

MØTEINNKALLING - Kommunestyret

Sted: Rakkestad kulturhus, Kommunestyresalen
Dato: 19.12.2013
Tid: 18:00 **(Merk tiden)**

SAKSLISTE

Folkets spørretime

Spørsmål til ordføreren må meldes skriftlig innen tirsdag 17. desember 2013.

Saksnr. Arkivsaksnr.

49/13 13/2457
ØKONOMISK RAPPORT PR. 31.10.2013

Andakt holdes i grupperom 1 kl. 17.45.

Eventuelt forfall meldes til Servicekontoret tlf. 69 22 55 00

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Sakskart med saksdokumenter er utlagt på Servicekontoret og Biblioteket f.o.m. 12.12.2013 og t.o.m. møtedagen.

Sakskart med saksdokumenter ligger også på kommunens internettside www.rakkestad.kommune.no

Kommunestyremøtet overføres av Radio 5 på frekvens 102,9.

Det vises til egen invitasjon til Kommunestyrets juleavslutning etter møtet.

Rakkestad, 12. desember 2013

Ellen Solbrække
Ordfører

49-13 ØKONOMISK RAPPORT PR. 31.10.2013

Saksbehandler: Alf Thode Skog
Arkivsaksnr.: 13/2457

Arkiv: **153****Saksnr.: Utvalg**

73/13 Formannskapet
49/13 Kommunestyret

Møtedato

11.12.2013
19.12.2013

Rådmannens forslag til vedtak

Rakkestad kommunestyre vedtar rådmannens økonomirapport for Rakkestad kommune pr. 31.10.13.

Behandling i Formannskapet den 11.12.2013 sak 73/13**Behandling**

Rådmannens forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Formannskapets innstilling til kommunestyret

Rakkestad kommunestyre vedtar rådmannens økonomirapport for Rakkestad kommune pr. 31.10.13.

Vedlegg

Ingen.

Bakgrunn

Rakkestad kommune gjør hovedrevisjon av budsjettet pr. 30.06. hvert år.

I tillegg legger rådmannen fram en enklere økonomisk rapport for politisk nivå pr. 31.10. Den er denne gang er en gjennomgang av både drifts- og investeringsbudsjettet på dette tidspunktet.

Rakkestad kommune vedtok et budsjett med bare akkurat balanse mellom utgifter og inntekter. Det er dermed et svakt fundament for kommunens virksomhet – idet det ikke inneholder noen buffere mot uforutsett aktivitets- og utgiftsvekst. Svært lite skal til før det oppstår økonomisk ulikevekt og en underskuddssituasjon. Dette er vanskelig å håndtere.

Ifølge halvårsrapporten går kommunen mot et overforbruk – finansiert av disposisjonsfondet – på kr. 2 682 000 på årsbasis. Samtidig varslet rådmannen at det reelle underskuddet sannsynligvis lå i intervallet 3 – 6 millioner kroner i 2013. Det er i hovedsak pensjonsutgifter, oppreisningsordningen for barnevernsbarn og kompensasjon av merverdiavgift som forverrer resultatet.

Også i Nav Rakkestad blir det et merforbruk i inneværende år. Seksjonens overskridelser var pr. 30.6. stipulert til kr. 600 000 på årsbasis – noe som det skulle jobbes med å hente inn og utligne fram til nyttår. I andre halvår har utviklingen gått i den andre retningen, og for året under ett sprekker sosialhjelpsbudsjettet med netto 1,8 – 2,0 millioner kroner. Rådmannen kommer nærmere tilbake til årsakene senere i rapporten.

På de øvrige områder, er avvik innen akseptable rammer.

