



Dato: 22.11.2011
Saksnr.: 201104959-16
Arkivkode: E: 145
Saksbehandler: Arne Henrik Lukashaugen, Terje Fjellvang og Randi Bentsen

Saksgang

Formannskapet
Bystyret

Møtedato

30.11.2011
15.12.2011

Rådmannens forslag til justeringer av handlingsprogram 2012-2015 - Årsbudsjett 2012

Sammendrag:

Rådmannen la fram innstilling til handlingsprogram 2012-2015 og årsbudsjett 2012 i bystyret 26. oktober 2011. Rådmannen orienterte da om en del uavklarte saker som ville bli tatt opp i en tilleggsinnstilling. Rådmannen har også fått informasjon om endrede forutsetninger som nå blir lagt fram i denne tilleggsinnstillingen.

Samlet sett innebærer rådmannens tilleggsinnstilling en forverret budsjettbalanse på 13,5 mill kr i forhold til rådmannens forslag dat 26.10.11.

I rådmannens justerte innstilling er det et korrigert netto driftsresultat på 81,5 mill kr samlet sett i perioden. Det er fortsatt ikke balanse mellom utgifter og inntekter og det legges opp til at 32,5 mill kr brukes av det sentrale disposisjonsfondet.

i mill kr	2012	2013	2014	2015	Sum
Korrigert netto driftsresultat*	-5,2	25,5	9,1	52,1	81,5
Avsetning til kommunefondet (prisjustering)	-13,4	-13,4	-13,4	-13,4	-53,6
Avsetning til "Pensjonsfond"	-25,0	-10,6		-24,8	-60,4
Bruk/avsetning disposisjonsfond	43,6	-1,5	4,3	-13,9	32,5

*Korrigert for bruk/avsetning bundne fond samt bundet overføring av investeringsmoms fra drift til investering

Det er en anstrengt økonomisk situasjon i hele perioden, med lite reserver. Budsjettforslaget forutsettes også iverksetting av betydelige innspareningstiltak som skissert i rådmannens forslag til handlingsprogram 2012-2015.

Rådmannen fremmer et nytt forslag til vedtak knyttet til budsjettendringer for 2011.

Rådmannen fremmer et nytt forslag til vedtak punkt 1 for årsbudsjett og et nytt forslag til punkt 1 for handlingsprogram 2012-2015.

Forslag til vedtak - Årsbudsjett 2011

1. Foreslåtte budsjettendringer for 2011 innarbeides i henhold til rådmannens forslag.

Forslag til vedtak - Årsbudsjett 2012

1. Budsjett for Kristiansand bykasse 2012 vedtas overensstemmende med rådmannens innstilling datert 26.10.10 med forslag til justeringer datert 22.11.11, med endringer vedtatt av bystyret i møte 15. desember 2011.
2. Skatt til kommunen for inntektsåret 2012 utskrives med de til enhver tid gjeldende maksimalsatser vedtatt av Stortinget.
3. Eiendomsskatten fastsettes til 6,4 promille av justert takstverdi. Eiendomsskatten og eiendomsavgiftene skrives ut på 4 like terminer i 2012 med forfall 1. mars, 2. mai, 1. august og 1. november. Etter søknad kan gis fritak i henhold til eiendomsskattelovens § 7a.
4. Kommunale eiendomsavgifter og salgs- og leieinntekter fastsettes i henhold til rådmannens innstilling.
5. Hovedutvalgene gis fullmakt å til vedta økninger i andre gebyrer og priser på varer og tjenester med inntil 3,25 prosent samlet sett.
6. Bystyret samtykker i at det opptas de lån som er ført opp i investeringsbudsjettet. Rådmannen delegeres fullmakt til å godta rentebetingelsene og øvrige betingelser for nye lån, samt undertegne lånedokumentene. Avdragstiden tilpasses bestemmelsene i kommuneloven §50. Rådmannen gis fullmakt til å pantsette bygg og anlegg som sikkerhet for de respektive lån. Øvre grense for kassekredittlån settes til 100 mill kr. Rådmannen delegeres fullmakt til å godkjenne rentevilkårene.
7. Rådmannen får fullmakt til å foreta sektorvis fordeling av avsetning til lønns- og prisjusteringer og eventuelt andre samleposter av mer teknisk karakter til fordeling.

