



Skjervøy kommune

ØKONOMIPLAN 2014-2017



**Rådmannens forslag 4. november. Lagt ut til offentlig
ettersyn med høringsfrist 13.12.13.
Forslaget er grunnlag for de 2 andre politiske forslagene
og må ses i sammenheng med dem**

Politisk behandling:

Organ:

Formannskapet

Kommunestyret

Saksnr.

108/13

Dato

25.11.13

16.12.13

INNHALDSFORTEGNELSE

1.	Forord.....	3
2.	Innledning/sammendrag	3
3.	Kommunens rammebetingelser.....	4
	a) Befolkningsutvikling.....	4
	3.a.1. Utvikling i befolkningen siste 8 år	4
	3.a.2. Prognose folketall for neste år og for økonomiplanperioden.....	5
	b) Frie inntekter.....	6
	3.b.1. Skatt og rammetilskudd.....	6
	3.b.2. Eiendomsskatt	9
	3.b.3. Momskompensasjon.....	9
	3.b.4. Rentekompensasjon for investeringer	10
	c) Lønns- og prisvekst, endringer i pensjonsutgiftene	10
4.	Drift	12
	a) Tjenesteproduksjon og Kostra.....	12
	4.a.1. Grunnskole	12
	4.a.2. Pleie og omsorg.....	13
	b) Robek-nettverk – mulige områder for kutt	15
	c) Robek-nettverk – Mål og styring	16
	d) Tiltak for å få balanse mellom inntekter og utgifter.....	17
	4.d.1. De enkelte tiltakene.....	18
5.	Investeringer.....	27
6.	Økonomiske oversikter og nøkkeltall	28
	6.1 Skjema 1 A - drift	28
	6.2 Skjema 1 B - drift.....	28
	6.3 Økonomisk oversikt drift	29
	6.4 Skjema 2 A - investering.....	30
	6.5 Skjema 2B - investering.....	30
	6.6 Økonomisk oversikt investering	31
	6.7 Finansielle nøkkeltall	31
7.	Politisk behandling og vedtak – ikke oppdatert	34

1. Forord

Etter en prøveperiode med fremlegg av rådmannens forslag tre uker før innstillingsmøtet i formannskapet ble dette på evalueringa i fjor fastsatt som fast ordning fra i år. Så er dermed gjort og det vil da også i år være nok tid til at alle får mulighet til å sette seg godt inn i forslaget og dermed har et godt grunnlag for å fatte vedtak. Så nær sagt som vanlig er det på nytt helt fritt for penger til nye tiltak i rådmannens forslag, men det vil være tilstrekkelig tid til vurdering av evt omdisponeringer. Det oppfordres derfor på det sterkeste til at alle partigrupper som har mulighet fremmer evt nye forslag i formannskapet og ikke venter til kommunestyret. På den måten vil det være mulighet for alle å sette seg inn i forslagene i perioden de ligger ute til offentlig ettersyn.

2. Innledning/sammendrag

Som antatt og varslet på forhånd oppsummerer rådmannen med at det har vært særdeles krevende å sy sammen et opplegg som er i balanse selv om vi nå er ute av ROBEK.

Etter mange år med kutt og innsparinger har vi brukt opp stort sett alle reserver og tatt ned nivået på en del tjenester, og vi har dermed lite "friske" midler å møte nye utfordringer med. Og nye utfordringer har det dessverre ikke vært mangel på i år heller. I år som i fjor varslet rådmannen i juni utfordringer for mellom 5 og 6 millioner pr år fra 2014. Dette som følge av videreføring av behov som ble dekket i økonomirapporten og i tillegg en varslet kraftig økning i pensjon. Med en relativ befolkningsnedgang var det ventet lite hjelp fra statsbudsjettet.

Med dette utgangspunktet har rådmannen oppfordret etatene til å være mest mulig nøysomme i sine budsjettinnspill med begrunnelse i at det ikke ville være særlig rom for nye tiltak ut over de som var helt nødvendige for videreføring av dagens drift. Etatene ble også tidlig varslet om at de burde se på mulige sparetiltak.

Hva ble så resultatet når høsten kom? Jo statsbudsjettet ble omtrent som varslet i kommunepropen i mai – vi fikk knapt nok nominell økning til å dekke lønnsoppgjøret og ingenting til andre tiltak, altså en liten realnedgang på 0,5%. Litt endring i alderssammensetningen av et stabilt folketall ga litt pluss i forhold til vedtatt økonomiplan. Videre ble de innmeldte utfordringene på rundt 6 millioner pr år og var betydelig større enn innmeldte spareforslag fra etatene.

Totalt endte vi opp med å mangle 24,5 millioner for hele 4-årsperioden under ett når alle innmeldte behov og spareforslag var gjennomgått. Til fradrag gikk nye anslag som tilsier at perioden med lav rente vil vare lenger enn først antatt. Dette har gitt oss en innsparing på 3 mill. I tillegg medfører den kraftige økningen i pensjon at vi i 2014 får et positivt premieavvik på 7,5 mill som er brukt i perioden. Netto kom vi da ned på et kuttbehov på 14 mill for å komme i balanse. I tillegg ble det allerede i fjor vedtatt i formannskapet at rådmannens forslag burde ha et netto driftsresultat på minst 1 mill i 2014 og minst 4 mill for hele perioden. Totalt kuttbehov endte da opp på 18 mill.

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

Dette var nok en gang et problematisk høyt tall og etter en hektisk møteaktivitet i siste halvdel av oktober har vi kommet fram til forslag som i hovedsak innebærer reduksjon av stillinger. Netto gir forslaget stillingskutt på 4,5 årsverk mer enn tidligere vedtak og totalt tas det ut vel 23 årsverk i 4års-perioden. Det meste av økningen knyttes opp mot redusert barnetall og derav nedgang i antall klasser på skolene og kun en mindre andel innebærer nedskjæring i tjenestetilbud. Ingen virksomheter foreslås nedlagt. Som tidligere vil naturlig avgang og omplassering bli vurdert først, men det er dessverre slik at det mest sannsynlig vil bli noen oppsigelser for å komme i havn med bemanningsreduksjonene.

I dialogmøter med formannskapet tidlig på høsten var det fokus på strukturendringer og arealeffektivisering som alternativ til å legge ned tjenester/virksomheter. Dette har også vært mye diskutert med etatene, men ikke uventet er vi kommet til at slike ting vil være løsninger av mer langsiktig karakter. Både fordi det kreves et godt forarbeid med utredning av muligheter samt tid til iverksetting. Rådmannen legger derfor opp til at det allerede i 2014 påbegynnes flere nye utredninger ut over det som allerede er vedtatt. I forslaget er privatisering av vaskeritjenesten, omgjøring til utleie i hele rådhus 2 og forprosjekt Kystens kompetansesenter eksempler på det vi må gjøre mer av. Som forslaget viser har vi betydelige økonomiske utfordringer i vente allerede fra 2016 slik at da er det bare tida og veien for å finne fram til tiltak som monner. Rådmannen legger opp til at formannskapet blir sentrale i vurderingen av områder som skal utredes framover.

Vi er fortsatt nesten 30 millioner unna å ha det departementet og Fylkesmannen karakteriserer som en "sunn" økonomi gjennom den mye omtalte 3%-regelen i netto driftsresultat. I tillegg er det en skjørhet i forslaget ved at plussene finnes særlig i 2014 og litt i 2015 mens de to siste årene langt fra er i orden. Balanse er oppnådd ved å spare i 2014 og bruke de andre årene. Skulle vi få problemer med å holde budsjettet i 2014 vil det fort kunne gå ut over sparingen og vi blir da samtidig fri for muligheter å hente oss inn de neste årene. Skulle det skje vil kuttbehovene fra 2015 bli større enn vi antar pr nå. Erfaring fra de siste 4 årene viser at vi i snitt ender opp med uforutsette hendelser i løpet av året på 5 mill, dvs ca 2% av rammen. Begrunnelsen for 3%-regelen er dermed til fulle bekreftet hos oss og det må være et fortsatt fokus på oppbygging av reserver og budsjett disiplin i tiden framover.

Som tidligere år antar rådmannen at det vil bli negativ oppmerksomhet og noe støy omkring de foreslåtte tiltak, men alle må være klar over at alternativene er vurdert til å være enda dårligere. Både politikere og administrasjon må ta inn over seg at selv om rammene er mindre enn vi kunne ønsket må vi forholde oss til dem som de er. Så lenge vi er i en situasjon med at driftsnivået er for høyt ift inntektsnivået må ha fokus på knallhard budsjett disiplin for å unngå overskridelser som vi jo ikke kan dekke inn. Og vi må også fortsatt ha et sterkt fokus på at innsparinger og inntektsøkninger brukes til oppbygging av reserver og ikke nytt forbruk.

3. Kommunens rammebetingelser

a) Befolkningsutvikling

3.a.1. Utvikling i befolkningen siste 8 år

Figuren under viser utviklingen i folketallet de siste 8 årene med fordeling på de aldersgruppene som brukes i det kommunale inntektssystemet. Det er også tatt med

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

tall for gruppene barn og ungdom (0 – 15 år), vgs og arbeidsstyrken (16 – 66 år) og eldre (over 67 år). Figuren viser også endringer fra år til år i de ulike gruppene samt endringen fra 2006 som er første år i tabellen.

