



ÅRSBUDSJETT 2014

Kommunestyrets vedtak
i sak 94/13 i møte 20. november 2013



3 Kommunestyrets vedtak – årsbudsjett 2014

3.1 Generelle forhold

3.1.1 Visjon og satsningsområder

Den visjon og de overordnede satsingsområder kommunestyret vedtok ved rulleringen av økonomiplanen for perioden 2014 – 2017 gjelder for årsbudsjett 2014 i den utstrekning dette er relevant.

3.1.2 Delegering og budsjettoppfølging

For den videre delegering og budsjettoppfølging gjelder det vedtatte delegeringsreglementet for budsjett og budsjettjusteringer, samt reglement for budsjettoppfølging og overføring av bevilgninger/inndekning av underskudd.

3.1.3 Hovedutvalg og formannskapets fullmakter

I forhold til delegering og budsjettoppfølging gis det enkelte hovedutvalg og formannskapet fullmakter innen følgende områder:

- Formannskapet delegeres fullmakt til å fatte budsjettvedtak for ansvarsområdene folkevalgte organer, rådmannen, organisasjonsavdelingen, økonomiavdelingen og NAV.
- Utvalg for helse og omsorg delegeres fullmakt til å fatte budsjettvedtak for ansvarsområdene innen helse- og omsorgssektoren.
- Teknisk utvalg delegeres fullmakt til å fatte budsjettvedtak for ansvarsområdene innen teknisk sektor.
- Utvalg for oppvekst og utdanning delegeres fullmakt til å fatte budsjettvedtak for ansvarsområdene innen oppvekst- og utdanningssektoren.
- Utvalg for kultur og idrett delegeres fullmakt til å fatte budsjettvedtak for ansvarsområdene innen kultursektoren.
- Formannskapet delegeres fullmakt til å vedta overføringer fra driftsbudsjettet til investeringsbudsjettet. Formannskapet delegeres fullmakt til å endre investeringsbudsjettet så lenge dette ikke forutsetter tilleggsbevilgninger i senere år.

3.2 Årsbudsjettets talldel - drift

3.2.1 Årsbudsjettets driftsdel

Årsbudsjettets driftsdel vedtas som vist i rådmannens forslag til årsbudsjett 2014 – vedlegg 1 med følgende endringer:

Ingen

3.2.2 Den generelle pris- og lønnsvekst fra 2013 til 2014

Den generelle prisvekst settes til 2 %. Alle tall er oppført i 2014-priser.

3.2.3 Tilleggsbevilgninger/nye bevilgninger avsettes slik:

Rådmannen foreslår at det i årsbudsjettet avsettes 26,7 mill. kr til formannskapets disposisjon til tilleggsbevilgninger og nye bevilgninger, fordelt som følgende:

Tilleggsbevilgninger/nye bevilgninger	1,2 mill. kr
Lønnsreserve	16,0 mill. kr
Til egenandeler	0,4 mill. kr
Til attføringstiltak	1,1 mill. kr
Økte pensjonskostnader	5,0 mill. kr
Økte AFP-kostnader	3,0 mill. kr

3.2.4 Sektorene

Kommunestyret slutter seg til rådmannens anbefalinger under den enkelte sektor som foreslått av rådmannen med følgende endringer:

Sum programområder utgift		Budsjett 2014 (i mill. kr)
	Endring	
<u>Organisasjonsavdelingen</u>		52 845
- Midler til 1 lærlingeplass ekstra	265	
<u>Oppvekst og utdanning</u>		646 379
- Reversere kutt lærere/assistenter	3 300	
- Midler til kulturtilbud ungdomsskolen	100	
<u>Helse og omsorg</u>		476 723
- Styrking støttekontakt	300	
<u>Kultur</u>		51 645
- Kompensasjon Microsoft-lisenser	200	
- Forebyggende helsetiltak	100	
- Kompensasjon for husleieøkning Losby	85	
- Styrking livssyn	150	
<u>Teknisk</u>		318 789
- Forebyggende helsetiltak	500	