Forslag til vedtak - Handlingsprogram 2012-2015

1. Handlingsprogram for perioden 2012-2015 vedtas overensstemmende med rådmannens innstilling datert 26.11.10 med forslag til justeringer datert 22.11.11, med endringer vedtatt av bystyret i møte 15. desember 2011.
2. Enkelt saker med økonomiske konsekvenser som tas opp i løpet av året, skal som hovedregel henvises til behandling i handlingsprogrammet.
3. Det 4-årige handlingsprogrammet til Kommunedelplan idrett og friluftsliv 2011-2014, godkjennes med foreliggende rullering og med de eventuelle justeringer som følger av bystyrets vedtak. De prioriterte listene for ordinære anlegg og nærmiljøanlegg, legges som grunnlag for årets søknader om spillemidler.

Tor Sommerseth
Rådmann

Terje Fjellvang
Økonomidirektør

Trykte vedlegg:

- Endringsskjema drift og
- Endringsskjema investering.

Bakgrunn for saken :

1. Innledning

Rådmannen vil i denne saken foreslå enkelte justeringer av det tidligere framlagte forslag til handlingsprogram for 2012-2015. Justeringene skyldes i hovedsak endrede forutsetninger etter at rådmannen presenterte forslaget i møtet 26.11.10.

2. Ny prognose for resultatet 2011

2. 1 Sektorer med ny prognose på resultat 2011 i forhold til 2. tertialrapport 2011

Oppvekst – Barnehage

Etter 2. tertialrapport kan prognosen for forventet overskudd økes fra 1,4 mill kr til 8,6 mill kr. Av dette er det forutsatt at 2,8 mill kr tilbakebetales til negativt disposisjonsfond i regnskapet for 2011. Hovedårsaken til endringen er bedring av prognosene til barnehagene, økte inntekter og for høyt budsjetterte utgifter knyttet til midlertidige løsninger.

Barnehagene har meldt om underskudd, men økt finansiering for meropptak av barn, stram økonomistyring og lite forbruk i de siste månedene har imidlertid snudd den økonomiske situasjonen. På denne bakgrunn regner rådmannen med om lag 3 mill kr i overskudd for de kommunale barnehagene.

Det nå er mottatt tilsagn om ca 2 mill kr i ikke-budsjettert tilskudd fra UDI for 4-5 åringer fra statlig mottak som har hatt plass i kommunale- og private barnehager i løpet av året.

Det er også budsjettert 1 mill kr for mye til etablering-, leie- og nedriggingskostnader til midlertidig tilbud på Øvre Slettheia i 2011, som blir benyttet i 2012. I tillegg viser det seg at Odderøya barnehage er ferdig nedbetalt for ombyggings-/etableringskostnader i 2008, slik at det er oppstått en besparelse på 1,2 mill kr i 2011. Rådmannen anbefaler at besparelsene på 1,2 mill kr blir overført til bykassa.

Forventet overskudd etter overlevering av 1,2 mill kr til bykassa blir 7,4 mill kr.

Rådmannen vil samtidig uttrykke at det er vanskelig å skissere en endelig prognose selv om vi nærmere oss slutten av året. Dette på bakgrunn av store endringer i oppvekstsektoren både organisatorisk, nye finansieringsmodeller for kommunale- og private barnehager.

Helse og sosialsektoren

Den økonomiske prognosen fra 2. tertialrapport opprettholdes (-15,3 mill kr) på tross av mange usikkerhetsmomenter.

Investeringer

Det foreslås å kjøpe bil til Transportsentralen. Kostnaden foreslås å dekke ved bruk av disposisjonsfondsmidler til Eldretjenesten.

Eldretjenesten har ansvar for drift av eldresenteret, Kristiansand KulturRulator og Transportsentralen. I tillegg har tjenesten fått koordineringsansvar for transportoppgaver knyttet til frakt av personer som skal i aktivitetstilbudene på dagtid. Dette gjelder i hovedsak personer som har dagsentertilbud, både eldre og utviklingshemmede. Målet er å redusere kostnader knyttet til ekstern kjøp av disse tjenestene. Dette fører til at Transportsentralen har behov for flere biler. Det foreslås å kjøpe bil som skal være tilpasset til funksjonshemmede personer. Kostnaden er 780.000 inkl. mva. Utgiften foreslås dekket av enhetens disposisjonsfond.