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
0-5 år	191	193	183	152	157	167	163	165
6-15 år	466	470	437	429	410	385	373	355
16-66 år	1 912	1 911	1 897	1 882	1 886	1 887	1 886	1 890
67-79 år	278	263	268	287	308	325	349	362
80-89 år	110	115	109	105	105	106	104	99
over 90 år	14	14	20	19	21	20	25	32
Sum folketall	2 971	2 966	2 914	2 874	2 887	2 890	2 900	2 903
Samlet befolkning:								
<i>Arlig %-vis endring</i>		-0,2 %	-1,8 %	-1,4 %	0,5 %	0,1 %	0,3 %	0,1 %
<i>Endring fra 2006</i>		-0,2 %	-1,9 %	-3,3 %	-2,8 %	-2,7 %	-2,4 %	-2,3 %
Barn og unge (0-15 år)	657	663	620	581	567	552	536	520
Vgs og arbeidsliv (16-66 år)	1 912	1 911	1 897	1 882	1 886	1 887	1 886	1 890
Eldre (67 år og over)	402	392	397	411	434	451	478	493
%-vis endring fra året før:								
Barn og unge (0-15 år)		0,91 %	-6,49 %	-6,29 %	-2,41 %	-2,65 %	-2,90 %	-2,99 %
Vgs og arbeidsliv (16-66 år)		-0,05 %	-0,73 %	-0,79 %	0,21 %	0,05 %	-0,05 %	0,21 %
Eldre (67 år og over)		-2,49 %	1,28 %	3,53 %	5,60 %	3,92 %	5,99 %	3,14 %
%-vis endring fra 2006:								
Barn og unge (0-15 år)		0,91 %	-5,63 %	-11,57 %	-13,70 %	-15,98 %	-18,42 %	-20,85 %
Vgs og arbeidsliv (16-66 år)		-0,05 %	-0,78 %	-1,57 %	-1,36 %	-1,31 %	-1,36 %	-1,15 %
Eldre (67 år og over)		-2,49 %	-1,24 %	2,24 %	7,96 %	12,19 %	18,91 %	22,64 %

Som vi ser av oppsummeringen nederst i tabellen er det fremdeles kun gruppen over 67 år som har en økning i perioden. For den yngste gruppen er det dramatisk ved at mer enn hver femte er blitt borte på kun 8 år. Men det kan se ut som nedgangen i det totale folketallet har stoppet opp og vi har for fjerde år på rad en marginal økning. Men økningen er betydelig lavere enn gjennomsnittet i landet som har en gjennomsnitt på nesten 1,3 %. Med utgangspunkt i folketallet i 2006 burde vi nå vært rundt 3200 for å holde oss på snittet. Vi mangler altså bortimot 300 for å være der og det er den største enkeltfaktoren som kan forklare de økonomiske utfordringene vi har hatt og fortsatt har siden folketallet i inntektssystemet ses opp mot gjennomsnittsøkning for landet.

3.a.2. Prognose folketall for neste år og for økonomiplanperioden

Figuren under viser prognostisert utvikling i befolkningens alderssammensetning og total folkemengde. Utgangså er 2013.

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

	2013	2014	2015	2016	2017
0-1 år	49	50	50	50	50
2-5 år	116	116	110	105	100
6-15 år	355	349	338	323	320
16-22 år	338	338	330	330	330
23-66 år	1552	1553	1573	1588	1591
67-79 år	362	370	380	390	400
80-89 år	99	102	104	106	108
90 år og eldre	32	32	30	28	26
Sum folketall	2903	2910	2915	2920	2925
Samlet befolkning:					
Arlig %-vis endring		0,24 %	0,17 %	0,17 %	0,17 %
Endring fra utgangsåret		0,24 %	0,41 %	0,59 %	0,76 %
Barn og unge (0-15 år)	520	515	498	478	470
Vgs og arbeidsliv (16-66 år)	1890	1891	1903	1918	1921
Eldre (67 år og over)	493	504	514	524	534
%-vis endring fra året før:					
Barn og unge (0-15 år)		-0,96 %	-3,30 %	-4,02 %	-1,67 %
Vgs og arbeidsliv (16-66 år)		0,05 %	0,63 %	0,79 %	0,16 %
Eldre (67 år og over)		2,23 %	1,98 %	1,95 %	1,91 %
%-vis endring fra utgangsåret:					
Barn og unge (0-15 år)		-0,96 %	-4,23 %	-8,08 %	-9,62 %
Vgs og arbeidsliv (16-66 år)		0,05 %	0,69 %	1,48 %	1,64 %
Eldre (67 år og over)		2,23 %	4,26 %	6,29 %	8,32 %

Nedgangen for den yngste gruppa ser dessverre ut for å fortsette, samtidig som vi får en fortsatt økning av eldre.

b) Frie inntekter

Frie inntekter består av rammetilskudd, skatteinntekter, eiendomsskatt, momskompensasjon og andre ikke øremerkede statlige tilskudd, og er hovedfinansieringskilden for driftsrammene.

3.b.1. Skatt og rammetilskudd

Forslaget til statsbudsjett for 2014 legger opp til en nominell vekst i kommunenes frie inntekter – skatt og rammetilskudd - på 4,1 prosent. Med en anslått pris- og kostnadsvekst (kommunal deflator) på 3 prosent, blir det neste år en realøkning i frie inntekter på 1,1 prosent for kommunesektoren under ett – noe høyere enn i fjor. Det legges på vanlig måte til grunn at merskatteveksten i inneværende år ikke videreføres. Høyeste lovlige skattøre i henhold til statsbudsjettet legges til grunn.

For Skjervøy kommune innebærer forslaget til statsbudsjett at vi får en realNEDGANG med 0,5%. Altså ligger vi dårlig an før vi legger inn nødvendige midler for å videreføre dagens drift. Det blir derfor heller ikke denne gangen rom for å kompensere for prisstigning på varer og tjenester. Nedgangen kommer ikke overraskende og utgjør i kroner mindre enn det vi har tatt høyde for i gjeldende økonomiplan. Dette har særlig sammenheng med alderssammensetningen der vi av

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

tabell 3.a.1 ser at vi har en økning for de aller yngste og aller eldste fra 2012 til 2013 mot en anslått nedgang.

Rådmannens budsjettforslag er fullt ut basert på regjeringen Stoltenbergs forslag til statsbudsjett. Regjeringen Solberg kommer med sine forslag til justeringer 8. november, altså etter framlegg av rådmannens forslag. I tillegg har kommunalminister Sanner signalisert at det ikke vil være riktig å komme med store uvarslede endringer i kommuneopplegget så da er det stor sannsynlighet for at rammene for 2014 holder. Samtidig signaliserer Sanner at den nye regjeringens prioriteringer på kommuneområdet vil komme i kommunpropen i mai og følges opp i budsjett for 2015.

Tabellen nedenfor viser utvikling i de frie inntektene de siste årene og prognose for økonomiplanperioden basert på folketallsprognosen vist i kap 3.a.2.

	Regnskap		Budsjett				
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1000 kr							
Skatt	44 915	47 397	48 434	48 350	48 350	48 350	48 350
Rammetilskudd	118 720	125 880	130 328	134 638	131 807	129 286	127 193
Sum frie inntekter	163 635	173 277	178 762	182 988	180 157	177 636	175 543
<i>Nominell vekst (%)</i>		5,89 %	3,17 %	2,36 %	-1,55 %	-1,40 %	-1,18 %

Enkeltelementene i skatt og rammetilskudd for 2013 og i økonomiplanperioden framkommer i tabellen nedenfor.

1000 kr	2013	2014	2015	2016	2017
Innbyggertilskudd	63 180	66 235	65 903	65 221	64 567
Utgiftsutjevning	18 177	15 550	16 000	15 395	13 903
INGAR	1 814	3 467	1 845	1 328	1 931
Saker med særskilt fordeling	-	210	210	210	210
Nord-Norge tilskudd	10 089	10 481	10 474	10 492	10 510
Småkommunetilskudd	11 177	11 512	11 512	11 512	11 512
Ordinært skjønn	3 310	3 028	2 500	2 500	2 500
Skjønn tap nytt inntektssystem	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900
Sum rammetilskudd ekskl. innt.utjevning	110 674	113 383	111 344	109 558	108 033
Netto inntektsutjevning	17 681	21 256	20 462	19 728	19 159
Sum rammetilskudd	128 355	134 639	131 806	129 286	127 192
Skatt på inntekt	50 434	48 350	48 350	48 350	48 350
Sum frie inntekter	178 789	182 989	180 156	177 636	175 542

Kort kommentarer til de enkelte delene:

Innbyggertilskuddet

Dette baseres på prognosen for folketall slik det framkommer i kap 3.a.2. Dette er den klart største enkeltposten og når vi de siste årene enten har mistet innbyggere eller i hvert fall økt relativt sett mindre enn landet blir den negative påvirkningen på sluttsummen betydelig.

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

Utgiftsutjevning

Denne baseres på hele 25 kriterier som i inntektssystemet er gitt en vektning fra 0,1 til 28,6 prosent (sum er 100 %). Sammenligninger med landsgjennomsnittet viser at Skjervøy har et utgiftsbehov på mellom 110 og 112 % i hele perioden mot mellom 112 og 114% i forrige økonomiplan, nok en gang forklart med relativ befolkningsnedgang.

Det som særlig har slått positivt ut for oss tidligere var en overvekt av innbyggere i skolepliktig alder. Men dette stopper nå opp fordi vi har gått fra 117 i 2010 til 92 i 2017 i tråd med det som er vist i kap 3a2. Noe oppveies fremdeles av gruppen 67-79 år der vi ligger på over 130.

Videre har vi fortsatt stort positivt utslag på kriteriene PU over 16 år og basistilskudd. Det siste er naturlig fordi dette er likt fordelt på alle kommuner og favoriserer de minste.

Vi har relativt stort tap innenfor barnehage der vi ligger på 75 først i perioden, men synkende til under 70.

En total på 112 % gir oss en merinntekt sammenlignet med landet, men den er siden 2010 blitt ganske mye redusert og synker fortsatt utover perioden. Vi kan dermed si at vi opprettholder en uheldig trend med stadig lavere inntektsnivå og det bør ha som konsekvens at vi også får et stadig lavere utgiftsnivå.

Saker med særskilt fordeling

Dette omfatter en del særskilte ordninger der staten ønsker å gi midler til hver enkelt kommune gjennom rammetilskuddet. Skulle egentlig opphøre fra 2013, men er gjeninnført fra 2014 med 210.000,- til oss. Dette gjelder midler til styrking av skolehelsetjenesten med 101.000,- og resten til opplæring av deltids brannpersonell. Begge disse sakene følges opp med tiltak i rådmannens forslag.

INGAR (INtektGARantitilskudd)

INGAR gis til kommuner som taper spesielt mye på omlegginger i inntektssystemet fra ett år til et annet. Egenandelen er 300 kr pr innbygger og alt ut over det dekkes. Innført etter en stor omlegging i 2009 og var da ment å vare bare noen få år, men nå er det ikke signalisert noe nærmere sluttdato. Avgått regjering hadde en plan om revidering av hele inntektssystemet i 2015 eller 2016, men nå får vi vente til kommunepropen i mai for å høre den nye regjeringens plan. Det antas at INGAR forsvinner eller erstattes av noe annet ved neste hovedrevidering.

Nord-Norge-tilskuddet

Dette er et tilskudd som gis til alle kommuner i Nord-Norge med ulik sats for hvert fylke. Vi i Nord-Troms har en mellomomsats som er litt høyere enn Troms men fortsatt betydelig lavere enn Finnmark. Som en følge av nye kostnadsnøkler uttaler Regjeringen at det nye inntektssystemet fra 2011 i større grad gir riktig innbyggertilskudd og dermed er det mindre behov for de politiske elementene. Det er ikke gitt noen signaler fra sentralt hold som tyder på at vi er nærmere å få samme tilskudd som i Finnmark. Riktignok har det vært snakket om dette i valgkampen, men rådmannens forslag må som vanlig ta

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

utgangspunkt i faktisk fremlagte forslag fra regjeringen. Skulle det bli noen endring her er det naturlig å tenke at dette først vil signaliseres i kommunepropen som kommer i mai 2014.