Drift

Rådmannen beregner et overforbruk/driftsmessig underskudd for kommunen på kr. 6 000 000 i 2013:

Avdelinger og seksjoner:	
---------------------------------	--

Fellesområder,	430 000
Rådmannens team,	730 000
Kommunikasjon og service,	0
Økonomi og personal,	0
NAV Rakkestad,	1 900 000
Skole,	0
Barnehage,	0
Kultur,	0
Familiesenter,	250 000
Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter,	0
Hjembaserte tjenester,	500 000
Bo- og aktivitetstjenester,	0
Teknikk, miljø og landbruk,	600 000

Sum, drift	4 410 000
------------	-----------

Finans:	
----------------	--

Bankinnskudd, inntektssvikt,	500 000
Momsrefusjon, inntektssvikt,	658 000

Sum, finans,	1 158 000
--------------	-----------

Totalt,	5 568 000
---------	-----------

Mindre utgifter - Større inntekter:	
--	--

Avdelinger og seksjoner:	
---------------------------------	--

Rådmannens team,	800 000
Kommunikasjon og service,	0
Økonomi og personal,	0
NAV Rakkestad,	0
Skole,	0
Barnehage,	0
Kultur,	0
Familiesenter,	0
Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter,	0
Hjembaserte tjenester,	0

Bo- og aktivitetstjenester,	0
Teknikk, miljø og landbruk,	0

Sum,	800 000
------	---------

Finans:	
----------------	--

Merinntekter, boligtilskudd,	200 000
Merinntekter, skatt og rammeoverføringer,	1 250 000

Sum,	1 450 000
------	-----------

Totalt,	2 250 000
---------	-----------

Merutgifter, denne rapport,	3 318 000
Merutgifter, halvårsrapport,	2 682 000

Overforbruk, totalt,	6 000 000
----------------------	-----------

Overforbruket dekkes av disposisjonsfondet.

Større utgifter – mindre inntekter

Fellesområder

Tilskudd til dissentermenigheter/andre trossamfunn og særskilt tilskudd til Rakkestad Handelsstands aktiviteter.

Rådmannens team

Legevakt og oppreisningsordningen for barnevernsbarn.

Nav Rakkestad

Nav Rakkestad har store budsjettoverskridelser – kr. 1 900 000 i 2013 – som i sin helhet skyldes stor vekst i sosialhjelpsutgiftene fra fjerde kvartal 2012.

Seksjonen har i høst grundig analysert situasjonen. I rapport til rådmannen heter det blant annet:

«Vi har sett en kraftig økning i utgiftene til sosialhjelp fra september 2012 og videre framover. Dette sammenfaller med tidspunktet for innføring av nytt rundskriv til lov om sosiale tjenester i NAV. I dette rundskrivet har det blitt gjort en del endringer og presiseringer i forhold til forrige rundskriv.

Disse endringene innebar at en del utgifter som tidligere lå innbakt i livsoppholdsytelsen nå skal vurderes utbetalt i tillegg til livsoppholdsytelsen. Eksempler på slike utgifter er NRK lisens, avisabonnement, internettavgifter, PC til barn i skolealder, mobiltelefonregninger, tannbehandling og normale legeutgifter. I tillegg er det større fokus på å ivareta barn og unge i dette rundskrivet.

Vi har gått gjennom utbetalingene året før og året etter det nye rundskrivet og vi ser at utbetalingen i snitt har økt fra kr. 27 535 pr. år pr bruker før det nye rundskrivet til kr. 35 890 pr. år pr. bruker etter det nye rundskrivet. Dette er en økning på 30,3 prosent.

Vi ser også at antallet utbetalinger pr. år har økt fra 1 857 før rundskrivet til 3 006 etter rundskrivet. Det indikerer at det kommer flere søknader om tilleggsytelser i tillegg til livsoppholdet enn tidligere.

Vi ser i statistikken at utbetalingene til de tilleggsytelsene som nevnt ovenfor, har økt dramatisk etter rundskrivet og at det utgjør en stor del av de økte utgiftene våre. Vi har brukt kr. 477 069 på disse utgiftene i året etter rundskrivet – mot kr. 161 424 i året før rundskrivet. Dette gir en økning på kr. 316 000.