Kultursektoren

Økte leieinntekter og sykepengerefusjon kombinert med reduserte innkjøp gjør at sektoren ser ut til å ende opp med et positivt resultat på 0,4 mill kr i motsetning til prognosen i 2. tertial på minus 0,3 mill kr. Idrettsetaten varsler budsjettbalanse, men det hefter fortsatt usikkerhet ved kostnadene knyttet til Gimlebadet og oppstarten på Idda, og om økte inntekter vil kompensere for dette.

Tilskudd til Kilden IKS

Etter at 2. tertialrapport ble lagt fram viser det seg at Kilden IKS likevel ikke trenger de 5,3 mill kr som er satt av på årets kulturbudsjett i kommunen for å sikre likviditeten i byggeprosjektet. Rådmannen anbefaler på denne bakgrunn å trekke inn midlene i 2011.

Teknisk sektor

Prognosen for teknisk sektor 5.1 er forverret med 0,9 mill kr til 1,7 mill kr. Hovedårsaken til dette er merforbruk på sommervedlikehold (ca 1,5 mill kr) og underskudd på næringsavfall - innsaling papir (ca 0,8 mill kr). I tillegg er det overskudd i ingeniørvesenets produksjonsavdeling (ca 0,3 mill kr) og merinntekter knyttet til servicebutikken (ca 0,3 mill kr).

Kristiansand Eiendom

Etter 2. tertialrapport 2011 kan prognosen på 2,8 mill kr økes til 4 mill kr. Hovedårsaken til dette er innstramninger i driften og mindre usikkerhet knyttet til lønnsutgifter. Rådmannen minner allikevel om at uforutsette ting fortsatt kan skje knyttet til vedlikehold.

Organisasjonssektoren

Etter 2. tertialrapport kan prognosen for forventet underskudd på 3,6 mill kr bedres med 0,8 mill kr til 2,8 mill kr. Årsaken til dette er mer inntekter enn antatt hos kommuneadvokaten og lavere merutgifter enn antatt på kontorstøtte.

Det er knyttet usikkerhet til utgiftene rundt administrasjonsbygg og endelige utgifter knyttet til flytteprosjektet til Sandens. Den totale prognosen for organisasjonssektoren er derfor i 2011 noe mer usikker enn rådmannen har kunnet oppgi tidligere år.

En ny gjennomgang av den politiske organiseringen viser at rådmannen har beregnet for høye utgifter knyttet til denne. Virkningene for 2011 utgjør om lag 200.000 kr og rådmannen anbefaler at disse midlene trekkes inn.

Økonomisektoren

Etter 2. tertialrapport kan prognosen for forventet overskudd i økonomisektoren økes fra 0,2 mill kr til 1,5 mill kr. Bedringen skyldes i hovedsak at kemneren kan håndtere en ekstraordinær utbetaling innenfor vedtatt budsjetttramme (på bakgrunn av merinntekter) og ubrukte prosjektmidler.

Øvrige sektorer har ingen eller mindre endringer i forhold til økonomistatus meldt i 2. tertialrapport 2011.

2.2 Skattanslaget for 2011

Skatteinntekten er bedre enn budsjettet pr 2. tertial i 2011. Pr 31. oktober er skattereduksjonen 2,9 %. Landsgjennomsnittet var minus 2,6 % etter oktober.

Regjeringen har pr. 28. oktober oppjustert skatteanslaget i 2011 med 1,5 mrd kr for kommunesektoren. Denne kan innebære en samlet økning på 1,2 mrd kr for primærkommunene. Dersom vi oppnår vår "normale" andel av dette, bør skatteinntekten bli ca 20,5 mill kr høyere enn budsjettet i 2. tertial.

Foreløpige tall fra avregningen viser imidlertid at det er store endringer i forhold til avregningen i fjor. Dette kan innebære at vi ikke oppnår økningen på 20, 5 mill kr som nevnt over.

I fjor var imidlertid avregningsresultatet svært positivt, noe som innebar at novemberresultatet da ble svært sterkt. Dette høye resultatet danner grunnlaget for periodiseringen nå i 2011. Hvis vi får en betydelig lavere skattevekst enn landet, vil det innebære at vi får økt inntektsutjevning.

Rådmannen anbefaler at vi øker skatteanslaget for 2011 opp til vår normalandel dvs med 20,5 mill kr, men vil sterkt presisere at det svake avregningsresultat kan føre til at vi ikke når dette anslaget dvs likt det nye landsgjennomsnittet. Samlet avsetning til disposisjonsfond vil derfor være avhengig av at vi når budsjettert beløp på skatt og rammetilskudd.