		Regnskap 2012	Budsjett 2013	Budsjett 2014
Tilleggsbev./nye bevilgninger			18 000	26 700
Formannsk. disp. / lønnsreserve				
Andre fellesutgifter/-inntekter	Utgift	8636		
	Inntekt	-194		
	Netto	8442		
SUM UTGIFTER SEKTORENE		2 112 983	2 156 922	2 205 562
SUM INNTEKTER SEKTORENE		-549 913	-560 656	-550 341
SUM NETTO UTGIFTER SEKTORENE		1 563 071	1 596 266	1 655 221
Aktivitetsreduserende tiltak kat. C				-2 200
INNTEKTER :				
Frie inntekter		-1 488 381	-1 569 575	-1 656 210
Skatteinntekter	Inntekt	-878 133	-945 805	-987 245
Statlig rammetilskudd	Inntekt	-606 150	-623 770	-668 965
Inntektsutjevning	Utgift	52 903	59 000	60 000
Eiendomsskatt	Inntekt	-57 001	-59 000	-60 000
Sum øvrige statstilskudd		-110 184	-98 926	-68 005
Øvrige statstilskudd		-7 070	-10 500	-10 500
Statstilskudd flyktninger		-20 067	-14 426	-14 905
Momskompensasjon – drift		-37 559	-40 000	-42 600
Momskompensasjon - inv.		-45 488	-34 000	0
SUM INNTEKTER		-1 598 565	-1 668 501	-1 724 215
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-35 494	-72 235	-71 194
Renter m.v.	Utgift	127 647	108 000	116 827
	Inntekt	-53 663	-40 000	-28 729
	Netto	73 984	68 000	88 098
Avdrag på lån		82 248	77 000	83 500
Utlån		586	0	0
Mottatte avdrag utlån		-105	0	0
Netto gjeldsavdrag		82 729	77 000	83 500
Sum renter/avdrag		156 713	145 000	171 598
Motpost avskrivning		-105 645	-89 485	-105 646
NETTO DRIFTSRESULTAT		15 574	-16 720	-5 242
Brukt slik :				
Overføring til kapitalregnskapet		33 165	27 200	0
Dekn/bruk av tidl. års USK/OSK		-42 466	0	0

		Regnskap 2012	Budsjett 2013	Budsjett 2014
A – Avsetninger		46 594	200	200
B - Bruk av avsetninger		-57 022	-10 680	-5 000
Sum netto avsetninger		-19 729	16 720	-4 800
<i>SUM OVERFØRING/AVSETNINGER</i>				
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk		-4 155	0	-10 042

Ingen

3.2.5 Personskatt

Skatt og forskudd på skatt på inntekt og formue for 2014 skrives ut med høyeste lovlig satser.

3.2.6 Eiendomsskatt

Eiendomsskatt på næring, verk og bruk skrives ut med 7 % av takst for 2014.

3.2.7 Godtgjøring

Godtgjøring til folkevalgte fastsettes i henhold til gjeldende godtgjøringsregulativ for kommunale ombud i Lørenskog kommune.

Godtgjøringen til ordfører knyttes til godtgjøringen til stortingsrepresentanter og senere justering av deres godtgjøring.

3.2.8 Flyktninger

Mottak av antall flyktninger settes til 22.

3.2.9 Takster og gebyr

Det fastsettes disse endringene i takster og gebyrer fra 1. januar 2014:

- A. Årsgebyr renovasjon økes med 20 %.
- B. Årsgebyr vann beholdes uendret.
Tilknytningsgebyret beholdes uendret.
- C. Leie av vannmåler settes til følgende:
Mindre boliger og bolig/næring med rørdimensjon inntil 1 ½ tommer: 240,33 kr + MVA.
Bolig/næring med rørdimensjon inntil 2 tommer: 453,20 kr + MVA
Boliger fellesmåler/næring 150 x 300 mm: 1 186,60 + MVA
Boliger fellesmåler/næring 200 x 350 mm: 1 620,80 + MVA
Boliger fellesmåler/næring kombi 100 mm: 2 192,30 + MVA
Boliger fellesmåler/næring kombi 150 mm: 2 742,20 + MVA
- D. Årsgebyr for avløp beholdes uendret.
Tilknytningsgebyret beholdes uendret.
- E. Gebyr tømning av septiktanker mv. økes med 3 %.

