



Siljan kommune

Økonomi 2009-12

Kommunestyrets vedtak
17. juni 2008





Økonomi 2009-12

Innledning 2

Rammeområder 3

Handlingsprogram 3

Bemanning 4

Økonomiplan 5

Avslutning 10

Innledning¹

Økonomiplanen 2009 – 2012 viderefører stort sett driftsnivået fra 2008. Det er ikke funnet rom for nye tiltak foreslått fra avdelingene på til sammen mellom 3 og 4 mill kroner. Enkelte tidligere vedtatte driftstiltak i perioden er også saldert bort. Som følge av tidligere klare politiske signaler er det ikke lagt inn forslag om innføring av eiendomsskatt. Rådmannen vil likevel bemerke at inntektene fra eiendomsskatten ville gitt rom for noe styrking av driften.

Det er tidligere uttrykt at det siste byggetrinnet ved Midtbygda skole begrenset de kommende års økonomiske handlingsrom. Dette forholdet gjenspeiles i få investeringsprosjekter i økonomiplanperioden. Det er lagt inn midler til nytt telefonsystem. Det produseres ikke deler til det dagens system, siden det er utfaset fra produsenten etter 10 år.. Samtidig er det også ønskelig med bedre funksjonalitet.

En opprusting av Siljan skole som ble innarbeidet i fjorårets økonomiplan er definert etter regnskapsforskriftene som vedlikehold, og dermed driftsutgifter. Det er ikke funnet ledige driftsmidler til en slik betydelig oppgradering av bygningsmassen ved ungdomsskolen.

Videre er det ønskelig med en oppgradering til fast dekke på Kisteveien, og bevilgningen til kommunale veier er hovedsaklig tiltenkt dette formålet. Siljan mølle er ikke lenger et aktuelt utleieobjekt. Kommunen er ansvarlig for bygget og det er nødvendig å sikre og rive deler av bygget. Resterende del er tenkt som lagerbygg for avdeling for teknikk og miljø.

Det er ikke prioritert inn noen nye stillinger i økonomiplanperioden. De fleste avdelinger har foreslått en bemanningsøkning som således ikke innfris.

Bygging av ny barnehage er tatt ut av investeringsdelen. Full barnehagedekning er lagt inn i driftsdelen. Full barnehagedekning skal i første omgang løses midlertidig i eksisterende lokaler. Administrasjonen jobber med ulike alternativer for mer permanente løsninger. Innsparinger som følge av nedleggelse av Austad skole er innarbeidet. Skolematprosjekt ved Siljan ungdomsskole er tatt ut i påvente av at dette eventuelt blir finansiert med statlige midler. Kommunalt tilskudd til Siljanspelet er tatt ut i planperioden. Behovet for kontorplass på biblioteket er løst ved at det settes opp en lettvegg i stedet for en mer omfattende ombygging.

Driftsutgifter som følge av NAV-bygg er innarbeidet. Byggingen av NAV-bygg blir fremmet som egen sak når finansieringsbehovet er avklart. Satsingen på IKT fortsetter med noe mindre omfang en tidligere planlagt.. All satsing på IKT dekkes av driftsmidler.

En kontinuerlig vurdering foregår for å inneha en mest mulig effektiv organisering av administrasjonen. Utvikling av det interkommunale samarbeidet bør forventes innen ulike fagområder.

Handlingsprogrammet er endret til kun å omfatte de tidligere hovedmålene. Delmålene vil innarbeides i kortene for balansert målstyring i samband med årsbudsjettet. Det er tatt inn et kapittel om bemanning, som viser utviklingen i årsverk på avdelingene. Dette kapittelet erstatter den tidligere bemanningsplanen, som etter en vurdering er avvirket siden innholdet hadde mange likheter med opplæringsplanen.

Siljan den 28. mai 2008

*Jan Sæthre
Rådmann*

*Hanne Winberg
Økonomisjef*

¹ Innledningen er rådmannens vurderinger ved framleggelse av utkast til økonomiplan. De andre kapitlene framstår med kommunestyrets vedtak.

Rammeområder

Rammeområdene følger den administrative strukturen med inndelinger i avdelinger. Første siffer i ansvaret viser hvilket rammeområde de ulike funksjonene hører til.

Tabell 1: Funksjoner spesifisert på rammeområde og ansvar

Avd	Ansvar	Beskrivelse	Funksjon
1	10	Administrasjon og fellestj.	11000-11204, 11208-11209, 11700, 11800-11801, 13920
	12	Menighetskontor	13900, 13930
	80	Finans	18000-18800
2	20	Oppvekst	11203, 12020-12021, 12130-12150, 12221
	21	Midtbygda skole	12020, 12150, 12230
	22	Opdalen skole	12020, 12150, 12230
	23	Austad skole	12020, 12230
	24	Siljan skole	12020, 12230
	26	Loppedåpan barnehage	12010, 12110
	28	Kultur	12311, 13650-13851
4	40	Sosialkontor	11205, 12321, 12331- 12340, 12420-12430, 12541, 12730-12830
	41	Barnevern	12440-12520
5	50	Helse og omsorg	11206, 11802, 12320-12330, 12341, 12410-12411, 12530-12540
7	70	Miljø og utvikling	11207, 13010-13030, 13201-13601
	73	Eiendom	11300-11301, 12210-12220, 12610-12653, 13150, 13852

Handlingsprogram

Administrasjon og fellestjenester

- 1.1. Utføre kvalitetsmessig gode og effektive tjenester.
- 1.2. Ta i bruk og opprettholde et høyt nivå på elektroniske løsninger
- 1.3. Ha en aktiv personalforvaltning med den enkelte ansatte i fokus.
- 1.4. Holde et høyt beredskapsfokus.