I tillegg har livsoppholdssatsen økt fra kr. 5 288 til kr. 5 500 – noe som medfører en ekstrakostnad på kr. 2 544 pr bruker pr. år. Med i snitt 90 brukere gjennom året – gir det økte kommunale utgifter til sosialhjelp på kr. 229 000 pr. år.

Vi har i løpet av det siste året hatt en økning i antall klienter fra 193 til 229.

Når vi summerer de økningene vi har sett i analysen utgjør det en total økning på kr. 1 743 000 sammenlignet med fjoråret. Resten av økningen skyldes kr. 500 000 i økt utbetaling av livsopphold på grunn av økt antall mottakere av sosialhjelp.»

Rådmannen oppfatter at denne utviklingen henger nært sammen med den avgåtte regjeringens «program for fattigdomsbekjempelse i befolkningen». Mange andre kommuner har en lignende stigning i sine sosialhjelpsutgifter fra 2012 til 2013.

Så vidt rådmannen ser, er kommunens merutgifter til dette formålet ikke kompensert. Hvis staten mener at økte skatteinntekter finansierer dem, begynner disse ressursene å bli brukt flere ganger.

NAV Rakkestads avvik er så store at det påkaller egne budsjetttiltak 2014.

Familiesenter

Merutgiftene har sin årsak i bruk av sakkyndige konsulenter og BUF Etat i barnevernet.

Hjembaserte tjenester

Merutgiftene skyldes ressurskrevende tjenester.

Tiltaket er konsekvensjustert i budsjett 2014.

Teknikk-, miljø og landbruk

Merutgiftene refererer seg til renhold i Rakkestadhallene for 2012 og 2013.

Det dreier seg om engangsutgifter – idet tiltaket er konsekvensjustert i budsjett 2014.

Finans

Rakkestad kommunes renteinntekter blir ca. kr. 500 000 lavere enn budsjettet – fordi likviditeten – i hovedsak på grunn av veksten i pensjonsutgiftene – er svakere.

Rådmannen kalkulerer med svikt i momsrefusjoner på ca. kr. 660 000 – som følge av forsinkelser med forskjellige investeringsprosjekter.

Mindre utgifter – Større inntekter

Rådmannens team

Statlige tilskudd og høyere fordelingsutgifter på investeringsprosjekter gir merinntekter på kr. 800 000.

Finans

Rådmannen vurderer denne gang skatteinntektene som usikre.

Regjeringen anslår i statsbudsjettet merinntekter av skatter i kommunene på 1,8 milliarder kroner – for Rakkestad kommune 2,66 millioner kroner – i år. Denne effekten er i dag ikke til stede, og rådmannen er sterkt tvilende til at den blir realisert ved årets utgang. Tegnene er etter hvert flere på at temperaturen og veksten i norsk økonomi er fallende.

Rådmannen øker skatteinntektene med 1,25 millioner kroner i denne rapporten. Det kan fort vise seg optimistisk nok.

Boligtilskudd blir kr. 200 000 høyere enn budsjettet.

Investeringer

Rådmannen korrigerer investeringsbudsjettet i samsvar med status pr. 31.10. og for øvrig i forhold framdriften for ulike prosjekter:

