ÅS KOMMUNE

NOTAT

Til	**Formannskapet**
Fra	**Rådmannen**
Kopi til	**Hovedutvalgene og kommunestyret**
Dato	08.11.2012
Saksbehandler	Emil Schmidt

Saken gjelder:
ØKONOMISKE RAMMER - HANDLINGSPROGRAM 2013 - 2016

I formannskapet 6.6.2012 ble følgende økonomiske planrammer vedtatt for 2013:

Sentraladministrasjonen: 51 349 000
Oppvekst og kultur: 315 414 000
Helse- og sosial: 246 232 000
Teknikk og miljø, eks. VAR: 81 410 000

Beklageligvis er det en skrivefeil i handlingsprogram 2013-16 på s. 4, hvor det står en ramme på sentraladministrasjonen på 61 349 000. Riktig planramme er 51 349 000.

Forutsetninger som ligger til grunn for rammene:

I saken vedtatt 6.6.2012 står følgende om forutsetningene for rammene:
Rammene er basert på 2013-rammen i vedtatt handlingsprogram for 2012-15 og rådmannens forslag til budsjettreguleringer for 1. tertial 2012. Lønnsoppgjøret for 2012 er ikke medregnet, da dette enda ikke er avklart. Dette kommer dermed som en pott utenfor enhetene. Sentraladministrasjonen er eks. fellesposter til lønn, pensjon, forsikringer, tilleggsbevilgninger m.m. på 27,5 mill. kr. Teknikk og miljø er eks. VAR.

~~Vedlagt følger Excel-ark som viser utregning av rammene~~.

Hvorfor avviker planrammene fra rådmannens forslag til handlingsprogram 2013-16
Rådmannens forslag til handlingsprogram tar utgangspunkt i rammen i handlingsprogram 2012-15, vedtatt av kommunestyret 14.12.2011. For eksempelvis Helse og sosial, var rammen for 2013 i handlingsprogram 2012-15 på kr 257 874 000. I handlingsprogram 2013-16 vises dette tallet øverst i Vedlegg 3 beskrevet som «Budsjettvedtak 14.12.11 for 2013».

Deretter er alle tiltak fra 1. tertial 2012 og lønnsjusteringer innarbeidet som konsekvensjusteringer i tråd med vedtaket 6.6.2012. I tillegg er eventuelle nødvendige lovpålagte justeringer, tiltak i statsbudsjettet innarbeidet som konsekvensjusteringer. Videre er helt strengt nødvendige justeringer innarbeidet, f. eks oppjustering av utgifter til sosialhjelp og kostnader til støttekontakter, som har vist seg å være satt urealistisk lavt i planrammene.

Videre er eventuelle andre tiltak innarbeidet som er vedtatt gjennom året. På sentraladministrasjonen er f. eks Europan innarbeidet som konsekvensjustering.

Sum konsekvensjusteringer viser da hva rådmannen mener er nødvendig å innarbeide for å få et realistisk budsjett, og som er i tråd med vedtaket 6.6.2012, eventuelle andre vedtak gjennom året, samt nye lovpålagte oppgaver foreslått i statsbudsjettet.

For Helse og sosial er konsekvensjustert budsjett på kr 270 465 000, jf. handlingsprogram 2013-16 s.114. Avviket mellom 270 465 000 og planrammen på kr 246 232 000 skyldes forholdene beskrevet over (lønnsjusteirng, budsjetttekniske justeringer og nye lovpålagte oppgaver som ikke var kjent våren 2012).

Nye tiltak
Nye tiltak viser hva rådmannen anbefaler å prioritere. Disse tiltakene er et forslag som politikerne må vurdere om skal innarbeides eller ikke. Rådmannen har innarbeidet disse tiltakene for å fremme et helhetlig budsjett. Ved å omprioritere disse tiltakene kan det etableres alternative budsjettforslag. Her finnes det mange alternativer, fra å ta ut alle nye tiltak til å ta ut enkelt tiltak. Tiltak som tas ut kan gå til å styrke netto driftsresultat eller til omprioriteringer.

Ved utarbeidelse av alternative budsjettforslag vil rådmannen anmode om at det ivaretas en helhet. Dette innebærer blant annet at det må være en viss balanse mellom etatene. F. eks kan det bli krevende å drifte kommunen hvis alle tiltakene på sentraladministrasjonen tas ut samtidig som tiltak på andre etater økes. Et balansert uttak av tiltak bør imidlertid være mulig.

