjøp som inngår i kommunal prod.	55 559 000	57 603 500	59 628 540
Kjøp som erstatter egen prod.	63 670 000	58 864 000	67 566 399
Overføringer	32 744 000	36 349 000	37 882 437
Avskrivninger	23 031 000	22 076 000	21 953 436
Fordelte utgifter	0	0	0
Sum driftsutgifter	533 633 000	523 575 500	543 087 070
Brutto driftsresultat	-5 134 000	-1 649 000	-13 802 762
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER			
Finansinntekter			
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-9 104 000	-8 976 000	-9 532 735
Mottatte avdrag på lån	-135 000	-110 000	-107 007
Sum eksterne finansinntekter	-9 239 000	-9 086 000	-9 639 741
Finansutgifter			
Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	20 874 000	20 219 000	17 696 574
Avdragsutgifter	20 100 000	18 170 000	15 708 182
Utlån	65 000	100 000	141 051
Sum eksterne finansutgifter	41 039 000	38 489 000	33 545 807
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	31 800 000	29 403 000	23 906 066
Motpost avskrivninger	-23 031 000	-22 006 000	-21 953 436
Nettodriftsresultat	3 635 000	5 748 000	-11 850 133
INTERNE FINANSTRANSAKSJONER			
Bruk av avsetninger			
Bruk av disposisjonsfond	-800 000	-3 261 000	-4 051 958
Bruk av bundne fond	-11 888 000	-10 798 000	-12 549 521
Sum bruk av avsetninger	-12 688 000	-14 059 000	-16 601 479
Avsetninger			
Overført til investeringsregnskapet	0	0	13 610 892
Avsetninger disposisjonsfond	0	0	6 128 207
Avsetninger til bunde ford	9 053 000	8 311 000	11 493 375
Sum avsetninger	9 053 000	8 311 000	31 232 474
Udisponert (overskudd)	0	0	-3 347 344
Til inndekning senere år (underskudd)	0	0	0
Resultat etter finanstransaksjoner	0	0	0

Økonomisk oversikt drift inkl. selvkostområdene (VAR)

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT - EKSKL. VAR OMRÅDENE			
	Budsjett 2015	Rev. Budsjett 2014	Regnskap 2013
DRIFTSINNTEKTER			
Brukerbetalinger	-15 970 000	-16 012 500	-15 169 071
Andre salgs- og leieinntekter	-32 294 000	-30 504 000	-28 538 688
Overføringer med krav til motytelser	-75 091 000	-68 615 000	-111 374 539
Rammetilskudd fra staten	-206 552 000	-215 577 000	-205 924 855
Andre statlige overføringer	-29 759 000	-21 943 000	-25 519 379
Andre overføringer	-15 000	-250 000	-1 433 167
Skatt på inntekt og formue	-139 297 000	-134 792 000	-132 676 208
Eiendomsskatt	-18 863 000	-17 363 000	-15 540 567
Sum driftsinntekter	-517 841 000	-505 056 500	-536 176 475
DRIFTSUTGIFTER			
Lønnsutgifter	271 023 000	261 926 000	276 919 169
Sosiale utgifter	81 455 000	80 905 000	73 347 853
Kjøp som inngår i kommunal prod.	49 458 000	51 082 500	53 142 114
Kjøp som erstatter egen prod.	61 969 000	56 850 000	66 115 339
Overføringer	32 744 000	36 349 000	37 878 080
Avskrivninger	17 781 000	17 780 000	17 792 492
Fordelte utgifter	-4 351 000	-3 683 000	-2 936 233
Sum driftsutgifter	510 079 000	501 209 500	522 258 814
Brutto driftsresultat	-7 762 000	-3 847 000	-13 917 661
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER			
Finansinntekter			
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-9 104 000	-8 976 000	-9 532 735
Mottatte avdrag på lån	-135 000	-110 000	-107 007
Sum eksterne finansinntekter	-9 239 000	-9 086 000	-9 639 741
Finansutgifter			
Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	20 874 000	20 219 000	17 693 383
Avdragsutgifter	20 100 000	18 170 000	15 708 182
Utlån	65 000	100 000	141 051
Sum eksterne finansutgifter	41 039 000	38 489 000	33 542 616
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	31 800 000	29 403 000	23 902 875
Motpost avskrivninger	-23 031 000	-22 006 000	-21 953 436
Nettodriftsresultat	1 007 000	3 550 000	-11 968 222
INTERNE FINANSTRANSAKSJONER			
Bruk av avsetninger			
Bruk av disposisjonsfond	-800 000	-3 261 000	-4 051 958
Bruk av bundne fond	-607 000	-289 000	-3 244 234
Sum bruk av avsetninger	-1 407 000	-3 550 000	-7 296 192
Avsetninger			
Overført til investeringsregnskapet	0	0	13 610 892
Avsetninger disposisjonsfond	0	0	6 128 207
Avsetninger til bunde fond	400 000	0	2 306 178
Sum avsetninger	400 000	0	22 045 277
Udisponert (overskudd)	0	0	-3 347 344
Til inndekning senere år (underskudd)	0	0	0
Resultat etter finanstransaksjoner	0	0	0