Investeringer:		Budsjett	Nytt budsjett
Startlån, utlån,	kr.	10 000 000	10 000 000
Startlån, avdrag på lån,	"	3 200 000	3 200 000
KLP, egenkapitalinnskudd,	"	920 000	1 042 000
Økonomi-, lønn- og personalsystem,	"	250 000	27 000
IKT, felles,	"	1 500 000	1 800 000
IKT, skole,	"	600 000	600 000
IKT, skole - innkjøp av PC'er til åttende trinn,	"	350 000	350 000
Kirkeng skole,	"	8 000 000	1 000 000
Rakkestad ungdomsskole,	"	0	122 368
Rakkestad kulturhus,	"	4 500 000	4 500 000
Rakkestad familiesenter,	"	19 500 000	19 500 000
Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter,	"	7 500 000	500 000
Kommunale bygninger - påkostninger,	"	1 000 000	1 000 000
Kommunale lekeplasser,	"	400 000	400 000
Kommunale veier og bruer - inklusive veinavn,	"	3 000 000	3 700 000
Vann- og avløpsinvesteringer,	"	7 000 000	2 700 000
Os skole,	"	500 000	75 000
Helsehusveien - omsorgsboliger,	"	0	100 000
Prestegårdsskogen Boligområde,	"	7 000 000	0
Kolbjørnsviksjøen Badeplass,	"	0	232 000
Prestegårdsskogen Boligområde, gang- og sykkelsti,	"	0	9 445 000
Kontortiltak leger og egne kontorer,	"	0	200 000
Kjøp av utleieboliger,	"	2 500 000	3 500 000
Rehabilitering av Elle Melle barnehage,	"	0	900 000
Kirkeng barnehage - utvidelse,	"	7 500 000	600 000
Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter, hovedplan,	"	0	160 000
Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter, hovedprosjekt,	"	0	9 100 000
Fladstad barnehage,	"	250 000	0
Feierbil,	"	0	206 000
Go-Kart - byggesett,	"	0	100 000
Hjembaserte tjenester, bil,	"	0	230 000
Rådhusveien I, påkostninger,	"	0	160 000
Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter - boliger,	"	1 000 000	50 000
BOAK - buss/bil	"	500 000	500 000
Harlemhaugen boligområde,	"	2 000 000	200 000
Bankgården Rakkestad, administrative lokaler,	"	0	300 000
Barnebolig, bil,	"	0	172 000
Bergarhus skole, oppgradering av utearealer,	"	0	140 000
Ny røkdykkerbil, brannvesenet,	"	0	60 000
Sum,	kr.	88 970 000	76 871 368

Finansiering:			
Ubundet kapitalfond,	kr.	582 000	582 000
Disposisjonsfond,	"	0	0
Lån,	"	55 000 000	55 000 000
Uregelmessige inntekter,	"	0	650 000
Salgsinntekter,	"	10 600 000	1 500 368
Tilskudd,	"	10 500 000	10 539 000
Momsrefusjoner,	"	9 088 000	5 400 000
Mottatte avdrag på utlån,	"	3 200 000	3 200 000
Sum,	kr.	88 970 000	76 871 368

Rådmannen legger opp til at investeringsregnskapet blir gjort opp med mindre utgifter/overskudd. De ledige ressursene vil ved regnskapsavslutningen til sommeren bli foreslått avsatt til utbyggingen av Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter (hovedprosjekt). Det styrker finansieringen av tiltaket i budsjett 2014 og økonomiplan 2014 – 2017.

Kirkeng barnehage og Kirkeng skole har byggestart til våren.

Vann- og avløpsinvesteringer utgjør 2,7 millioner kroner mot budsjettert 7,0 millioner kroner.

Prestegårdsskogen Boligområde, gang- og sykkelvei, utløser en del refusjoner – som blir innbetalt først i 2014 og 2015. Det reduserer netto utgifter ned mot bevilgningene til formålet.

Salg av leiligheter og boliger er i gang. Rådmannen regner med at salg for 12,5 – 15 millioner kroner blir realisert i 2014.

Finans

I henhold til finansreglementet punkt 7 –« Rapportering til kommunestyret – skal rådmannen rapportere om status i finansforvaltningen pr. 30.04. og 31.08. hvert år.

I og med at rapporteringsstruktur og rapporteringstidspunkt er endret siden siste revidering av finansreglementet, legger her rådmannen frem finansrapport pr. 31.10.2013.

Heretter vil rapportering på finansområdet inngå i rapport pr. 30.06. og 31.10. hvert år.

