



Dato: 21.11.2017
Vår ref: 17/1925-4.

Saksbehandler: John Ånon Jonassen
Avdeling: Økonomi

Endringer i budsjett og økonomiplan 2018 - 2021

Etter at rådmannen la frem sitt forslag til budsjett og økonomiplan 2018 – 2021 den 6. november har det blitt foretatt vedtak eller ny informasjon har blitt kjent for administrasjonen som har konsekvenser for budsjett og økonomiplan.

Vedtak om bosetting av flyktninger

I økonomiplanen er det lagt til grunn bosetting av 20 flyktninger i 2018. Det er i teksten opplyst om at endelig vedtak fra IMDI ikke var kjent. Nå foreligger vedtaket fra IMDI med anmodning om bosetting av 10 flyktninger. Dette medfører en reduksjon i integreringstilskuddet på 2,120 mill. kr. Kostnadene til flyktninger vil også bli redusert, men det er vanskelig å trekke ut konkrete kostnader for de ulike enhetene.

Økt uttrekk av rammetilskuddet knyttet til SIO-prosjektet

Kommunal- og moderniseringsdepartementet har i brev 17. nov. 2017 meddelt kommunene som er med i SIO-prosjektet at det er foretatt feil beregning av uttrekket fra rammetilskuddet som finansierer prosjektet. Departementet foretar en korreksjon av fordeling mellom kommunene. Lillesand får økt uttrekket med 419 000 kr. Det innebærer at Lillesand må dekke inn reduserte inntekter på 419 000 kr. i den øvrige virksomheten i kommunen i budsjettet for 2018. Prosjektet avsluttes 30. april 2019. Virkningen i 2019 anslås til ca. 140 000 kr i redusert rammetilskudd. Fra 2020 er det ikke lagt inn virkning av kutt.

Vedtak om valg av takseringsmetode for eiendomsskatt

I rådmannens forslag til budsjett og økonomiplan er det lagt inn de økonomiske konsekvensene av 10 % økning av takstene i 2019, utgiftene til full retaksering i 2019 samt inntektene av 25 % takstøkning med virkning fra 2020. Bystyret vedtok i sitt møte 15. nov. 2017 å utsette kontorjusteringen til 2020 og ikke foreta noen retaksering i denne økonomiplanperioden.

De økonomiske konsekvensene i 2019 er reduserte inntekter på 2,3 mill. kr., redusert bruk av disposisjonsfond med 3 mill. kr. samt reduserte utgifter til retaksering med 6 mill. kr.

For 2020 var det lagt inn 6,2 mill. kr. i som følge av 25 % økning av takstene. Økningen for 2020 blir på ca. 2,3 mill. kr. som tilsvarer 10 %. Inntektstapet i 2020 blir derfor 3,9 mill. kr.

For 2021 er det lagt inn en ytterligere kontorjustering på 10 %. Inntektstapet utgjøre 1,6 mill. kr.

Samlet virkning i forhold til rådmannens opprinnelige forslag til budsjett og økonomiplan

	Budsjett 2018	ØP 2019	ØP 2020	ØP 2021
Redusert integreringstilskudd som følge av færre flyktninger	-2 120 000	-2 120 000	-2 120 000	-2 120 000
Redusert rammetilskudd som følge av økt uttrekk SIO	- 419 000	- 140 000		
Redusert skatt på eiendom		-2 300 000	-3 900 000	- 1 600 000
Redusert bruk av disposisjonsfond til retaksering		- 2 940 000		
Reduserte utgifter til retaksering		5 940 000		
Sum behov for inndekning	- 2 539 000	- 1 560 000	- 6 020 000	- 3 720 000
Sektor for helse og kultur	750 000	750 000	750 000	750 000
Sektor for oppvekst	450 000	450 000	450 000	450 000
Sektor for barnehage	239 000	239 000	239 000	239 000
Sektor for Teknisk	200 000	200 000	200 000	200 000
Rådmannens stab	300 000	300 000	300 000	300 000
Økt utbytte selskaper og Agder Energi	600 000	2 100 000	1 100 000	100 000
Bruk og avsetning til fond		-2 479 000	2 981 000	1 681 000
Sum inndekning	- 2 539 000	- 1 560 000	- 6 020 000	- 3 720 000