Økonomisk oversikt drift ekskl. VAR-områdene

Netto driftsresultat i budsjettet som fremlegges er negativt med kr.3,6 mill som gir et negativt netto driftsresultat på ca 0,67 %. Dersom vi ser bort fra VAR-

området, får vi et negativt netto driftsresultat på kr.1 mill noe som gir et negativt netto driftsresultat på ca 0,19 %. Årsaken til forskjellen er at VAR området finansieres fra bundne driftsfond hvor vi i 2015 bruker ca 1,8 mill til å finansiere selvkostområdene i stedet for å øke gebyrene.

Brutto-driftsresultat viser et overskudd på kr.5,1 mill (0,95 %) totalt sett, og på kr.7,8 mill (1,5 %) når vi ser bort fra VAR områdene.

Dette betyr at kommunen i 2015 vil bruke ca. kr.8,8 av driftsmidlene til å dekke finansutgifter som er en økning på ca 1,4 mill sammenlignet med budsjettet for 2014. Dette kan igjen bekrefte at økningen i investeringer som vi har hatt siste årene reduserer handlingsrommet til å styrke tjenestetilbudet i driftsenhetene.

Et viktig element i de negative netto driftsresultatene er tiltaket rådmannen har gjort med premieavviksinntekten for 2015 som er satt lik forventet amortiseringskostnad. Realiteten er at det forventes en positiv netto effekt på ca kr.6,4 mill som slår direkte positivt ut på både brutto og netto driftsresultat. Dersom rådmannen hadde lagt inn dette ville brutto driftsresultat blitt ca 2,73 %, og netto driftsresultat blitt ca 1,04 % (eks VAR).

Som kjent anbefaler Kommunenes Sentralforbund (KS) å budsjettere med et netto driftsresultat på ca 3 % av sum driftsinntekter.

Det er også positivt at Rådmannen i sitt budsjett har lagt opp å skjerme disposisjonsfondet i størst mulig grad ved ikke bruke av dette for å finansiere økt drift i 2015. De kr.800' som er budsjettert brukt av disposisjonsfondet i 2015 går til dekning av 2 tiltak i Handlingsprogrammet som ikke er ment til å «kjøre opp» driftsnivået i enhetene.

Rådmannen vurderer økonomien i driftsenhetene i 2015 til å være såpass stram at det ikke er rom for å budsjettere med noe overskudd i dette budsjettet. Rådmannen hadde som intensjon å skape handlingsrom for politiske prioriteringer også i 2015 budsjettet, men har ikke latt seg gjøre med de forutsetningene som er lagt til grunn i fordelingene av rammene.

Lønn

I budsjettforslaget for 2015 har kommunens utgifter til lønn økt med ca kr.9,9 mill fra revidert budsjett 2014. Dette tilsvarer 2,85 % økning.

Inkludert i denne økningen ligger utgifter til kvalifiseringsprogrammet og introduksjonsprogrammet med hhv.ca 2 mill og 3,95 mill på belastning lønn innen kvalifiseringsenheten. Korrigerer vi veksten for disse «eksterne» lønnskostnadene, vil veksten bli på ca kr.9,5 mill, eller ca 2,77 %.