2.3 Netto renter og avdrag

Avkastningen på energiverksfondet lå pr 2. tertial betydelig etter budsjettert beløp og anslaget ble derfor nedjustert til nullavkastning i 2011.

Utvikling i september og oktober var svært turbulent. Avkastning på energiverksfondet viste ved utgangen av oktober et positivt resultat på ca 8,2 mill. Utviklingen i november har vært noe svakere og det er vanskelig å lage en god prognose på årsbasis. Det er sannsynlig at resultatet kan bli bedre enn forventet i 2. tertialrapport, men på grunn av den store usikkerheten velger rådmannen å opprettholde prognosen som skissert i 2. tertialrapport.

2.4 Frie inntekter

Regjeringen har pr. 28.oktober oppjustert skatteanslaget i 2011 med 1,5 mrd kr på kommunesektoren. Den økte skatteinntekten i 2011 videreføres ikke i 2012, slik at inntektgrunnlaget i 2012 ikke er endret når det gjelder de frie inntektene.

Merinntektene vil likevel innebære at resultatet for 2011 vil bli om lag 20 mill kr bedre enn det som det ellers ville ha blitt. Reservene i form av disposisjonsfond vil dermed være tilsvarende styrket.

2.5 Erstatningssak barnehjemsbarn – rettslig tvist (sektor 9)

Rådmannen har i 1. og 2. tertialrapport meldt om en rettslig tvist knyttet til sak om erstatning barnehjemsbarn. I forbindelse med rettslig behandling av tvist ble det inngått forlik i Lagmannsretten hvilket betyr at kommunen må betale ut 525.000 kr i erstatning og dekke inn saksomkostninger på 155.000 kr knyttet til saken. Totalt utgjør dette 680.000 kr i ubudsjetterte merutgifter for bykassa.

2.6 Tilskudd til tros- og livssynssamfunn for 2011 (sektor 9)

Det lovpålagte tilskuddet til tros- og livssynssamfunn blir betalt ut ifra drifts- og investeringstilskudd til Kirkelig Fellestråd, justert for medlemstall i de ulike samfunn basert på 2010. Årets tilskudd blir på 8,6 mill kr og det er satt av 2,4 mill kr for lite på budsjettet til dette.

2.7 Foreslåtte budsjettendringer 2011 etter 2. tertialrapport

Rådmannen foreslår at følgende budsjettendringer gjøres i 2011 for å få en mest mulig korrekt prognose for året:

Sektor	Tiltak	I 1000 kr
Oppvekst, barnehage	Besparelser etablering Odderøya barnehage	-1 200
Kultursektoren	Tilskudd til Kilden IKS	- 5 300
Organisasjon	Feilberegning kostnader ny politisk organisering	-200

Utenomsek. forhold	Merinntekter skatt	-20 500
Utenomsek. forhold	Erstatning barnehjemsbarnsak – rettslig tvist	680
Utenomsek. forhold	Tilskudd til tros og livssyn	2 400
SUM budsjettendringer		-24 120

2.8 Samlet prognose 2011

I 2. tertialrapport ble korrigert netto driftsresultat anslått til 7,2 mill kr. Situasjonen nå ser betraktelig bedre ut enn i oktober og prognostisert netto driftsresultat anslås til 40,4 mill kr. Hovedårsaken til dette er økt skatteanslag for 2011 og tilbaketrekk av tilskudd til Kilden IKS.

Prognosen for sektorene er bedret med 9,1 mill kr (fra 15,6 mill kr til 6,5 mill kr) totalt sett i forhold til 2. tertialrapport. Dette betyr at vi nå sannsynligvis kan bruke 33,2 mill kr mindre av det sentrale disposisjonsfondet enn skissert i 2. tertialrapport. Fondet vil da være på om lag 60 mill kr ved slutten av 2011 dersom sektorenes prognoser på overforbruk slår til.

Rådmannen vil uansett minne om at kommunen ikke har balanse mellom utgifter og inntekter og må bruke ca 8,5 mill kr av sentralt disposisjonsfond – mot budsjettert avsetning på 1,4 mill kr.

Netto driftsresultat ser bra ut pga avsetningen til 33,3 mill kr til "Pensjonsfond". Dersom dette hadde vært en utgift, som måtte utgiftsføres i regnskapet, hadde netto driftsresultat vært tilsvarende mindre.