- F. Gebyrer for seksjonene byggesak beholdes uendret. Regulering og kart- og geodata fastsettes i samsvar med gjeldende regulativ, satsene økes med 3 %.
- G. Seksjonenes tjenester for øvrig, hvor prisene må avpasses etter markedssituasjonen, fastsettes administrativt.
- H. Overskudd/underskudd i forhold til budsjett for de tre selvkostregnskapene innen byggesak-, regulering- og kart- og geodataseksjonen reguleres mot de respektive fondene. Dersom det ikke er tilstrekkelig midler i fondene, dekkes eventuelle underskudd av kommunes egne midler. Ved senere overskudd tilbakeføres dette.
- I. Feie- og tilsynsgebyr beholdes uendret.
- J. Foreldrebetaling i barnehagen settes til gjeldende sats for maksimalpris. For øvrig legges kommunes betalingsreglement for barnehage til grunn.
- K. I musikkskolen økes satsene for korpskontingent og satsene for instrumentalopplæring med 3 %.
- L. Utvalg for oppvekst og utdanning gis fullmakt til fastsettelse av satser for foreldrebetaling i skolefritidsordningen og barnehage.
- M. Utvalg for kultur og idrett delegeres myndighet til å fastsette satser for Kjenn folkebad, kommunens kinoer, samt for egenbetaling i fritidsklubbene.
- N. Utvalg for helse og omsorg delegeres myndighet til å fastsette satser innen sektor for helse og omsorg.
- O. Øvrige takster og gebyrer økes med 3 %.
- P. Husleiene skal følge «kostnadsriktig leie» – dog ikke høyere enn «gjengs leie». For øvrig skal husleiene prisreguleres i samsvar med utviklingen av prisindeksen for leie av boliger.
- Q. Fyrverkerigebyr fastsettes etter oppgave fra NRBR om selvkost for tjenestene.

3.2.10 Renter/avdrag, opplåning og bruk av fonds

- A. Renteinntekter og -utgifter føres opp som vist i vedlegg 1.
- B. Renter av gebyrfinansierte fonds (inkludert «tilfluktsromfondet») legges til fondene, øvrige renter legges ikke i fond.
- C. Avdrag føres opp som vist i vedlegg 1. Ved beregning av minimumsavdrag benyttes «regneark-modellen».
- D. Dersom sum av netto renter og avdrag ved regnskapsavleggelsen blir høyere enn budsjettet i 2014, dekkes dette av bufferfondet.
- E. Det tas opp inntil 30 mill. kr i formidlingslån («startlån») i Husbanken i 2014 for videre utlån.

- F. Det tas opp lån på inntil 210 mill. kr i 2014 til finansiering av investeringer.
- G. Det brukes av fond for tekniske gebyrer for å muliggjøre den gebyrjustering kommunestyret vedtar innen VAR-området.
- H. Eventuelt overskudd på tekniske gebyrer utover selvkost legges i egne fond.
- I. Dersom et investeringsprosjekt ved utgangen av året viser overskridelse eller mangler finansiering i forhold til budsjettet, dekkes dette midlertidig av ubrukte lånemidler. Det er en forutsetning at endelig finansiering vedtas av kommunestyret ved prosjektets ferdigstillelse.

3.3 Investeringer

3.3.1 Årsbudsjettets kapitaldel og investeringer

Årsbudsjettets kapitaldel og investeringer vedtas som vist i rådmannens forslag med følgende endringer:

- Salmebøker 500 000 kr
- Prestebolig 5 500 000 kr

3.3.2 Iverksetting av vedtak

Investeringer kan ikke iverksettes før:

- A. Tiltakene er fullfinansiert med lån, tilskudd, refusjoner eller annet og det er klarlagt at eventuelle inntekter fra driften vil bli realisert etter forutsetningene.
- B. Eventuelle tjenester knyttet til investeringen er fullfinansiert på de berørte sektors budsjetter.

3.3.3 Kapitalkostnader

Kapitalkostnader beregnes slik det fremkommer av «Retningslinjer for beregning av kapitalkostnader på investeringer».

3.3.4 Finansiering av investeringer

Investeringer i 2014 finansieres som vist i oversikt per prosjekt i vedlegg til rådmannens forslag.