Inndekning

Det er i økonomiplanen lagt inn en forutsetning om reduksjon i utbytte fra Agder Energi med 2,1 mill. kr. i 2019. Etter at regnskapstallene for 3. kvartal 2017 for Agder Energi ble lagt frem, mener administrasjonen at det er forsvarlig å anta et tilsvarende utbytte som i 2018 (basert på regnskapet for 2016). I økonomiplanen er det lagt inn en forventning om økt utbytte i 2020 og 2021. Utbytte fra Agder Energi videreføres nå på samme nominelle nivå resten av perioden.

For 2018 er det lagt inn en forventning om utbytte på 0,6 mill. kr. fra andre selskaper som Lillesand har eierinteresser i.

Det er lagt inn et kutt i bevilgningene til sektorene med samme beløp i hele perioden. Prioriteringen av kutt er gjort på grunnlag av utgifter relatert til flyktninger, størrelse på sektoren og muligheter for å kutte. Det foreslås å videreføre kuttene på samme nivå gjennom hele perioden for å opprettholde et stabilt tjenestenivå. Det foreslås å dekke inn endringene mellom de ulike årene med avsetning til fond i 2019 og bruk av fond i 2020 og 2021. Det avsettes ca. 2,5 mill. kr mer i 2019, mens det brukes ca. 3 mill. kr. i 2020 og ca 1,7 mill. kr. I 2019 blir også bruk av fond redusert med ca. 3 mill. kr. pga. vedtaket om at det ikke skal foretas retaksering. I forhold til rådmannens opprinnelige forslag til budsjett og økonomiplan øker disposisjonsfondet med ca. 5,5 mill. mens økt bruk av fond er på 4,7 mill. kr. Netto økning av fond er dermed på 0,8 mill. kr.

Revidert budsjett skjema 1A

Budsjettskjema 1A - drift	Budsjett 2018	ØP 2019	ØP 2020	ØP 2021	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Skatt på inntekt og formue	298 162 000	303 000 000	307 400 000	311 000 000	281 513 000	278 121 397
Ordinært rammetilskudd	106 295 000	231 031 000	296 160 000	303 708 000	101 069 000	178 673 277
Skatt på eiendom	15 335 000	21 235 000	23 535 000	25 835 000	15 000 000	23 438 229
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-	-	-
Andre generelle statsilskudd	47 420 956	47 420 956	47 420 956	47 420 956	46 540 956	33 210 171
Sum frie disponible inntekter	467 212 956	602 686 956	674 515 956	687 963 956	444 122 956	513 443 074
Renteinntekter og utbytte	19 700 000	19 100 000	19 100 000	19 100 000	19 100 000	19 736 361
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-	-	-
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	36 014 000	41 008 408	46 815 861	48 396 989	36 014 000	32 980 736
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-	-	-
Avdrag på lån	39 500 000	42 887 304	46 989 739	50 959 478	40 593 000	36 036 617
Netto finansinnt./utg.	-55 814 000	-64 795 712	-74 705 600	-80 256 467	-57 507 000	-49 280 992
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-	-	12 409 349
Til ubundne avsetninger	0	6 670 288	2 614 200	1 589 906	177 999	3 964 995
Til bundne avsetninger	6 422 882	-	-	-	8 172 697	8 087 214
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-	-	-	674 995
Bruk av ubundne avsetninger	1 160 000	-	2 676 167	1 576 167	1 400 000	-
Bruk av bundne avsetninger	1 663 131	3 176 144	5 623 856	-	4 245 325	2 682 629
Netto avsetninger	-3 599 751	-3 494 144	5 685 823	-13 739	-2 705 371	-21 103 935
Overført til investeringsbudsjettet	-	1 500 000	1 300 000	-	650 000	-
Til fordeling drift	407 799 205	532 897 100	604 196 179	607 693 750	383 260 585	443 058 147
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	407 799 205	532 897 100	604 196 179	607 693 750	383 260 585	430 264 630
Mer/mindreforbruk	0	-0	-0	0	0	12 793 517