Anvendelsen av korrigert netto driftsresultat:

Vedtatt budsjett 2011		Ny prognose 2011	
Tekst	Beløp	Tekst	Beløp
Korrigert netto driftsresultat	14,8	Korrigert netto driftsresultat	40,4
Avsetning til Energiverksfondet	-13,4	Avsetning til Energiverksfondet	-13,4
Avsetning til "Pensjonsfond"	0	Avsetning til "Pensjonsfond"	-33,3
Finansiering av investeringer	0	Finansiering av investeringer	-3,3
Bruk av sektorfond	0	Bruk av sektorfond	1,3
Avsetning disposisjonsfond	-1,4	Bruk av disposisjonsfond	8,3

3. Forslag til driftsendringer av handlingsprogrammet 2012-2015

3.1 Teknisk sektor (sektor 5.1)

Kristiansandregionen brann og redning IKS

Styret i KBR anbefaler et budsjett for 2012 som innebærer en økning i tilskuddet til KBR og 110-sentralen på om lag 2,2 mill kr i forhold til rådmannens innstilling.

Saken avgjøres i representantskapet den 2. desember og eventuelle budsjettmessige konsekvenser må bystyret ta hensyn til i behandlingen av handlingsprogram 2012-2015.

3.2 Organisasjonssektoren (sektor 6)

Korreksjoner i tallmatrise for besparelse

Det er feil i tabellen på innsparingskrav på organisasjonssektoren på s 178 i rådmannens forslag til handlingsprogram 2012-2015. Rett oversikt skal være:

Tall i 1000 kr Tekst	I 2012-kroner			
	HP 2012	HP 2013	HP 2014	HP 2015
Personal/HMS	-450	-750	-750	-750
Dokumentsenteret	-450	-450	-450	-450
Innsparingstiltak i perioden	-900	-1 200	-1 200	-1 200

Lærlinger

Kristiansand kommune har pr. i dag 80 lærlinger. I tillegg kommer 10 lærlinger som finansieres av helse- og sosialsektoren. Dette er fremmedspråklige lærlinger som kan variere i antall fra 0-10.

De to siste årene har lærlingavdelingen gått med underskudd som er blitt dekket opp av avdelingens disposisjonsfond. For 2011 går det mot et nytt underskudd som dekkes av siste rest av disposisjonsfondet.

Dersom antallet lærlinger skal opprettholdes på 80 er det en ubalanse mellom tildelt budsjett og utgiftsnivået på 1,2 mill kr. Når hver lærling koster kommunen netto 120.000 kroner pr.år betyr dette at antall lærlinger må reduseres med 10 for at det kan oppnås budsjettbalanse og at måltallet reduseres fra 80 til 70 lærlinger.

Dersom bystyret vil sette et måltall på minst 80 lærlinger må det innarbeides økt driftsramme på 1,2 mill kr. Rådmannen anbefaler imidlertid at det ikke tilføres budsjettmidler og at måltallet reduseres til 70 lærlinger på bakgrunn av kommunens økonomiske situasjon.

Ny politisk organisering

En ny gjennomgang av den politiske organiseringen viser at rådmannen har beregnet for høye utgifter knyttet til denne. Dette betyr at 0,8 mill kr kan trekkes inn årlig i perioden.

Tall Ships Races 2015

Kristiansand kommune har fått tildelt seilskutearrangementet Tall Ships Races i 2015. Rådmannen var ikke kjent med de økonomiske konsekvensene da handlingsprogrammet for 2012-2015 ble lagt fram i oktober og det er lagt opp til at det utarbeides et budsjett våren 2012 som foreslås innarbeidet i handlingsprogrammet 2013-2016.

Styret benytter egenkapital og overkursfond til å finansiere utgiftene i 2012. Rådmannen anbefaler at det allerede nå tas hensyn til kostnader og foreslår at det legges inn 2 mill kr årlig 2013-2015.

3.3 Utenomsektorielle forhold – sektor 9

Pensjon

Den samlede reguleringspremien ble i KKP's opprinnelige premievarsel for 2012 anslått til å kunne bli på 140 mill kr. Endrede forutsetninger innebærer at dette beløpet reduseres til

123,2 mill kr. Som alltid med reguleringspremien, kommer det endelige svaret først i juni/juli kommende år.