	Forslag budsjett 2015	Revidert budsjett 2014	Endring kr	Endring %
Lønnsutgifter	275 460	266 151	9 309	3,50 %
Sosiale utgifter	83 169	82 532	637	0,77 %
sum	358 629	348 683	9 946	2,85 %
Kvalifiseringsprogrammet	2 000	2 000	-	0,00 %
Introduksjonsprogrammet	3 900	3 450	450	13,04 %
Sum	352 729	343 233	9 496	2,77 %

Utvikling lønnsutgifter

Det er ikke hensyntatt budsjettregulering for årets lønnsoppgjør eller redusert sats arbeidsgiveravgift fra 1/7-2014. Effekten av disse reguleringene vil trolig medføre noe høyere lønnskostnad i revidert budsjett 2014 med ca 1 mill.

Vi kan se at veksten i lønnsutgifter utgjør ca 3,5 %, mens forventet årslønnsvekst i er lagt til 3,3 %. Avviket her kan skyldes høyere lønnsøkning i enkelte kategorier ifm økning av minstelønnsnivåer innenfor bestemte yrkesgrupper, samt små endringer i bemanningen. Budsjettet er ikke basert på noen betydelige endringer i bemanningen.

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

Ved vurdering av avsetning til lønnsoppgjøret 2015 benytter vi en modell fra Telemarkforskning som hensyntar forventet årslønnsvekst i statsbudsjettet (3,3 %), korrigert for overheng (1,70 %).

Beregning blir da som følger:

Estimert lønnsmasse 31/12-14			Beløp
Årslønnsvekst	359 000	3,30 %	11 847
Overheng fra 2014	359 000	-1,70 %	(6 103)
Lønnsavsetning 2015			5 744

Beregning av avsetning til lønnsoppgjøret 2015

Det legges til grunn et stort overheng fra 2014 som skal trekkes ifra på årslønnsveksten på 3,3 %, som igjen tilsier at lønnsavsetningen for 2015 kan reduseres til ca 6 mill i ifht Handlingsprogram/økonomiplan 2015. Dersom lønnsoppgjøret blir dyrere enn 6 mill må rådmannen finne inndekning for dette 2. tertial 2015.

Lån, renter og avdrag

Tabellen under viser en oversikt over kommunens estimerte lånegjeld pr. 1/1-2015, samt beregnet renteutgifter og avdrag for 2015.

Lån	Navn	Restgjeld 1/1	Renter	Avdrag	Restgjeld 31/12	Type	Rente dd
Nordea 1	Nordea 2008	100 000 000	1 865 204		100 000 000	Sertifikatlån mot 3 mnd Nibor	1,850 %
Nordea Swap (100")	Nordea 2008		3 194 444			RenteSwap, fast til flytende	4,815 %
Nordea 2	Nordea 2011	38 384 996	726 708	1 421 668	36 963 328	Sertifikatlån mot 3 mnd Nibor	1,920 %
Nordea Swap (42,65')	Nordea 2011		589 245			RenteSwap, fast til flytende	3,260 %
Nordea Swap (60")	Nordea swap		936 723			RenteSwap, fast til flytende	3,470 %
Nordea 4	Nordea 2014	60 799 083	1 017 519	2 043 668	58 755 415	Sertifikatlån mot 3 mnd Nibor	1,695 %
Nordea Swap 61.3"	Nordea swap		295 699			RenteSwap, fast til flytende	2,210 %
DnB 6 Swap 100"	DNB 2011 100"		2 425 730			RenteSwap, fast til flytende	4,103 %
Kommunalbanken 9	Kbn 20110139	105 920 210	2 229 309	4 555 720	101 364 490	Serielån Flytende Nibor 3	2,110 %
Kommunalbanken 10	Kbn 20110140	169 193 360	3 801 083	6 836 080	162 357 280	Serielån Flytende Pt	2,250 %
Kommunalbanken 13	Kbn 20130179	61 749 980	1 285 088	2 166 680	59 583 300	Serielån Flytende Nibor 3	2,080 %
Kommunalbanken 13-II	Kbn 20130629	57 033 320	1 215 711	1 966 680	55 066 640	Serielån Flytende Nibor 3	2,130 %
KLP Kommunekreditt	KLP 10620	11 793 672	288 120	1 066 666	10 727 006	Serielån Flytende Pt	2,500 %
Husbanken 1	Hb 11468801 3	2 660 724	51 168	295 638	2 365 086	Serielån, Fastrente	1,978 %
Husbanken 2	Hb 11421595 7	254 315	4 918	22 892	231 423	Serielån, Fastrente	1,978 %
Husbanken 3	Hb 11469381 5	5 973	126	3 982	1 991	Serielån, Fastrente	2,485 %
Husbanken 5	Hb 11503237 7	1 581 002	39 017	43 620	1 537 382	Serielån Flytende Pt	2,485 %
Minimumsavdrag							
Sum		609 376 635	19 965 812	20 423 294	588 953 341		
Budsjettet 2015			19 966 000	20 100 000		Snittrente portefølje	3,33 %

Låneportefølje med beregnet renter og avdrag for 2015.