Småkommunetilskudd

Dette gis til enkelte distriktskommuner etter særlige kriterier fastsatt av KRD. Full sats i Nord-Troms og Finnmark er prisjustert til 11,5 mill i 2014 med et folketall på under 3200. I valgkampen kom det signaler om at dette tilskuddet skal fases ut over en periode på 10 år, tilsvarende et tap for oss på vel 1 mill i året. Men fortsatt baseres rådmannens forslag på faktisk fremlagte forslag fra regjeringen og evt omlegging vil signaliseres i kommunepropen i mai.

Skjønnsmidler

Dette er en post som Fylkesmannen tildeler etter en del gitte kriterier og en viss grad av skjønn. Den totale potten har blitt redusert årlig de siste årene, og for fylket under ett er tildelingen 5 mill lavere enn i 2013, noe som gir en realnedgang på vel 7 mill. Ut fra det får også vi en lavere sum enn i 2013 og det legges opp til en ytterligere reduksjon i årene framover i tråd med signaler fra Fylkesmannen.

Skjønnsmidler til tapere av nytt inntektssystem

Som følge av den store omleggingen av inntektssystemet i 2011 ble det på landsbasis satt av en pott på 400 mill som KRD har fordelt på kommunene som taper mest. Så aldri så galt at det ikke er godt for noe får vi tildelt 2,9 mill av denne potten og disse midlene er det sagt vi skal få beholde minst til 2015. Siden det ikke er kommet noen klare signaler om utfasing av denne ordningen legger vi inn også for 2016 og 2017.

3.b.2. Eiendomsskatt

Eiendomsskatt har siden 2007 vært innkrevd i hele kommunen og i tråd med forutsetninger i forrige økonomiplan videreføres en skattesats på 7 promille for alle eiendomstyper i hele perioden. Med dagens utgiftsnivå er det heller ingen grunn til å tro at eiendomsskatten forsvinner i planperioden.

3.b.3. Momskompensasjon

Som tidligere varslet avsluttes overgangsordningen med gradvis overføring av investeringsmoms fra drift til investering i 2013 og fra 2014 budsjetteres all moms og momskomp i investering. Momskompen vil da inngå som en del av den generelle finansieringen av investeringsbudsjettet.

Vi legger også om budsjetteringen av momskomp i drifta ved at inntekten samles på ett ansvar mot at det var spredd utover tidligere. Dette har ingen økonomisk virkning, men antas å forenkle virksomhetenes budsjetter og rapportering.

3.b.4. Rentekompensasjon for investeringer

I forbindelse med en del statlige reformer er det gitt tilskudd til dekning av kommunens utgifter til investering. Dette gis som en årlig kompensasjon for antatte renteutgifter. Ordningen administreres av Husbanken og det er gitt egne regler for den enkelte ordning. Felles er at det er en rentesats tilnærmet lik husbankrenten som benyttes. I økonomiplanen er denne lagt på mellom 3% og 4 % basert på samme prognose vi bruker på lån vi har i Husbanken. Nedenfor gis en oversikt over hvilke ordninger vi er med på. Totalt er det beregnet at vi får mellom 1,8 og 2 mill i planperioden.

Skole

Totalt fikk vi i perioden 2001 – 2005 en låneramme på 10,1 mill til oppussing av skolebygg. Midlene ble i hovedsak brukt til utbygging av barneskolen og oppgradering av Arnøyhamn skole. Ordningen varer til 2029.

Det er innført en ny ordning som gjelder fram til 2016 og oppussingen av ungdomsskolen/idrettshallen vil komme inn under denne ordningen. I forslaget er det lagt opp til at vi bruker av dette i 2014 og 2015 til oppussing av svømme- og idrettshallen og økt kompensasjon ut fra et lån på 9,4 mill er lagt inn.

Eldreomsorg

Ved byggingen av helsesenteret fikk vi i 2000 tilskudd til 33 sykehjemsrom og 12 omsorgsboliger. I direkte tilskudd fikk vi utbetalt 14,5 mill og så ble det gitt knappe 22 mill som grunnlag for rentekompensasjon. Ordningen varer til 2029.

Psykatri

I forbindelse med etablering av psykiatriboliger i 2001 ble det etter samme mal som for helsesenteret gitt 1,2 mill i direkte tilskudd og 4 mill i rentegrnlag for 7 omsorgsboliger. Ordningen varer til 2030.

Kirker

I 2007 ble oppussingen av Skjervøy kirke avsluttet. Det gis rentekompensasjon for vel 3,2 mill. Ordningen varer til 2027.

c) Lønns- og prisvekst, endringer i pensjonsutgiftene

Lønns- og prisvekst

I statsbudsjettet anslås prisveksten for kommunale varer og tjenester (kommunal deflator) fra 2013 – 2014 til 3,0 prosent. Kommunenes lønns- og prisvekst kompenseres ved å øke rammetilskuddet med den kommunale deflatoren.

Kommunal deflator er sammensatt av lønnsveksten og prisveksten på varer og tjenester:

Lønnsvekst (vektes 2/3)	3,5%
Prisvekst (vektes 1/3)	2,0%

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

Arbeidsgivers andel av pensjonsutgiftene

I budsjettforslaget er pensjonspremier basert på aktuarberegninger av KLP samt premievarsel fra Statens pensjonskasse lagt til grunn. Beregningene gir følgende beregningsstaser for 2014 (2013-sats i parentes):

- KLP 21,5 % av brutto lønnsutgift for fellesordningen (17,5)
- KLP 21,5 % av brutto lønnsutgift for sykepleiere (19,0)
- KLP 17 % av brutto lønnsutgift for folkevalgtordningen (52)
- SPK 12,25 % av brutto lønnsutgift (11,5)

I satsene er det tatt med ordinær premie som er omtrent lik som foregående år samt et anslag på reguleringspremie basert på at det er hovedoppgjør neste år. I tillegg er det en endring som følge av en dom i arbeidsretten. Den medfører at alle vikarer opptjener pensjonsrettighet fra første time og ikke etter 14 timer på ei uke som tidligere. Totalt sett gir dette en veldig stor økning og vi får i 2014 den høyeste premien vi noensinne har hatt.

Virkningen i budsjett for 2014 blir i stor grad nøytralisert som følge av at vi også får et rekordstort premieavvik – budsjettert til 7,5 mill. I tillegg til dette er det i høst også sendt ut på høring nye regler for håndtering av premieavvik over en kortere periode enn før. Opprinnelig var ordningen på 15 år, så ble det satt ned til 10 år fra 2012 og nå foreslås det 7 eller alternativt 5 år fra 2015. I rådmannens forslag har vi lagt til grunn 7 år og det gir en utgift på vel 1 mill ekstra fra 2015 og vi kommer da totalt sett opp i nesten 2,5 mill pr år i inndekning av gammelt premieavvik. Andelen som gjelder t.o.m 2013 har vi funnet dekning for i forrige økonomiplan så utfordringen har vært knyttet til den videre økningen. Kommunestyret vedtok jo å sette av en stor andel av overskuddet for 2012 til et eget premieavviksfond for til en viss grad å ta høyde for dette. Videre er det også tenkt at vi skal prøve å gjøre en avsetning i 2013 hvis det blir midler til overs og endelig har vi også foreslått en avsetning i 2014. Ideelt sett burde det vært avsatt 7,5 mill i 2014, men det har ikke latt seg gjøre grunnet andre behov. Vi har også måttet bruke noe av til gode til fondsavsetning for å dekke ubalansen i 2017.

4. Drift

a) Tjenesteproduksjon og Kostra

Skjervøy har de siste årene tatt i bruk deler av KOSTRA i planleggingen. Dette har vært gjort i samråd med formannskapet og har omfattet de to store områdene grunnskole og pleie og omsorg. Nedenfor gis en kort gjennomgang av de viktigste funnene på disse to områdene, med tall for de 3 siste år. Rådmannen vil i 2014 vurdere å gjennomføre Kostra-vurdering for en større del av kommunens tjenesteproduksjon samt se på alternative måter for presentasjon til politikere. Evt omlegging vil bli drøftet med formannskapet i forkant når vi har innhentet tips og erfaringer fra andre kommuner.

Skjervøy er plassert i Kostra-gruppe 3 og denne omfatter små kommuner som har middels bundne utgifter og høye frie inntekter – altså kommuner som anses for å kunne ha en rimelig grei økonomi. Gruppen omfatter 32 kommuner fra Hedmark og nordover. I Troms er Salangen, Bardu og Nordreisa med i tillegg til oss.

I Kostra lages sammenligninger med gruppen vi er med i og dessuten også gjennomsnitt for Troms og landet totalt sett, utenom Oslo. Sammenligningstallene er tatt med i tabellene. For å se på utviklingen over tid er det laget samme oppsett som tidligere år.

4.a.1. Grunnskole

Her er tatt med det som gjelder grunnskole, dvs det pedagogiske tilbudet som gis til elever i alderen 6 – 15 år. I noen tall inngår også utgifter til skolelokaler og skyss. Kostra har i tillegg tall for noe de kaller grunnskoleopplæring som også omfatter SFO og kulturskole – disse er ikke tatt med her.