Revidert budsjettskjema 1B

	Budsjett 2018	ØP 2019	ØP 2020	ØP 2021	Budsjett 2017	Regnskap 2016
0 - Fellesfunksjoner	-272 773 797	-129 002 773	-55 942 773	-54 562 773	-258 129 595	-153 973 243
Utgifter	-3 661 630	-	-	-	-1 833 540	-4 867 270
Inntekter	-269 112 167	143 771 024	73 060 000	1 380 000	-256 296 055	-149 105 972
2 - Folkevalgte	5 105 699	5 605 699	5 105 699	5 605 699	5 395 621	4 579 235
Utgifter	5 149 579	500 000	-500 000	500 000	5 507 794	4 627 629
Inntekter	-43 880	-	-	-	-112 173	-48 394
3 - Rådmann med stab	40 005 149	38 905 149	38 505 149	38 105 149	37 210 358	31 142 202
Utgifter	45 157 955	-1 100 000	-400 000	-400 000	42 673 842	35 993 483
Inntekter	-5 152 806	-	-	-	-5 463 484	-4 851 280
4 - Sektor for Helse og kultur	319 938 957	300 264 063	294 764 063	294 764 063	298 368 489	265 476 072
Utgifter	360 197 824	-3 674 894	2 500 000	-	337 679 576	330 454 941
Inntekter	-40 258 867	-16 000 000	-8 000 000	-	-39 311 087	-64 978 868
5 - Sektor for Skole og PPT	146 512 248	149 308 176	152 437 255	154 844 825	132 141 464	129 244 018
Utgifter	179 824 093	2 795 928	3 129 079	2 407 570	169 115 720	166 476 371
Inntekter	-33 311 845	-	-	-	-36 974 256	-37 232 353
6 - Sektor for Barnehage	96 864 086	96 073 494	97 073 494	97 073 494	96 103 390	94 616 253
Utgifter	109 887 333	-790 592	1 000 000	-	107 323 808	109 983 878
Inntekter	-13 023 247	-	-	-	-11 220 418	-15 367 625
7 - Teknisk - Drift-forvaltning, EBE, Bran	81 190 248	81 786 677	83 296 677	83 906 677	78 597 645	73 959 988
Utgifter	119 193 317	596 429	2 610 000	2 710 000	115 802 985	110 080 982
Inntekter	-38 003 069	-	-1 100 000	-2 100 000	-37 205 340	-36 120 995
8 - VA Selvfinansierende	-6 497 532	-7 497 532	-8 497 532	-9 497 532	-4 763 844	-13 511 852
Utgifter	37 604 040	-	-	-	37 386 739	26 865 347
Inntekter	-44 101 572	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-42 150 583	-40 377 200
9 - Havn	-2 545 853	-2 545 853	-2 545 853	-2 545 853	-1 662 943	-1 268 043
Utgifter	2 472 290	-	-	-	3 161 300	2 980 991
Inntekter	-5 018 143	-	-	-	-4 824 243	-4 249 033
Totallt	407 799 205	532 897 100	604 196 179	607 693 750	383 260 585	430 264 630
Utgifter	855 824 801	-1 673 129	8 339 079	5 217 570	816 818 224	782 596 352
Inntekter	-448 025 596	126 771 024	62 960 000	-1 720 000	-433 557 639	-352 331 720

Med vennlig hilsen
John Ånon Jonassen
Økonomisjef