Finansstrategi	Mål	Oppnådd/Målt 31.10.13	Status
	4 prosent av driftsinntekter inkl. trekkrettighet	8,03 % av driftsinntekter	Oppfylt *
Likviditet	Overskuddslikviditet 3 millioner kroner i Sparebanken Møre +0,5 prosent høyere enn bankrente	+ 2,3 % høyere avkastning enn avtalt bankrente (5,4 % mot 3,1 % i bank).	Oppfylt

	Innskudd i bank - inntil 100 prosent	92 %	Oppfylt
	Innskudd i verdipapirfond - inntil 60 %	8 %	Oppfylt
Sammensetning av lån	Alle lån tas opp i NOK		Oppfylt
	Enkeltlån skal utgjøre < 35 prosent av total låneportefølje	Høyeste enkeltlån utgjør 9,5 % av total portefølje.	Oppfylt
	Minst 60 prosent langsiktig gjeld skal ha fastrente med varighet 12 mnd +.	51,4 % er sikret med fastrente. 22,6 % er sikret med rentebytteavtale.	Oppfylt * ₂
	Samlet rentebindingsperiode mellom 3 – 6 år	Samlet rentebindingsperiode pr. 2013 er 3,3 år	Oppfylt
	Lån med kortsiktig forfall < 1 år, skal kun utgjøre 20 prosent av total låneportefølje	15,3 % forfaller innen 1 år	Oppfylt
	Lån tas opp som serielån.		Oppfylt
Finansieringskilder	Kommunen kan ved opptak av lån ta i bruk alle tilgjengelige finansieringskilder		Oppfylt
Derivater	Kommunen kan ta i bruk rentebytteavtaler og framtidige renteavtaler		Oppfylt

Kommentarer

Pr. 31.10.13 viste kommunens likviditetsbeholdning over 8 prosent av driftsinntektene. Dette gir ikke ett riktig bilde av likviditetssituasjonen i kommunen.

Kommunen tok opp alle sine lån vedtatt som finansiering av investeringsregnskapet allerede i mars 2013. Dette låneopptaket her dermed fungert som en kassakreditt i hele perioden, og likviditetsbeholdningen er vesentlig redusert siden oktober.

Rådmannen har gjennom hele 2013 fulgt likviditetsutviklingen nøye, og har bedt kommunestyret om fullmakt til å inngå trekkrettighet i budsjettsaken. I kortere perioder er det nødvendig å bruke trekkrettighet for å innfri kommunens løpende betalingsforpliktelser.

Målsettingen om at likviditetsbeholdningen – inklusive trekkrettighet – til enhver tid skal utgjøre minst 4 prosent av driftsinntektene, kan kun oppnås dersom avtale om trekkrettighet inngås.

Målet om at 60 prosent av langsiktig gjeld skal være bundet i fastrenteavtaler er oppfylt.

Rentebytteavtaler ansees i denne sammenheng å være en fastrenteavtale, idet det her inngås avtale om at finansinstitusjonen «kjøper» den løpende renteutgiften av kommunen og samtidig tilbyr «fastrente» tilbake.

Rådmannens vurderinger

Rakkestad kommune har jevnt over hatt gode regnskapsresultater, men – som rådmannen varslet både i april og juni – blir det i 2013 et overforbruk/underskudd på ca. 6 millioner kroner. Noen dramatik er det ikke. Resultatet er styrt. Overforbruket/underskuddet dekkes av disposisjonsfondet.

Av merutgiftene på ca. 6 millioner kroner, er i overkant av 4 millioner kroner engangsutgifter. I all hovedsak bortfaller de i 2014.

Disposisjonsfondet – som er kommunens buffer mot sviktende inntekter og økende utgifter innenfor det enkelte år – er på ca. 23 millioner kroner, og blir altså i løpet av året redusert til 16 – 17 millioner kroner.

I 2014 er det igjen lagt opp til balanse i kommunens økonomi.

Bortsett fra NAV Rakkestad, er det ikke store overraskelser eller avvik i kommunens økonomi fra 30.6. – 31.10.

Rakkestad kommune drar med seg overskridelsene /merforbruket i NAV Rakkestad inn i 2014. Det påkaller tiltak i størrelsesorden 1,5 – 2,0 millioner kroner på årsbasis.

Rådmannen kommer tilbake til dette spørsmålet.