Tall for 2010:

Indikator	Skjervøy	Gruppe 3	Troms	Landet
Andel av netto driftsutgifter undervisning og lokaler %	29,9	28,2	30,0	29,7
Andel av netto driftsutgifter kun undervisningen %	22,9	22,1	22,9	23,8
Netto driftsutgifter pr innbygger (alle innbyggere) kr	15.864	14.414	12.269	11.340
Netto driftsutgifter pr innbygger i målgruppen 6-15 år kr	89.696	88.846	74.870	70.097
Andel spesialundervisning som andel av antall timer %	24,8	20,6	22,8	17,3
Andel elever som får spesialundervisning %	20,3	11,4	9,5	8,2
Lønnsutgifter pr elev kr	95.813	91.420	76.115	70.500

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

Tall for 2011:

Indikator	Skjervøy	Gruppe 3	Troms	Landet
Andel av netto driftsutgifter undervisning og lokaler %	25,7	25,4	25,4	24,7
Andel av netto driftsutgifter kun undervisningen %	20,3	19,9	19,5	19,5
Netto driftsutgifter pr innbygger (alle innbyggere) kr	15.708	15.060	12.526	11.400
Netto driftsutgifter pr innbygger i målgruppen 6-15 år kr	94.026	95.104	78.750	72.872
Andel spesialundervisning som andel av antall timer %	27,4	20,4	22,0	18,1
Andel elever som får spesialundervisning %	20,1	11,5	9,6	8,6
Lønnsutgifter pr elev kr	102.863	98.044	79.779	73.242

Tall for 2012:

Indikator	Skjervøy	Gruppe 3	Troms	Landet
Andel av netto driftsutgifter undervisning og lokaler %	26,0	24,7	24,8	24,9
Andel av netto driftsutgifter kun undervisningen %	20,3	19,4	19,1	20,0
Netto driftsutgifter pr innbygger (alle innbyggere) kr	15.676	15.475	12.823	12.036
Netto driftsutgifter pr innbygger i målgruppen 6-15 år kr	97.227	99.821	81.920	76.919
Andel spesialundervisning som andel av antall timer %	22,2	20,8	22,4	18,0
Andel elever som får spesialundervisning %	12,4	11,2	9,0	8,6

Vi hadde trodd at vi på andel av netto skulle være nærmere snittet i 2012 enn 2011 etter at vi har tatt en god del kutt fra høsten 2012. Av tallene ser vi at utviklingen gikk litt motsatt vei, antagelig som følge av at kuttene bare fikk delvis virkning mens de fra 2013 får helårsvirkning. Av positive trekk er at fokuset på redusert spesialundervisning viser ønsket nedgang som er større enn i alle sammenligningsgruppene. Dette forventes ytterligere redusert i 2013.

4.a.2. Pleie og omsorg

Pleie og omsorg omfatter de tilbud som gis både i institusjoner og som bistand i hjemmet til brukere. Noen av tallene er samlet for begge typer mens noen er splittet.

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

Tall for 2010:

Indikator	Skjervøy	Gruppe 3	Troms	Landet
Andel av netto driftsutgifter pleie og omsorg totalt %	37,3	36,6	36,4	34,3
Netto driftsutgifter pr innbygger (alle innbyggere) kr	19.802	19.224	15.051	13.487
Andel til hjemmetjenester av total pleie og omsorg %	42	46	51	48
Andel til institusjon av total pleie og omsorg %	56	50	45	46
Netto driftsutgift pleie og omsorg pr innbygger over 80 år kr.	446.312	327.164	367.645	300.170
Brutto driftsutgift pr institusjonsplass kr.	1.226.967	888.666	877.547	842.704

Tall for 2011:

Indikator	Skjervøy	Gruppe 3	Troms	Landet
Andel av netto driftsutgifter pleie og omsorg totalt %	34,7	33,3	32,2	30,2
Netto driftsutgifter pr innbygger (alle innbyggere) kr	21.227	19.770	15.906	13.985
Andel til hjemmetjenester av total pleie og omsorg %	44,1	46,4	50,3	48,8
Andel til institusjon av total pleie og omsorg %	53,4	50,4	45,8	45,9
Netto driftsutgift pleie og omsorg pr innbygger over 80 år kr.	481.362	338.713	385.441	314.674
Brutto driftsutgift pr institusjonsplass kr.	1.062.167	913.030		901.704

Tall for 2012:

Indikator	Skjervøy	Gruppe 3	Troms	Landet
Andel av netto driftsutgifter pleie og omsorg totalt %	35,5	33,4	32,6	31,6
Netto driftsutgifter pr innbygger (alle innbyggere) kr	21.436	20.941	16.869	15.268
Andel til hjemmetjenester av total pleie og omsorg %	44,5	49,7	46,9	45,4
Andel til institusjon av total pleie og omsorg %	53,7	47,0	49,4	49,4
Brutto driftsutgift pr institusjonsplass kr.	1.020.697	961.255		953.670

Utviklingen fra 2010 og 2011 med at vi ligger over snittet forsterker seg også i 2012. Som før er det særlig to forhold som har betydning her. Sykestua bidrar til å dra

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

utgiftene opp. Fra 2011 la vi om rapporteringen og fikk da snittprisen pr plass ned, men vi ligger fortsatt noe høyere enn alle andre. For hjemmetjenesten viser analyser i Robek-nettverket at det ikke er tjenestene til de eldre over 67 år som er høye, men derimot for de under 67 år. I praksis vil det omfatte avlastningsboligen, psykiatriboligen og Malenavn 2&4. Vi ser også at sykestua bidrar til at vi får en økning i intern andel til institusjon mens de andre øker på hjemmetjenester.

b) Robek-nettverk – mulige områder for kutt

I regi av KS Nord-Norge har vi i 2012 og 2013 vært med i et opplegg der Robek-kommuner ble samlet for å se om det kunne gjøres noe for å få oss ut og holde oss ute. Første delmål er jo nådd ved at vi ble utmeldt av ROBEK i september og vi har i nettverksarbeidet fått en del gode tips, råd og verktøy som kan hjelpe oss til å forbli ute. For med den økonomiske situasjonen vi er i og ser ut for å bli værende i vil det åpenbart bli en like krevende oppgave å unngå ROBEK igjen. Vi har tatt med oss en del av det vi har lært og som vi tror kan passe i Skjervøy. Enten i form av konkrete tiltak eller som utgangspunkt for det videre arbeidet. Vi fikk bl.a. i vår oppdaterte KOSTRA-analyser som viste de samme tre områdene som i fjor som vi bør fortsette å ha fokus på; grunnskole med særlig vekt på spesialundervisning, pleie og omsorg og eiendomsforvaltning. Vi vil prøve å følge opp anbefalingene fra veilederne i nettverket om at det er en viktig målsetting er å finne de områdene der det smerter minst å kutte – dvs å finne ut hvor vi har mest å gå på.

På området spesped i grunnskole ble det allerede startet et arbeid i forkant av nettverket med en rapport der det trekkes opp et langsiktig mål om å komme ned på snittet for fylket i 2015. Dette ble fulgt opp med kutt i økonomiplanen allerede fra 2012 og som vi ser av KOSTRA-tallene i kap 4.a.1 er vi her på rett vei. Videre vil en del av tallene innenfor skole også bli lavere når vi framover måles på 3 i stedet for 4 kommunale skoler. Som følge av fortsatt nedgang i elevtall må det likevel gjøres ytterligere kutt framover.

For pleie og omsorg har den detaljerte analysen på nytt vist at det innenfor hjemmetjenester er tilbudet til gruppen under 67 år som er særlig høyt. Det vil i praksis omfatte avlastningsboligen, psykiatriboligen og Malenavn 2&4. Dette må få betydning for innretningen av kuttforslagene for etaten. Videre har vi over tid hatt en veldig høy snittpris på institusjonsplasser påvirket av driften av sykestua. Selv med en omlegging av rapporteringen fra 2012 viser tallene i kap 4.a.2 at vi fremdeles er over de andre men med en litt mindre differanse enn før. Sykestuedrifta er jo nå delvis finansiert ut 2015, men det sier seg da selvfølgelig at alt avhengig av hva helsedpet og UNN kommer fram til av løsning fra 2016 vil dette være et område vi må ha særlig fokus på framover.

Eiendomsdrift kommer stadig dårligere ut siden det er vanskelig å kutte utgifter i samme grad som eksempelvis elevtallet går ned. Oppdaterte KOSTRA-tall viser at vi sammenlignet med snittet i Troms har en overkapasitet på 5000 m² og enda mer sammenlignet med snittet i landet. Utfordringen er jo at så lenge det er elever er skolene i bruk og omtrent de samme utgiftene påløper, det blir bare færre å dele på og da vil snittet bli høyt. Formannskapet har bedt rådmannen vurdere strukturendringer

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

framover og bruk av bygg vil være et sentralt område å jobbe videre med i tillegg til de forslag som allerede ligger inne.

Totalt sett oppsummerer rådmannen med at deltagelse i nettverket var positivt og har gitt gode innspill til innretningen av driften i årene framover.

c) Robek-nettverk – Mål og styring

Et annet viktig tema i Robek-nettverket var omlegging av opplegget for styring og rapportering. Dette ut fra en antakelse om at dagens opplegg er det som har ført oss inn i Robek og da kan det være lurt å tenke annerledes når vi skal holde oss ute.

Denne delen av prosjektet er det vi har jobbet mest med i år. Lokalt har dette vært fulgt opp gjennom to virksomhetsledermøter der særlig målstyring har vært i fokus. Som en oppfølging av en utprøving i fjor la jo kommunestyret allerede i forrige budsjettvedtak opp til at det skal være mål på alle tjenester fra 2014 samt en fortsettelse med gjennomføring av brukerundersøkelser.

Stort sett alle virksomhetsledere har fulgt opp med å lage forslag til mål for sine virksomheter og disse er senere gjennomgått av etatssjefene og tilpasset de faktiske budsjetttrammer som følger av rådmannens forslag. Oversikt over de konkrete målene som foreslås framgår av vedlegg. I og med at dette er første år med mål i full skala har vi som forventet enda en del å lære og et visst forbedringspotensiale som det skal jobbes videre med framover. Bl.a. vil det jo være slik at første gang vi måler noe har vi ingen historisk status å sammenligne med, og så vil vi senere også utvide til å lage mer langsiktige mål for å angi en utvikling i hele økonomiplanperioden. I denne omgang har vi konsentrert oss om mål for 2014.

Som en del av omlegging av styringen ble det fra 2013 åpnet opp for at virksomhetslederne i større grad kunne se sine budsjetter under ett så lenge de forholder seg til gitt ramme. Forslaget har stort sett blitt godt mottatt. Problemet er at vi i praksis i begrenset grad har klart å gjennomføre det fullt ut siden det på nytt oppsto uforutsette hendelser som gjorde det nødvendig med omfordeling innen og mellom etatene samt rammeøkninger fra kommunestyret. Det viser bare som vi trodde at full effekt av et slikt opplegg kan oppnås når vi totalt sett har en økonomisk situasjon med tilstrekkelige reserver. Det at vi mangler reserver er likevel ikke til hinder for at vi viderefører dette opplegget. I tillegg legges det også opp til at virksomhetslederne i større grad enn tidligere får muligheten til å bestemme fordelingen av tildelt budsjetttramme. I praksis gjøres dette i etterkant av at nye rammer i tråd med rådmannens forslag foreligger i november.