3.4 De interkommunale selskap

3.4.1 Generelt

Retningslinjer for kommunens representanter i generalforsamlinger, representantskap og styrever:

1. Arbeidet i interkommunale selskap skal ha som formål å sikre kommunens innbyggere tjenester med riktig kvalitet – til lavest mulig kostnad.
2. Representantene i styrever, representantskap m. v. i de interkommunale selskap skal arbeide for de føringer kommunestyret gir, men kommunestyret er innforstått med at

interkommunalt samarbeid bygger på den målsetting at de beste fellesskapsløsninger skal velges. Representantene må derfor innrette seg etter det lovverk og de vedtekter som gjelder for det enkelte selskap.

3. Der utgifter til interkommunale selskap og sammenslutninger innkreves via brukerbetaling skal det tilstrebes 100 % egendekning av kommunens utgifter.
4. De interkommunale selskapene bør legge til grunn selvkostprinsippet i sin prising, slik dette er definert i retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester H-2140 fra Kommunal- og regionaldepartementet, januar 2003.
5. De oppførte tall i administrasjonens saksfremlegg representerer en videreføring av selskapenes egne tall (innspill). Der det i tekstdelen forventes at disse kan bli endret i den planlagte samordning av eierkommunenes standpunkt som det er lagt opp til. Kan de oppførte tall i talldelen således ikke påberopes som kommunens endelige godkjenning av disse.

3.4.2 Romerike Avfallsforedling ROAF

Lørenskog kommunes betaling for tjenester fra ROAF føres opp med 30,8 mill. kr.

3.4.3 Nedre Romerike Brann- og Redningsvesen – NRBR

Lørenskog kommunes betaling for tjenester fra NRBR føres opp med 24,5 mill. kr.

3.4.4 Nedre Romerike Avløpsverk IKS – NRA

Lørenskog kommunes betaling for tjenester fra NRA føres opp med 32,9 mill. kr.

3.4.5 Nedre Romerike Vannverk IKS – NRV

Lørenskog kommunes betaling for tjenester fra NRV føres opp med 21,5 mill. kr.

3.4.6 Romerike revisjon – RR

Lørenskog kommunes betaling for tjenester fra RR føres opp med 2,9 mill. kr.

3.4.7 Romerike krisesenter

Lørenskog kommunes betaling for tjenester fra Romerike krisesenter føres opp med 1,9 mill. kr.

3.4.8 Romerike kontrollutvalgssekretariat – ROKUS

Lørenskog kommunes betaling for tjenester fra ROKUS føres opp med 0,3 mill. kr.

3.4.9 Øvrige interkommunale selskap

Lørenskog kommunes betaling for tjenester fra de øvrige interkommunale selskap justeres for prisstigning på 2 %.

3.5 Verbale vedtak

1. Erfaringer med samhandlingsreformen

Kommunestyret ber om en sak som gjør rede for erfaringer med samhandlingsreformen i Lørenskog, inklusive finansiering og tiltak for å møte behov for kompetanseoppbygging relatert til reformen.

2. Drift av kaféen på Rolvsrudhjemmet

Det bes om en sak som belyser den organisatoriske driften av kaféen på Rolvsrudhjemmet.

3. Kantiner og arbeidstreningsarealer for Nitor AS

På bakgrunn av gode erfaringer med driften av kantina på nye Hammer skole, bes administrasjonen vurdere om det er andre, nye egnede arbeidstreningsarenaer for Nitor AS innenfor kommunale virksomheter i Lørenskog. Dette kan innebære enten at det etableres nye tilbud, eller at Nitor AS overtar driftsoppgaver som det ikke er viktig at kommunen ivaretar i egen regi.

4. Mulighet for sysselsettingstiltak og mattilbud på SFO

Ved behandling av økonomiplanen i september ble det vedtatt et verbalforslag om sysselsetting. Når denne saken legges frem for kommunestyret ønskes også en vurdering av muligheten for kombinert sysselsettingstiltak og mattilbud til SFO, (jf. prosjekt som nå finnes for barnehager, men ikke nødvendigvis varm mat).

Oversendt administrasjonen

Før økonomiplanbehandlingen våren 2014 fremlegges en oversikt over kommunens eiendommer (offentlige bygg og tomter) for kommunestyrets medlemmer.