Netto driftsresultat basert på planrammer
Dersom kun planrammer, lønnsjusteringer og endringer i lovpålagte oppgaver legges til grunn blir resultatet som følger:

	B 2013	B 2014	B 2015	B 2016
Felles områder	25 300 000	25 300 000	25 300 000	25 300 000
Sentraladministrasjonen	51 945 000	51 895 000	53 495 000	52 895 000
Helse og sosial	270 445 000	271 534 000	280 389 000	295 548 000
Oppvekst og kultur	317 246 000	321 211 000	326 257 000	336 388 000
Teknisk etat	88 451 000	88 458 000	89 233 000	89 695 000
VAR	-13 075 000	-13 710 000	-13 710 000	-13 710 000
Sum resultatområder	**740 312 000**	**744 688 000**	**760 964 000**	**786 116 000**
Skatteinntekter	-415 000 000	-423 240 000	-431 644 803	-440 217 696
Rammetilskudd	-365 000 000	-372 300 000	-379 746 000	-387 340 920
Andre generelle statstilskudd	-34 483 000	-34 249 000	-31 991 000	-41 269 000
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	**-74 171 000**	**-85 101 000**	**-82 417 803**	**-82 711 616**
Renteutgifter	41 905 000	44 543 000	46 295 000	47 481 000
Renteinntekter og utbytte	-20 015 000	-21 605 000	-22 095 000	-22 575 000
Avdrag på lån	36 943 000	37 593 000	37 833 000	36 438 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	**-15 318 000**	**-24 550 000**	**-20 364 803**	**-21 347 616**
Netto driftsresultat i % av inntekter	1,5 %	2,4 %	1,9 %	1,9 %

Vi ser da at netto driftsresultat øker til 1,5 %.eller 15,3 mill. kr i 2013. Her er både nye tiltak og nye besparelser tatt ut.

Med dette som utgangspunkt kan partiene utarbeide alternative budsjettforslag ved å innarbeide nye tiltak eller besparelser foreslått av rådmannen. Vedlagt følger en mal (i Excel) som tar utgangspunkt i de vedtatte planrammer og konsekvensjusteringer. Her kan partiene ta ut og inn tiltak for å se hvordan det påvirker netto driftsresultat.

Dersom alle nye tiltak tas ut, samtidig som rådmannens forslag til besparelser gjennomføres, blir netto driftsresultat som følger:

NETTO DRIFTSRESULTAT - før nye tiltak og besparelser	**-15 318 000**	**-24 550 000**	**-20 364 803**	**-21 347 616**
Netto driftsresultat i % av inntekter	1,5 %	2,4 %	1,9 %	1,9 %
Nye tiltak				
Avbøtende tiltak	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Besparelser				
Kutt barneskoler	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000
Reduserte kostnader skoleskyss	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Økt pris SFO	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000
Økt pris kulturskolen	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Redusert ant årsverk VO/økte inntekter	-1 553 000	-1 553 000	-1 553 000	-1 553 000
Avslutning veileder PPS	0	-309 000	-309 000	-309 000
Porto	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Betaling for tjenesteyting av FIKS	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Ref. ressurskrevende bruker til dekning av kons.just	-2 054 000	-2 054 000	-2 054 000	-2 054 000
0,5 årsverk Solfallsveien	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000
0,4 vakant stilling	-196 000	-196 000	-196 000	-196 000
Redusert FDV samlokalisering Org pers og Økonomi	-100 000	-300 000	-300 000	-300 000
Innkreving av kapitalkostnad Bjørnebekk	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Sum nye tiltak og besparelser	**-4 913 000**	**-5 422 000**	**-5 422 000**	**-5 422 000**
Netto driftsresultat etter nye tiltak og besparelser	**-20 231 000**	**-29 972 000**	**-25 786 803**	**-26 769 616**
Netto driftsresultat i % av inntekter	2,0 %	2,9 %	2,5 %	2,4 %

Vi ser da at netto driftsresultat blir på 2,0 % eller 20 mill. kr, dersom kun besparelser legges inn. Merk imidlertid at enkelte besparelser kan få betydning for utgifter andre steder. I eksempelet over er det derfor lagt inn 1 mill. kr i reserve som rådmannen kan disponere til avbøtende tiltak.

Rådmannen i Ås, 08.11.2012

Trine Christensen