For 2014 er det planlagt brukerundersøkelser for følgende tjenester:

- Barnehage
- Skole, foreldreundersøkelsen
- SFO
- Kulturskole
- Barnevern
- Sosialtjenester

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

- Helsestasjon
- Byggesak

For alle disse tjenestene er det foreslått mål ut fra temaer som belyses i undersøkelsene. I tillegg skal det også gjennomføres en medarbeiderundersøkelse blant alle ansatte i kommunen.

d) Tiltak for å få balanse mellom inntekter og utgifter.

I talldelen framkommer en del tiltak under overskriften KJB. Dette er tiltak som dreier seg om justeringer for å videreføre driften fra basisåret – 2013. Den største enkeltposten her er økning i lønn og pensjon som er fordelt ut på hver etat ut fra bemanningssituasjonen pr 1.1.14. Særlig pensjon utgjør mye, jf tidligere omtale.

Videre inngår innspill fra etatene som rådmannen mener vi ikke kommer unna å ta hensyn til for å videreføre driften fra 2013, inkludert lov- og regelendringer som er kommet. Dette sammen med de øvrige justeringene er nærmere beskrevet i de vedlagte notatene fra etatssjefene. Innspillene fra etatene er i år mindre omfattende enn tidligere ut fra at det lenge har vært kjent at det ble en vanskelig budsjett-høst.

Etter at statsbudsjettet ble fremlagt 14. oktober ble alle justeringer og må-er, inkludert nye inntektsforutsetninger i tråd med statsbudsjettet, lagt inn i tillegg til basisbudsjettet for 2013. Summen av alt dette kaller vi konsekvensjustert driftsbudsjett fordi det viser hvordan situasjonen ville bli hvis dagens drift og alle tidligere planer skulle gjennomføres i perioden 2014 – 17 uten noen form for ny aktivitetsendring.

Også i år ga justeringene et resultat der vi totalt kommer i minus som vist i tabellen nedenfor:

(1000 kr)	2014	2015	2016	2017	SUM
Underbalanse	(2 399)	3 294	5 063	7 989	13 947

Negativ underbalanse i 2014 betyr at vi hadde penger til overs her. Totalt hadde vi da en minus på 14 mill. Her må vi huske at dette er påvirket av 7,5 mill i premieavvik for 2014 og 3 mill i lavere rente slik at den underliggende skjevheten i drifta var på 24,5 mill – samme nivå som de tre foregående år. Tar vi med at det anerkjente målet for en sunn kommuneøkonomi er et netto driftsresultat på 3 % av inntektene mangler vi ytterligere vel 30 mill – altså er vi på dette tidspunkt på nytt godt og vel 50 millioner unna.

Kommunestyret er i henhold til kommuneloven pålagt å vedta budsjett og økonomiplan som er i balanse alle årene og dette er retningsgivende for rådmannens forslag.

Rådmannen har i arbeidet med forslaget sett bort fra alle tidligere føringer og gått så grundig gjennom driften sammen med etatssjefene som tiden fra presentasjon av statsbudsjettet har tillatt og foreslått kutt både i eksisterende drift og nye tiltak som absolutt burde vært med for å lage mest mulig realistiske budsjett. I tråd med det som

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

har vært tatt opp på dialogmøter med formannskapet tidligere i høst har vi forsøkt så langt det lar seg gjøre å vurdere driftsnivået etter kutt opp mot om det fortsatt vil være ”godt nok”. I stor grad vil det etter rådmannens vurdering være det selv om det på en del områder blir redusert nivå og det selvsagt vil merkes. Rådmannens foreslåtte tiltak beskrives nedenfor.

4.d.1. De enkelte tiltakene.

De enkelte tiltakene er presentert kort nedenfor med beskrivelse, konsekvens og økonomisk virkning. Nummereringen representerer ikke noen prioritering.

For alle tiltak som medfører konsekvenser for ansatte er det gitt informasjon til de tillitsvalgte i et eget møte torsdag 31. oktober samt til aktuelle virksomhetsledere i forkant av formannskapets behandling. Rådmannen synes det er viktig å påpeke at for alle tiltak som har konsekvenser for ansatte skal de tillitsvalgte orienteres før endelig vedtak fattes. Dette er hjemlet både i arbeidsmiljøloven og Hovedtariffavtalen, samt i lokalt inngått avtale om kriterier for nedbemanning. Dette gjelder også evt endringsforslag til rådmannens innstilling. Rådmannen vil derfor som før oppfordre til at forslag om stillingskutt, omorganisering, privatisering eller konkurranseutsetting senest bør fremmes i formannskapets innstillingsmøte 25. november. Som vi har fått tilbakemelding fra Fylkesmannen om er ikke dette et absolutt krav, men vi har en lang tradisjon på å opptre ryddig i forhold til de ansatte så vi bør tilstrebe å fortsette med det.

1) Reduksjon rammetimer Arnøyhamn oppvekstsenter 1.8.15

Beskrivelse: Høsten 2015 vil det etter prognosen være igjen kun 7 elever på barnetrinnet. Rammetimer for ungdomsskolen er tatt ut tidligere og etter det vil det være 2,9 årsverk igjen. Med godt under 12 elever vil det da bli en udelt skole og undervisningen vil kunne ivaretas av 2 årsverk inkludert administrasjonsressursen rektor har for skole, barnehage og SFO. Det vil da bli en reduksjon i rammetimer tilsvarende 90% stilling. Egen sak om justering av kretsgrenser for ungdomstrinnet vil komme til kommunestyret i 2014 i tråd med opplæringslovens krav.

Konsekvens: Skolen forblir udelt. Lærertettheten blir marginalt mindre, men fortsatt akseptabel med 2 årsverk og 7 elever. Bemanningsreduksjonen vil bli forsøkt løst ved omplassering, men det vil sannsynligvis også bli oppsigelser.

Økonomi: Reduksjon med 210.000,- i 2015 og 508.000,- fra 2016.

2) Økt effekt privatisering av vaskeri

Beskrivelse: I tråd med vedtak i formannskapet blir vaskeriet privatisert med antatt virkning fra 1.4.14. I forrige økonomiplan var det lagt inn en effekt på dette med 200.000,-. Utredningen i etterkant viser at potensialet er 200.000,- høyere fra 2015 når dette er kommet i full drift.

Konsekvens: Ingen nye, kun en justering av økonomisk effekt.

Økonomi: Reduksjon med 200.000,- alle år fra 2015.

3) Omgjøring til utleie i rådhus 2 fra 2015

Beskrivelse: Halvparten av rådhus 2 brukes i dag til kontorer. 2 er knyttet til prosjekter som avsluttes i 2014 og det legges i tillegg opp til at de 2 andre flyttes til rådhuset eller andre lokaler. Dermed frigjøres arealet slik at det igjen kan brukes som utleiebolig. Dette kan være et første skritt i arealeffektivisering som vi tenker må vies større oppmerksomhet framover.

Konsekvens: Ingen da behovene for kontor løses på annen måte.

Økonomi: Redusert utgift/økt inntekt med 100.000,- fra 2015.

4) 1 klasse mindre barneskolen 2015

Beskrivelse: Som følge av redusert barnetall blir det reduksjon i antall klasser på barneskolen framover. Prognosene ut fra barnehagebehovet tilsier et snitt på ca 25 de fleste årene. Det vil da bli naturlig at antall lærere blir lavere når vi får bare en første klasse høsten 2015 og det vil da bli en reduksjon her tilsvarende 115 % stilling.

Konsekvens: Ingen veldig store for elevene. Gjennomsnittlig klassestørrelse går opp men vil være innenfor den gamle normen på 28 i barneskolen. Usikkert pr nå om bemanningsreduksjonen kan gjennomføres uten oppsigelser.

Økonomi: Innsparingen ses opp mot tidligere vedtatte generelle stillingskutt og gir en netto effekt på 30.000,- i 2015 og 50.000,- fra 2016.

5) 1 klasse mindre barneskolen 2017

Beskrivelse: Som følge av redusert barnetall blir det reduksjon i antall klasser på barneskolen framover. Prognosene ut fra barnehagebehovet tilsier et snitt på ca 25 de fleste årene. Det vil da bli naturlig at antall lærere blir lavere når vi får bare en første klasse høsten 2017 og det vil da bli en reduksjon her tilsvarende 115 % stilling.

Konsekvens: Ingen veldig store for elevene. Gjennomsnittlig klassestørrelse går opp men vil være innenfor den gamle normen på 28 i barneskolen. Usikkert pr nå om bemanningsreduksjonen kan gjennomføres uten oppsigelser.

Økonomi: Innsparing med 230.000,- i 2017 og 550.000,- fra 2018.

6) 1 klasse mindre ungdomsskolen 2016

Beskrivelse: Som følge av redusert barnetall blir det reduksjon i antall klasser på barneskolen framover. Prognosene ut fra barnehagebehovet tilsier et snitt på ca 25 de fleste årene. Som en konsekvens av lavere klassetall på barneskolen vil også ungdomsskolen få færre klasser etter hvert. Antall lærere blir lavere når vi får bare en åttendeklasse høsten 2016 og det vil da bli en reduksjon her tilsvarende 130 % stilling.

Konsekvens: Ingen veldig store for elevene. Gjennomsnittlig klassestørrelse går opp men vil være innenfor den gamle normen på 30 i ungdomsskolen.

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

Usikkert pr nå om bemanningsreduksjonen kan gjennomføres uten oppsigelser.

Økonomi: Innsparing med 260.000,- i 2016 og 630.000,- fra 2017.

7) Konkretisering stillingskutt rådhuset fra 1.7.14

Beskrivelse: Kommunestyret har vedtatt et stillingskutt på rådhuset tilsvarende 100% stilling. Det ligger i vedtaket at konkretisering må gjøres nå i høst. Kuttet gjelder all virksomhet på hele rådhuset og det er nå funnet en delvis løsning som dekker hele nedtaket i 2014 og det meste av 2015. Konkret er det nå lagt inn 1) at vedlikeholdsleder frikjøpes i 30 % stilling i 2014 og 2015 for å følge opp investeringsprosjektene energisparing og oppussing av svømme- og idrettshall. Som tiltak 2) er det lagt inn en vakanse i rådgiverstillingen for TRG i 2014 og 2015 på 20 % ifm omgjøring til 20% ny helsesøsterstilling. Som tiltak 3) fjernes 30% stilling som landbruksrådgiver i 2015 etter naturlig avgang. Tiltak 2 og 3 har også effekt etter 2015 og det gir innsparing i etatene

Konsekvens: Deler av innsparingstiltaket er nå dekket uten oppsigelser. Fremdeles gjenstår en stilling fra høsten 2015 som det må jobbes videre med. Det vil i løpet av 2014 bli startet et arbeid med vurdering av framtidig organisering av merkantile ressurser på rådhuset. Resultatet av dette vil foreligge til BØP 2015-18

Økonomi: Gjenstående kutt på rådhuset er 24.000,- i 2015 og 494.000,- fra 2016. Innebærer også en reduksjon hos helse/omsorg med 115.000,- fra 2016 og hos teknisk med 155.000,- fra 2016.