Det er budsjettert med de faktiske rentebetingelsene som ligger i låneporteføljen vår pr nå, både på flytende og faste lån. Norges Banks rentemøte sist (oktober-14) tilsier en vedvarende lav rente på dagens nivå og underbygger forutsetningene lagt til grunn.

Kommunalbanken anbefaler på generell basis å legge til grunn en gjennomsnittlig NIBOR rente på 1,80 % tillagt en margin på 0,40 % på flytende lån. NIBOR baserte lån i vår portefølje ligger omtrent på det snittet pr dd.

Vektingen av porteføljen vil være ca 41 % flytende og 59 % faste renter, som igjen gjør at rentefølsomheten vår reduseres ifht store svingninger i markedet. Porteføljen vil ha en rentefølsomhet på ca 2,5 mill ved en renteøkning på 1 % med helårseffekt.

Kostnaden ved å sikre låneporteføljen vår i så stor grad er at vi får en høyere gjennomsnittrente enn ved høyere andel flytende. Rådmannen mener at med en såpass stram økonomi, og en såpass stor gjeldsandel ifht driftsinntekter, er en såpass høy vekting rentebinding en nødvendighet.

Enkel gjennomsnittsberegning tilsier at vi har en snittrente på ca 3,3 %.

Låneopptaket for investeringene i 2015 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 2015, men først i 2016. Dersom likviditeten tilsier at lån må tas opp tidligere i året vil dette gi liten driftseffekt når utlånsrenten og innskuddsrenten er relativt like.

Lånemassen ved årets inngang vil kunne variere fra tabellen dersom investeringene i 2014 forskyves ut i 2015. Vi vil da ta ned lånefinansieringen og tilbakebetale den andelen vi forventer ikke vil bli brukt i 2014. På denne måten vil vi unngå vesentlige ubrukte lånemidler ved årets utgang, som igjen slår ut på minimumsavdragsordningen og avdragsutgiftene.

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 (i hele 1000):

Finansiering investeringer 2015	Beløp
Bruk av fond	kr -1 700
Salgsinntekter/tilskudd	kr -2 100
Merverdiavgift-kompensasjon	kr -6 795
Låneopptak	kr -44 610
Totale investeringsutgifter	kr 55 205

Finansiering av budsjetterte investeringer 2015

Rådmannen har ihht ny veileder for budsjettering av investeringer spesifisert brutto investeringskostnad. Tabellen over viser hvordan de totale investerings-

kostnadene finansieres med hhv investeringsfond, salgsinntekter/tilskudd, mva – kompensasjon og låneopptak.

Investeringsprosjektene:

Alle investeringsprosjekt omtalt tidligere i HP/ØP og fremstilt oppsummert i tabell 28.

Totalt foreslås det investeringer for kr.55,2 mill i 2014, hvorav kr.44,6 mill- må lånefinansieres. Av disse er det igjen kr.8,9 mill som vedrører VAR-områdene. Det innebærer investeringer på kr.35,7 mill som vil belaste driftsregnskapet med renter og avdrag fremover. Det legges opp til bruk av investeringsfond med kr.1,7 mill ifm grunnerverv og egenkapitalinnskudd i KLP.

Rådmannen har bevisst holdt igjen på investeringsbudsjettet for å tilstrebe å holde seg innenfor handlingsregelen som ble vedtatt i bystyret tidligere. Med det fremlagte budsjettet for 2015 og investeringsplanen i HP/ØP 2015-2018 vil dette være oppnåelig.

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)

Budsjettet som her legges frem vil derfor 1 tertial bli justert opp med de resterende investeringene fra 2014 såfremt de fremdeles er aktuelle.

10) Rådmannens konklusjon

Gitt de forutsetninger budsjettet bygger på – fremmer rådmannen et budsjett for 2015 i balanse.