Hvis aktuarens reviderte anslag slår til, innebærer dette en nedgang i det samlede premienivået for 2012 (omregnet mot pensjonsgrunnlaget), fra 17,18% til 16,18% for arbeidsgiver. Den reduserte premien slår ut i redusert bruk av premiefondet i pensjonskassen i 2012, da det er ikke foreslått å endre selve premieinnbetalingen som i rådmannens forslag fortsatt ligger inne med 15 %.

Netto renter og avdrag

Rentenivået har ikke endret seg vesentlig siden budsjettforlaget ble fremlagt. Når det gjelder renteinntekter viser en ny gjennomgang etter ny bankavtale er signert at det er grunnlag for å øke renteinntektene med om lag 5 mill kr hvert år i perioden.

Utbytte fra Agder Energi AS

Av pressemelding 28.10 fremgår at utbyttegrunnlaget i 2011 (utbytte for 2012) vil bli vesentlig lavere enn tidligere forutsatt. Årsprognosen for selskapets utbyttegrunnlag er 440 mill kr. Dette vil i så fall medføre at driftsinntektene reduseres med ca 21,5 mill kr for Kristiansand kommune. Nytt eiermøte 25.11 vil gi en endelig avklaring.

Rådmannen legger til grunn at det fortsatt skal gis et utbytte på 900 mill kr, men at 21,5 mill kr av Kristiansand kommunes andel må føres i investeringsbudsjettet. Det er vanskelig å vurdere utbytteneivået fom 2013, men på bakgrunn av det siste innspillet fra selskapet anbefaler rådmannen at det legges til grunn et utbytte på 800 mill kr fom 2013. I første omgang legges kommunens andel i sin helhet inn i driften, men ved rulleringen av handlingsprogrammet bør det vurderes om en større andel bør legges inn i investeringsbudsjettet.

Utbytte fra Agder Bomdrift A/S

Selskapet har orientert rådmannen om at det forventes et resultat på om lag 1,8 mill kr før skatt. I budsjettet for 2012 er det lagt til grunn et utbytte på 0,5 mill kr. Rådmannen legger til grunn et utbytte på 1 mill kr i 2012, men at nivået fom 2013 holdes på 0,5 mill kr.

Kristiansand kino A/S

Selskapet har orientert rådmannen om at resultatet for 2011 forventes å bli på 4-5 mill kr. Selskapet har utarbeidet et forslag til utbyttepolitikk som presenteres for kommunalutvalget 22.11.11. Avkastningskrav og utbyttepolitikk er et eieransvar (Jfr. Kommunens eiermelding del 1 behandlet i bystyret i 2008), og rådmannen legger opp til at det utarbeides en eierskapsmelding i løpet av 1. halvår 2012 der disse spørsmål vurderes.

Rådmannen anbefaler at det legges til grunn et forventet utbytte på 6,2 mill kr i fireårsperioden.

Tilskudd til tros- og livssynssamfunn for 2011 (sektor 9)

Det lovpålagte tilskuddet til tros- og livssynssamfunn blir betalt ut ifra drifts- og investeringstilskudd til Kirkelig Fellesråd, justert for medlemstall i de ulike samfunn basert på 2010.

Det er i handlingsprogram 2012-2015 satt av 8,3 mill kr årlig til tilskudd til tros- og livssynssamfunn. På bakgrunn av ny beregning foreslår rådmannen en økning på 3,5 mill kr i fireårsperioden med periodisering som vist i tabellen nedenfor.

3.4 Oppsummert foreslår rådmannen følgende budsjettendringer i driften i forhold til rådmannens forslag til handlingsprogram 2012-2015:

Tall i 1000 kr Tekst	2012-kroner			
	HP 2012	HP 2013	HP 2014	HP 2015
Ny politisk organisering feilberegning	-800	-800	-800	-800
Tall Ships Races 2015		2 000	2 000	2 000
Økte renteinntekter	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Utbytte fra Agder Energi AS	21 500	5 300	5 300	5 300
Utbytte fra Agder Bomdrift A/S	500			
Utbytte Kristiansand Kino A/S	1 700	1 500	1 500	1 500
Tilskudd tros- og livssynssamfunn	400	-600	1 500	2 200

Se vedlagte budsjettendringsskjema for å få med salderingen.

4. Forslag til investeringsendringer av handlingsprogrammet 2012-2015

4.1 Teknisk sektor

Markens – varmekabler

Kristiansand kommune inngår et samarbeid med gårdeierne om fjernvarme i 3 nye kvartaler i Markens gate. Avtalen innebærer en forskuttering av investeringskostnader fra gårdeiernes side slik at arbeidet kan starte allerede i 2012. Dette betyr for kommunen en økning i investeringsrammen på netto 4,5 mill kr.