8) Andel av vedlikehold Kiilgården fra basisbudsjett

Beskrivelse: Som en oppfølging av K-sak 33/13 om fremtiden for Kiilgården er det lagt inn tiltak for brannprosjektering og noe utvendig vedlikehold som kommunens egenandel i tilskuddssøknad. Behovet for straksvedlikehold i 2014 er beregnet til 200.000,-. Halvparten av dette foreslås dekt av teknisk etats ordinære vedlikeholdsbudsjett. K-styret har gitt arbeidsgruppa en frist til mai med å avklare om kommunen skal beholde eller selge bygget.

Konsekvens: Ved en slik omprioritering vil det bli mindre midler til vedlikehold av de øvrige byggene og det må påregnes en høyere terskel for utføring av vedlikehold i 2014. Blir konklusjonen at Kiilgården selges vil det ikke bli noen konsekvenser for øvrig vedlikehold.

Økonomi: Redusert økning med 100.000,- i 2014.

9) Ikke skifte tak kulturhuset

Beskrivelse: Foreslått utskifting av hele taket på kulturhuset tas ut. I stedet innføres sikkerhetstiltak i form av sperring av deler av området i perioder med fare for snøras. Rutiner utarbeides i løpet av 2013.

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

Konsekvens: Sikkerheten for brukere av området ivaretas med nye rutiner. Kan i perioder bli begrenset tilgang til bygget via sceneinngangen.

Økonomi: Redusert økning med 800.000,- i 2014.

10) Redusert videreutdanning lærere

Beskrivelse: Foreslått videreføring av etterutdanning av 2 lærere tas ut. Ny regjering har varslet en satsing på dette, men foreløpig er det ikke kommet noe konkret om hva dette vil innebære av bedret økonomi. Forventes avklaring av dette i 2014. I tillegg må skolene se på om de kan finne midler til dette ved omprioritering innenfor ramma i hvert fall for 1 lærer.

Konsekvens: Redusert framdrift i etterutdanning, men samtidig uklarheter rundt hva det nye lærerløftet kan medføre i motsatt retning. Det vil også i mindre grad være mulig å redusere overtallighet gjennom inntak av vikar for lærere som tar etterutdanning.

Økonomi: Redusert netto økning med 42.000,- i 2014, 150.000,- i 2015 og 108.000,- i 2016.

11) 3 småbarnsplasser færre i Eidekroken

Beskrivelse: I Eidekroken barnehage har det i en periode vært tatt inn 3 små barn mer enn grunnbemanningen tilsier. Dette har utløst behov for en førskolelærer ekstra i tråd med den sentrale pedagognormen. Fra høsten 2014 fjernes disse ekstra plassene og behovet dekkes gjennom å øke antall barn i Ørneveien som i dag ikke har full kapasitetsutnyttelse. Medfører fjerning av 100% førskolelærer og litt lavere egenandeler.

Konsekvens: Ingen for barn og foreldre da tilbudet videreføres i Ørneveien. Pr nå usikkert på om det blir oppsigelser for å løse nedbemanningen.

Økonomi: Netto reduksjon med 150.000,- i 2014 og 368.000,- alle år fra 2015.

12) Redusert økning assistent Arnøyhamn oppvekstsenter

Beskrivelse: Foreslått økning blir bare delvis iverksatt ved at den blir på 9 i stedet for 17%. På den måten blir assistentstillingen i barnehage og SFO til sammen full stilling.

Konsekvens: Litt lengre periode med bare en ansatt på jobb, men det vil fortsatt være innenfor norm.

Økonomi: Redusert økning med 35.000,- alle år fra 2013.

13) Opphør åpningsvakta Vågen og Eidekroken barnehage

Beskrivelse: Barnehagene har i mange år hatt ekstra bemanning for å dekke opp at åpningstida er på over 7,5 timer pr dag. Dette bidrar til at bemanningen er over normen på 1 voksen pr 6 barn. I dagens økonomisk vanskelige situasjon er det viktig at vi tilpasser oss normer mest mulig og derfor

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

fjernes 30 % stilling i hver av barnehagene fra 1.8.14. Tiltaket vil også ha betydning for grunnlaget for tilskudd til Ørneveien.

Konsekvens: Voksnettheten i barnehagene blir lavere, men vil fremdeles være innenfor normen. Pr nå uklart om bemanningsreduksjonen kan gjennomføres uten oppsigelser.

Økonomi: Reduksjon med 108.000,- i 2014 og 260.000,- fra 2015.

14) Økt nivå sykepengerefusjon alle etater

Beskrivelse: Over tid har det vist seg at vi har en større sykepengerefusjon enn utgiftene til sykevikarer. Dette skyldes både at det på noen steder bevisst ikke tas inn vikar i tillegg til at det andre steder er vanskelig å skaffe kvalifisert vikar. Nivået på inntektene tas nå opp med 800.000,- fordelt på de tre store etatene. Sykefravær må fortsatt ha fokus for det viser seg at vi har hatt høyere fravær enn ønskelig de siste årene. Det jobbes med et arbeidsnærversprosjekt i deler av helse og omsorg og det legges opp til at dette skal ende opp i konkrete forslag som kan videreformidles i 2014. Derfor gjøres ikke mer i budsjett i denne omgang.

Konsekvens: Ingen da dette bare er en nivåjustering.

Økonomi: Økt inntekt med 800.000,- alle år fra 2014.

15) 20 % helsesøster innenfor dagens bemanning

Beskrivelse: Ny 20% stilling som helsesøster bemannes ved omorganisering av prosjektressurs innenfor virksomheten.

Konsekvens: Blir ikke mulig å rekruttere sykepleier som kan starte på helsesøsterutdanning.

Økonomi: Redusert økning med 115.000,- alle år fra 2014.

16) Vakanse helsesøster ut 2016

Beskrivelse: Ordningen med helsesekretær i 80% stilling i stedet for helsesøster nr 2 videreføres ut 2016. Fra 2017 må det grunnet naturlig avgang planlegges med oppstart av utdanning av ny ledende helsesøster og vakansen opphører da.

Konsekvens: Ingen nye da ordningen har vært gjennomført i to år allerede. Totalt sett styrkes helsesøstertjenesten i og med friske midler til ny 20 % stilling fra 2014.

Økonomi: Innsparing på 176.000,- fra 2015.

17) Ikke materialforvalter brann

Beskrivelse: Tiltaket blir ikke iverksatt. Oppgaven må ivaretas av dagens bemanning.

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

Konsekvens: Dårligere vedlikeholdt utstyr enn det ellers ville blitt samt at det blir for lite tid avsatt til opplæring og øvelser.

Økonomi: Redusert økning med 100.000,- alle år fra 2014.

18) Ikke økning 110-sentral og FIG

Beskrivelse: Foreslåtte tiltak tas ut og etaten må finne inndekning for utgiftsøkningen innenfor basisbudsjettet.

Konsekvens: Ingen vesentlige da det må forsøkes å finne akseptable omdisponeringer

Økonomi: Redusert økning med 61.000,- alle år fra 2014.

19) Økning husleie fra 2016

Beskrivelse: Kommunestyret har allerede vedtatt husleieøkninger for 2014 og 2015 med et nivå på 1 krone pr kvadrat pr år. Dette foreslås videreført også i 2016 og 2017.

Konsekvens: Husleie øker for de som leier kommunale boliger

Økonomi: Økt inntekt med 75.000,- i 2016 og 150.000,- i 2017.

20) Ikke asfaltering

Beskrivelse: Foreslått tiltak tas ut.

Konsekvens: De aktuelle veistrekningene beholder sin lave standard.

Økonomi: Redusert økning med 200.000,- i 2014.

21) Kaileie Arnøy laks

Beskrivelse: I tråd med inngått intensjonsavtale skal Arnøy Laks betale leie tilsvarende våre netto utgifter ved bygging av ny kai. Pr nå ser det ut for at kaien blir bygd i 2014. Ut fra innlagt nytt lån kan det forventes en leieinntekt på ca 400.000,- fra 2015.

Konsekvens: Ingen. Skulle det ikke bli aktuelt med bygging av kaien vil både utgifter og leieinntekt falle bort.

Økonomi: Økt inntekt med 400.000,- fra 2015.

22) Ikke økning hjemmetjenesten

Beskrivelse: Foreslått økning på 100% stilling fra 2014 tas ut. Etaten skal i 2014 se på muligheten for å omfordele ressurser fra brukergruppen under 67 år (Rus og psykiatritjenesten, Malenaveien 2&4 og avlastningsboligen) til de over 67 år.

Konsekvens: Hjemmetjenesten har meldt behovet for å kunne yte nødvendig helsehjelp, jf også tilbakemelding i brukerundersøkelser. Ved å ikke øke bemanningen vil dagens problemer videreføres og det blir mer utfordrende å møte økningen i antall eldre brukere.

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

Økonomi: Redusert økning med 296.000,- i 2014 og 592.000,- fra 2015.

23) Lønnsjustering gamle sparetiltak

Beskrivelse: Effekten av en del tidligere sparetiltak innenfor kultur og undervisning blir høyere enn tidligere beregnet etter økning i lønn og pensjon i perioden som er gått. Det er gjort ny beregning av aktuelle tiltak.

Konsekvens: Ingen.

Økonomi: Økt innsparing med 80.000,- i 2014, 234.000,- i 2015 og 251.000,- fra 2016.

24) Økt inntektsnivå SFO

Beskrivelse: Som følge av flere barn med SFO-plass kan inntektsnivået økes fra 2014.

Konsekvens: Ingen. Inntekten kan endres med nedgang i barnetallene framover.

Økonomi: Økt inntekt med 150.000,- alle år fra 2014.

25) Reduksjon porto

Beskrivelse: Det jobbes med en omlegging av postbehandlingen. Det er allerede gjennomført at all post går ut via rådhuset og det er også startet en omlegging til nye tilbud fra posten som vil gi oss totalt sett lavere porto. Elektroniske fakturaer er også under innføring og forventes å gi en effekt hvis vi får et høyt antall brukere. I denne omgang tas portoutgiftene på etatene og noe av utgiften på rådhuset ned fra 2015. Følges opp i løpet av 2014 for å se om effekten kan blir større.

Konsekvens: Ingen.

Økonomi: Innsparing på 35.000,- alle år fra 2015.

26) Red tilskudd skøytegrupper

Beskrivelse: Tilskudd til skøytegrupperas nye traktor legges inn kun for ett år og tas ut i 2015 og 2016 i denne omgang.

Konsekvens: Ingen ut over at tiltaket må vurderes på nytt neste høst.

Økonomi: Innsparing på 50.000,- i 2015 og 2016.

27) Reduksjon innkjøp av utstyr helsesenteret

Beskrivelse: Noe av det innmeldte behovet for utskifting av utstyr på helsesenteret må etaten finne dekning for innenfor ramma.

Konsekvens: Ingen vesentlige da det må forsøkes å finne akseptable omdisponeringer

Økonomi: Redusert økning med 35.000,- i 2014.

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

28) Justert inntektsnivå barnehagene i 2014

Beskrivelse: Et tiltak fra tidligere år tilsier en økning av nivå på egenandeler i barnehagene fra 2015. Det ser nå ut for at dette kan gjøres allerede fra 2014.

Konsekvens: Ingen.

Økonomi: Økt inntekt med 280.000,- i 2014.

29) Økt inntektsnivå Skjervøyterminalen

Beskrivelse: Økt lønn og pensjon gjelder også for Skjervøyterminalen og de har da fått et budsjett i underskudd. Dette bør hentes inn gjennom prisingen av tjenestene slik at budsjettet viser et lite overskudd slik resultatene har vært de senere år.

Konsekvens: I utgangspunktet ingen, men det vil være viktig å ikke prise seg ut av markedet.

Økonomi: Økt inntekt med 250.000 alle år fra 2014.

30) Reduksjon planlegging

Beskrivelse: Ut fra vedtatt planstrategi skal kommuneplanen og kystsoneplanen være ferdig i 2015. Etter det kan utgiftene til planlegging tas ned med 100.000,-.

Konsekvens: Ingen spesielle ut over at ønsker om evt nye planer i tillegg til det som plankontoret tar seg av må finansieres særskilt.

Økonomi: Innsparing på 100.000,- fra 2014.

31) Justering mot fond

Beskrivelse: Som vanlig gjøres plusser og minuser som gjenstår etter de øvrige tiltakene opp mot avsetning til og bruk av dispfond i perioden. Formannskapet utfordret i juni rådmannen til å lage et opplegg med en million i pluss hvert år med formål å avsette til fond for generell styrking av reservene. Selv om vi ikke er i pluss alle år har vi et opplegg med totalt 4 mill i pluss for første gang. Det er resultatet i 2014 som i hovedsak gir denne plussen, og det betyr at neste høst starter vi på minus igjen.

Hele plussen i 2014 og vel så det skyldes premieavvik som tidligere omtalt og rådmannen legger opp til at mest mulig av dette settes av til premieavviksfond. Resultat i 2017 er dårligere enn bare virkningen av premieavviket og det må derfor settes av nesten 1,5 mill til generelt disp.fond for å dekke inn dette. Vi får da et premieavviksfond som fortsatt er for lavt til å dekke alt framtidig premieavvik og det må fortsatt jobbes med styrking av dette.

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

I tillegg blir det et veldig skjært opplegg når det meste av fondsavsetningen gjøres i første år i planperioden. Skulle det oppstå problemer i 2014, slik det har gjort alle år til nå, vil det være stor fare for at fondsavsetningen ryker i juni-reguleringen. Problemene i 2017 vil da være uten løsning og neste høst blir enda vanskeligere.

Det er også viktig at formannskap og kommunestyre lar de 4 mill som er i opplegget ligge i fred da det har vært en enighet om at vi skulle bruke disse pengene til en generell styrking av økonomien i form av økte reserver.

Konsekvens: Ingen for drifta.

Oppsummert medfører forslaget (gamle vedtak og årets nye forslag) at et betydelig antall stillinger og dermed også ansatte blir berørt. Hvis vi ser bort fra helårsvirkning av tiltak påbegynt i 2013 og bare tar med det som påvirker bemanningsplanen fra 1.1.14 blir resultatet slik innenfor hver etat for planperioden totalt sett:

	2014	2015	2016	2017	Sum BØP
ADM					
Økning stillinger	150				150
Reduksjon stillinger			-120	0	-120
Netto endring	150	0	-120	0	30
K/U					
Økning stillinger	259	25			284
Reduksjon stillinger	-505	-706	-174	-115	-1499
Netto endring	-246	-681	-174	-115	-1215
H/O					
Økning stillinger	305				305
Reduksjon stillinger	-563		-300		-863
Netto endring	-258	0	-300	0	-558
TEK					
Økning stillinger					0
Reduksjon stillinger	-275	-130	-100		-505
Netto endring	-275	-130	-100	0	-505
SUM					
Økning stillinger	714	25	0	0	739
Reduksjon stillinger	-1343	-836	-694	-115	-2987
Netto nedgang	-629	-811	-694	-115	-2248

Totalt sett forsvinner da drøyt 22 årsverk i planperioden og alle etater har nedgang.

5. Investeringer

Etter noen år med lave investeringer mens vi har vært på Robek er det nå ev viss økning i investeringene igjen. Men vi holder oss fortsatt stort sett til prosjekter som har en høy grad av selvfinansiering slik at netto driftsbelastning ikke blir så veldig stor.

Foruten at det er budsjettetert med opptak av Startlån er disse prosjektene tatt med i rådmannens forslag:

2014

- Brannvarslingsanlegg ungdomsskolen
- Ny hjullaster
- Andel felles sak/arkiv-system Nord-Troms
- Andel felles telefoniløsning Nord-Troms
- Energisparekontrakter
- Planlegging opprustning svømme- og idrettshall
- Egenkapital KLP
- Inntaksdam og vannledning på Kågen

2015

- Energisparekontrakter
- Opprustning svømme- og idrettshallen
- Utvidelse kirkegård

6. Økonomiske oversikter og nøkkeltall

6.1 Skjema 1 A - drift

Tall i hele 1000	Budsjett	Årsbudsjett	Økonomiplan		
	2013	2014	2015	2016	2017
Skatt på inntekt og formue	-50 434	-48 350	-48 350	-48 350	-48 350
Ordinært rammetilskudd	-128 328	-134 638	-131 807	-129 286	-127 193
Skatt på eiendom	-7 550	-7 550	-7 550	-7 550	-7 550
Andre generelle statstilskudd	-1 714	-2 300	-3 687	-4 190	-4 190
Sum frie disponible inntekter	-188 026	-192 838	-191 394	-189 376	-187 283
Renteinntekter og utbytte	-1 804	-1 804	-1 804	-1 804	-1 804
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	9 526	9 698	10 448	11 961	13 133
Avdrag på lån	6 686	7 228	7 882	8 466	8 763
Netto finansinntekter/-utgifter	14 408	15 122	16 526	18 623	20 092
Dekning av tidl års regnsk m merforbruk	0	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	0	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	785	5858	1864	1093	0
Bruk av tidl års regnsk m mindreforbruk	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	-1065	-1063	-2381
Bruk av bundne avsetninger	-550	-900	0	0	
Netto avsetninger	235	4 958	799	30	-2 381
Overført til investeringsbudsjettet	0	600	0	0	
Til fordeling drift	-173 383	-172 158	-174 069	-170 723	-169 572
Sum fordelt drift	173 383	172 158	174 069	170 723	169 572
Resultat	0	0	0	0	0

6.2 Skjema 1 B - drift

Tall i hele 1000	2013	2014	2015	2016	2017
Til fordeling drift fra skjema 1A	173 383	172 158	174 069	170 723	169 572
Fordelt slik, nettorammer:					
Sentraladministrasjonen	26 051	27 294	28 660	27 825	28 050
Kultur og undervisning	57 216	55 714	52 542	50 198	49 354
Helse og omsorg	78 757	82 543	81 948	82 088	81 446
Teknisk og selvkost	24 852	28 789	24 749	24 375	24 300
Finans	-13 493	-22 182	-13 830	-13 763	-13 578
Sum fordelt drift	173 383	172 158	174 069	170 723	169 572
Resultat	0	0	0	0	0

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

6.3 Økonomisk oversikt drift

	Budsjett	Årsbudsjett	Økonomiplan		
	2013	2014	2015	2016	2017
Tall i hele 1000					
Brukerbetalinger	-7 004	-7 430	-7 390	-7 390	-7 390
Andre salgs- og leieinntekter	-27 698	-28 047	-29 472	-29 547	-29 622
Overføringer med krav til motytelse	-18 892	-18 337	-18 703	-16 635	-16 450
Rammetilskudd	-128 328	-134 638	-131 807	-129 286	-127 193
Andre statlige overføringer	-1 714	-2 300	-3 687	-4 190	-4 190
Andre overføringer	-200	-200	-200	-200	-200
Skatt på inntekt og formue	-50 434	-48 350	-48 350	-48 350	-48 350
Eiendomsskatt	-7 550	-7 550	-7 550	-7 550	-7 550
Sum driftsinntekter (B)	-241 820	-246 852	-247 159	-243 148	-240 945
Lønnsutgifter	148 378	142 815	140 500	136 632	136 147
Sosiale utgifter	19 179	19 268	27 186	26 513	26 422
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm t	29 704	31 014	28 899	28 571	28 578
Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm t	19 229	22 414	22 593	22 123	21 481
Overføringer	11 395	11 369	11 364	11 364	11 314
Avskrivninger	9 512	10 529	10 529	10 529	10 529
Fordelte utgifter	-688	-688	-688	-688	-688
Sum driftsutgifter (C)	236 709	236 721	240 383	235 044	233 783
Brutto driftsresultat (D=B-C)	-5 111	-10 131	-6 776	-8 104	-7 162
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-1 804	-1 804	-1 804	-1 804	-1 804
Mottatte avdrag på utlån	-75	-75	-75	-75	-75
Sum eksterne finansinntekter (E)	-1 879	-1 879	-1 879	-1 879	-1 879
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	9 526	9 698	10 448	11 961	13 133
Avdragsutgifter	6 686	7 228	7 882	8 466	8 763
Utlån	55	55	55	55	55
Sum eksterne finansutgifter (F)	16 266	16 981	18 385	20 482	21 951
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	14 387	15 102	16 506	18 603	20 072
Motpost avskrivninger	-9 512	-10 529	-10 529	-10 529	-10 529
Netto driftsresultat (I)	-235	-5 558	-799	-30	2 381
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindrefo	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-1065	-1063	-2381
Bruk av bundne fond	-550	-900	0	0	0
Sum bruk av avsetninger (J)	-550	-900	-1 065	-1 063	-2 381
Overført til investeringsregnskapet	0	600	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	785	5858	1864	1093	0
Sum avsetninger (K)	785	6458	1864	1093	0
Resultat	0	0	0	0	0