Dersom deler av investeringen kan dekkes over VAR området vil det bedre saken i forhold til belastningen på bykassen.

Totalt betyr dette en utgift på 18 mill kr på utgifts og inntektssiden i 2012 og 2013. I 2015 er den endelige bevilgningen på 13,5 mill kr som er tilbakebetaling til Gårdeierne.

4.2 Kristiansand Eiendom (sektor 5.2)

Skytebane Farvannet

Avtalen med utbyggerne av Benestad-området er kommet i havn hvilket betyr at rådmannen foreslår å fremskynde oppstarten av skytebanen på Farvannet fra 2013 til 2012. Bidrag fra utbygger utgjør 8 mill kr og spillemidler på 3,2 mill kr, totalt 11,2 mill kr. Rådmannen foreslår å fremskyve spillemidlene på 3,2 mill kr fra 2014 til 2013. Beløpet er redusert i 2012 pga prisstigning som var lagt på i 2013.

Aktivitetssenteret – investeringskostnader

Stiftelsen for store kulturanlegg i Kristiansand har innvilget et tilskudd på 6 mill kr til Aktivitetssenteret på Marinetomta. Beløpet skal dekke en kvalitetsheving av faste installasjoner og utstyr til arrangementshallen og idrettsbassenget utover det som ligger inne i prosjektet. Prosjektet har rett til mva-kompensasjon. Rammen til prosjektet foreslås derfor økt med 7,167 mill kr i 2012. Ny totalramme for prosjektet blir da på 549,972 mill kr.

Rådhuskvartalet – økt inntekt fra ENOVA

Enova har godkjent tilskudd til Rådhuskvartalprosjektet på 5,882 mill kr i 2013. Rådmannen kommer til å fremme en egen sak om fornybar energi (solseller med mer) knyttet til rådhusprosjektet.

4.3 Oppsummert foreslår rådmannen følgende budsjettendringer på investeringsbudsjettet i forhold til rådmannens forslag til handlingsprogram 2012-2015

Tall i 1000 kr	i løpende kroner					
	2012-2015		HP 2012	HP 2013	HP 2014	HP 2015
	Sum	Inntekt				
Investeringsprosjekter						
Markens varmekabler	4 500					4 500
Skytebane Farvannet	35 360	11 200	35 360	-36 434		
Aquarama	7 167	6 000	7 167			
Rådhuskvartalet - ENOVA		5 882				

Se vedlagte budsjettendringsskjema på investeringer for å få med alle konsekvenser.

5. Konklusjon

Det er fortsatt usikkerhet knyttet til årsresultatet for 2011. Rådmannen regner allikevel med at resultatet blir om lag 32,2 mill kr bedre enn anslått i 2. tertialrapport 2011. Hovedårsaken til dette er økte skatteinntekter og samlet sett en bedret prognose fra sektorene med 9,1 mill kr.

Rådmannens forslag til handlingsprogram 2012-2015, inkludert endringer i tilleggsinnstillingen, har et korrigert netto driftsresultat på 81,5 mill kr samlet sett i perioden. Det er en forverring på 13,5 mill kr i forhold til rådmannens opprinnelige forslag.

Korrigert netto driftsresultat er svakt med tanke på usikkerheten vedrørende skatteanslaget for neste år og de betydelige utfordringer som spesielt helse- og sosialsektoren har med å holde virksomheten innenfor budsjetttrammen.

Forslaget er videre basert på betydelige innsparingstiltak innenfor alle sektorene. Det blir svært krevende å oppnå budsjettbalanse i perioden.

Basert på denne tilleggsinnstillingen legges det opp til følgende netto driftsresultat i perioden:

i mill kr	2012	2013	2014	2015	Sum
Korrigert netto driftsresultat*	-5,2	25,5	9,1	52,1	81,5
Avsetning til kommunefondet (prisjustering)	-13,4	-13,4	-13,4	-13,4	-53,6
Avsetning til "Pensjonsfond"	-25,0	-10,6		-24,8	-60,4
Bruk/avsetning disposisjonsfond	43,6	-1,5	4,3	-13,9	32,5

*Korrigert for bruk/avsetning bundne fond samt bundet overføring av investeringsmoms fra drift til investering