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

6.4 Skjema 2 A - investering

Tall i hele 1000	Budsjett	Årsbudsjett	Økonpmiplan		
	2013	2014	2015	2016	2017
Investeringer i anleggsmidler	6 800	12055	18 000	0	0
Utlån og forskutteringer	5 000	600	5 000	5 000	5 000
Avdrag på lån	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800
Avsetninger	0	0	0	0	0
Årets finansieringsbehov	13 600	14 455	24 800	6 800	6 800
Bruk av lånemidler	-11 800	-10 707	-20 300	-5 000	-5 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0	0	0	0	
Tilskudd til investeringer	0	0	0	0	
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800	-1800
Mvakompensasjon	0	-1348	-2700	0	0
Sum ekstern finansiering	-13 600	-13 855	-24 800	-6 800	-6 800
Overført fra driftsregnskapet	0	-600	0	0	0
Bruk av avsetninger	0	0	0	0	0
Sum finansiering	-13 600	-14 455	-24 800	-6 800	-6 800
Resultat	0	0	0	0	0

6.5 Skjema 2B - investering

Tall i hele 1000	2014	2015	2016	2017
Investering anleggsmidler skjema 2A	12 055	18 000	0	0
Gjelder følgende prosjekt				
Brannvarsling u-skolen	500			
Hjullaster	1 800			
Sak/arkiv	215			
Telefoni	40			
Vannledning	5 000			
EK KLP				
Energisparekontrakter	4 000	4 000		
Opprusting svømme/idrhall	500	9 500		
Kirkegård		4 500		
Sum fordelt drift	12 055	18 000	0	0
Resultat	0	0	0	0

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

6.6 Økonomisk oversikt investering

Tall i hele 1000	Budsjett	Årsbudsjett	Økonomiplan		
	2013	2014	2015	2016	2017
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0	0	0	0	0
Andre salgsinntekter	0	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	0	0	0	0	0
Mvakompensasjon	0	-1348	-2700	0	0
Statlige overføringer	0	0	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0	0
Sum inntekter	0	-1 348	-2 700	0	0
Lønnsutgifter	0	0	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i kommunal tj.p	6 800	12055	13 500	0	0
Kjøp av varer og tj som erstatter kommunal tj.p	0	0	0	0	0
Overføringer	0	0	4500	0	0
Renteutg, provisjoner og andre finansutg	0	0	0	0	0
Fordeelte utgifter	0	0	0	0	0
Sum utgifter	6 800	12 055	18 000	0	0
Avdragsutgifter	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800
Utlån	5 000	0	5 000	5 000	5 000
Kjøp av aksjer og andeler	0	600	0	0	0
Dekning tidligere års udekket	0	0	0	0	0
Avsetning til ubundne investeringsfond	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	0	0	0	0	0
Avsetninger til likviditetsreserve	0	0	0	0	0
Bruk av tidligere års overskudd	0	0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	6 800	2 400	6 800	6 800	6 800
Finansieringsbehov	13 600	13 107	22 100	6 800	6 800
Bruk av lån	-11 800	-10 707	-20 300	-5 000	-5 000
Mottatte avdrag på utlån	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet	0	-600	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	0	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0	0
Sum finansiering	-13 600	-13 107	-22 100	-6 800	-6 800
Resultat	0	0	0	0	0

6.7 Finansielle nøkkeltall

Finansielle nøkkeltall oppsummerer konsekvensene av den driftsprofil som økonomiplanen legger opp til. Nøkkeltallene fungerer også som måltall som vil kunne etterprøves i årsmeldingen for hvert av driftsårene i økonomiplanperioden.

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

a) Brutto og netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene.

<i>(Tall i 1000 kr)</i>	2013	2014	2015	2016	2017
Sum driftsinntekter	241 820	246 852	247 159	243 148	240 945
Brutto driftsresultat	5 111	10 131	6 776	8 104	7 162
i prosent	2,1 %	4,1 %	2,7 %	3,3 %	3,0 %
NETTO DRIFTSRESULTAT	235	5 558	799	30	-2 381
i prosent	0,1 %	2,3 %	0,3 %	0,0 %	-1,0 %

Som kjent er det anbefalt at netto driftsresultat bør være på minst 3 % for at vi kan si at vi har en sunn økonomi. Figuren viser fortsatt at det er enda et stykke igjen, for resultatet burde vært i sum 30 millioner bedre i planperioden. Et for oss uvanlig godt resultat i 2014 skyldes som tidligere omtalt rekordhøyt premieavvik på pensjon, faktisk 2 mill høyere enn det vi har igjen som resultat her. Den underliggende drifta er altså veldig skjør også i 2014.

b) Lånegjeld pr innbygger pr 1.1 i året

<i>(Tall i 1000 kr)</i>	2013	2014	2015	2016	2017
Gjeld pr innbygger	87 722	91 015	94 513	92 559	90 451
Antall innbyggere	2 900	2 910	2 915	2 920	2 925
Gjeld:	251 046	263 142	264 854	275 505	270 272
Opptak av nye lån	11 800	10 707	20 300	5 000	5 000
Avdrag lån	-8 453	-8 995	-9 649	-10 233	-10703
Akk. gjeld	254 393	264 854	275 505	270 272	264 569

Skjervøy har lenge ligget høyt på lånegjeld, men andre har tatt mye innpå mens vi har vært i Robek. I 2012 var vi bare 5.000,- over snittet i fylket, men som vanlig noe mer over landet. Vi ser at vi i hele perioden vil ligge over 90.000,- pr innbygger i samlet lån, men det meste av de nye lånene er knyttet til selvkost, tilskudd eller innsparingsmuligheter slik at netto driftsbelastning ikke endres nevneverdig. Det er likevel viktig å vurdere alle nye låneopptak veldig nøye.

c) Disposisjonsfond

<i>(Tall i 1000 kr)</i>	2013	2014	2015	2016	2017
Premieavviksfond 1.1	0	3 000	7 858	8 257	8 287
Andre fond 1.1	25	525	1525	1925	1925
Avsetning i året	3500	4858	1864	30	
Bruk i året	0	-1000	-1065		-2381
Sum disp.fond 31.12	3 525	7 383	10 182	10 212	7 831
1 % av driftsinntekter	1,5 %	3,0 %	4,1 %	4,2 %	3,3 %

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

Disposisjonsfond er en viktig del av det å ha en sunn økonomi. De siste årene har vi tømt alle fond for å komme oss ut av Robek og det må framover satses på en oppbygging igjen. I tillegg til en generell reserve er det også viktig å bygge opp et særskilt premieavviksfond slik kommunestyret har startet med i 2013 og det er derfor dette som er prioritert i rådmannens forslag denne gangen. Ideelt sett bør premieavviksfondet over tid være like stort som udekket premieavvik og deretter bør det bygges videre på det generelle fondet. I forslaget tømmes det generelle fondet det siste året og dette bør følges opp neste høst med virkning fra 2018.

Selv om vi ikke er i mål er situasjonen totalt sett bedre enn på mange år.

7. Politisk behandling og vedtak

Til formannskapetets møte 25.11.13 fremmer rådmannen slik innstilling:

Formannskapet innstiller at kommunestyret gjør slikt vedtak for årsbudsjett 2014 og økonomiplan for 2014 - 2017:

1. Drift

1.1 Skattøret for 2014 fastsettes til høyeste lovlige sats i henhold til Stortingets vedtak.

1.2 Eiendomsskatten skrives ut med 7 promille for alle eiendomstyper.

1.3 Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2014.

1.4 Årsbudsjett/økonomiplan vedtas i henhold til budsjettskjema 1A og 1B

1.5 Kommunale avgifter og gebyrer vedtas i henhold til vedlegg 2. Terminer for utskrivning blir slik:

Februar	Eiendomsskatt for 1. Halvår
April	Vann, kloakk mv for 1. Halvår
August	Eiendomsskatt for 2. Halvår
Oktober	Vann, kloakk mv for 2. halvår

1.6 Videre fordeling av driftsbudsjettet fra rammenivå delegeres til rådmannen.

1.7 Rådmannen får fullmakt til å gjennomføre de personalmessige konsekvenser av kommunestyrets budsjettvedtak

1.8 Kommunestyret gir rådmannen fullmakt til å ta opp kassakreditt på inntil 20 millioner i 2014.

1.9 Mål for tjenestene vedtas i tråd med vedlegg 1.

2. Investering/finansiering

2.1 Investeringer med tilhørende finansiering vedtas i henhold til budsjettskjema 2A og 2B

2.2 Rådmannen er i finansreglementet gitt fullmakter vedr låneopptak og gjeldsforvaltning. Rådmannen gis fullmakt til å inngå avtaler i tråd med forutsetningene i budsjett og økonomiplan.

2.3 Kommunens totale låneomkostninger skal tilsvare budsjettet. Eventuelle besparelser benyttes til ekstraordinær avdragsbetaling.

SKJERVØY KOMMUNE – ØKONOMIPLAN 2014 - 2017

2.4 Ingen investeringer skal igangsettes før lånetilsagn, eventuelt tilsagn om investeringstilskudd eller andre finansieringsforutsetninger er på plass.

3. Bevilgningene til etatene gis som netto rammer. Rådmannen gis myndighet til å foreta budsjettreguleringer som er i tråd med nettorammene. Rådmannen kan videredelegere denne myndigheten til etatssjefene innenfor etatssjefenes ansvarsområde. Etatssjefene kan videredelegere sin myndighet til den enkelte virksomhetsleder.

Rådmannen skal avlegge økonomirapport for drifta til kommunestyret to ganger i løpet av året, fortrinnsvis i juni og november. Formannskapet kan gi nærmere retningslinjer om å få seg forelagt en forenklet økonomisk rapportering med hyppigere frekvens.

For investeringene skal rådmannen avlegge en samlet økonomirapport en gang i året, fortrinnsvis i november. Budsjettendringer vedtas av kommunestyret.

Formannskapet gis myndighet til å godkjenne oppstart av nye prosjekter eller utvidelse av vedtatte prosjekter som har en sikker finansiering. Dette gjelder både drifts- og investeringsprosjekter.

Ekstraordinære inntekter skal som et utgangspunkt avsettes til fond med tanke på oppbygging av buffer for framtida