Oppvekst og kultur

- 2.1. Skape grunnlag for barn og unge til selvstendig utvikling og mestring av utfordringer sammen med andre.
- 2.2. Tilpasse barnehagekapasiteten ut fra målsetningen om full behovsdekning.
- 2.3. Utvikle tilbudet i SFO.
- 2.4. Følge opp lokale mål og prioriteringer i skolenes virksomhetsplaner.
- 2.5. Videreutvikle PP-tjenesten som en nær og effektiv tjeneste ut fra elevenes og barnas behov.
- 2.6. Opprettholde nivået på voksenopplæringen.
- 2.7. Stimulere det frivillige kulturlivet i kommunen.
- 2.8. Videre satsing på kulturminnevern og friluftsliv.
- 2.9. Stimulere til økt forståelse av egen identitet.
- 2.10. Videreutvikle kulturskolens tilbud.
- 2.11. Tilpasse bibliotektilbudet til behovet i brukergruppene.

Sosial og barnevern

- 3.1. Sikre gode og tilrettelagte velferdstjenester ved etablering av NAV-Siljan.
- 3.2. Sikre at flyktninger blir selvhjulpne gjennom deltakelse i introduksjonsprogrammet.
- 3.3. Sikre grupper med særlige behov lovpålagte tjenester og tilrettelagt tjenestetilbud med bredde og variasjon ut fra hensynet til den enkelte.
- 3.4. Løsningsfokusert tilnærming nyttes ved råd, veiledning og hjelp til alle brukergrupper.

Helse og omsorg

- 4.1. Gi brukerne et tilpasset helse og omsorgstilbud til rett tid og sted.
- 4.2. Gi pasienter som er definert ferdigbehandlet ved sykehus tilbud og pleie- og omsorgstjenester innen ett døgn.
- 4.3. Tilby korttidsplass ved sykehjemmet ved behov innen 7 dager.
- 4.4. Tilrettelegge tjenestetilbudet til demente på en bedre måte ved bruk av spesialsykepleier i geriatri.
- 4.5. Benytte nyetablert sansehage til kultur- og aktivitetsinnslag.
- 4.6. Opprette samtalegrupper for barn som har opplevd skilsmisse i familien.
- 4.7. Fokuserer på psykomotorisk fysioterapi overfor utsatt barn og ungdom.
- 4.8. Tilknytting til det landsomfattende elektroniske helsenetttet.

Miljø og utvikling

- 5.1. Tilstrebe en miljø- og ressursvennlig stedsutvikling.
- 5.2. Styrke kommunens miljøprofil gjennom bevisst valg av miljøvennlige løsninger.
- 5.2. Vektlegge en miljøprofil i kommunalteknisk drift.
- 5.3. Sikre vannkvaliteten i Siljanvassdraget og sørge for en forsvarlig utnyttelse av ressursene i vannmiljøene.
- 5.4. Levere sikkert og godt drikkevann til alle Skisjø vannverks abonnenter.
- 5.5. Videreutvikle kvaliteten på kommunens digitale kart og GIS løsninger.
- 5.6. Sterkere vektlegging av forebyggende brannvern.
- 5.7. Høyne standarden på kommunale veier.
- 5.8. Sikre verdien på kommunale eiendommer.

Bemanning

Tabellen nedenfor gjenspeiler de bemanningsressurser som er fastsatt innen avdelingene. Innen oppvekst og kultur kan endringer framkomme ved endringer i elevtall, og dette er ikke tatt hensyn til i prognosene.

Tabell 2: Antalls årsverk

	2008	2009	2010	2011	2012
Administrasjon og fellestjenester	10,60	10,10	10,10	10,10	10,10
Oppvekst og kultur	82,98	82,98	82,98	82,98	82,98
Sosial og barnevern	14,11	14,11	14,11	14,11	14,11
Helse og omsorg	30,06	30,06	30,06	30,06	30,06
Teknikk og miljø	19,06	19,06	19,06	19,06	19,06

Økonomiplan

Følgende økonomiske forutsetninger er lagt inn i økonomiplanen:

- Økonomiplanen er utarbeidet i 2008-kroner.
- Rammetilskuddet er beregnet ut fra forutsetninger i kommuneproposisjonen i mai 2008.
- Statstilskudd for flyktninger er beregnet ut fra en årlig mottak av 10 personer i perioden.
- Investeringsprosjekter har en nedre grense på kr. 100'. Alt vedlikehold belastes drift også når kostnadene overstiger 100'.
- Finanskostnadene er basert på rentenivå i mai 2008.
- Kalkylrenten for beregning av selvkost ved kommunale betalingstjenester er 3 års statsobligasjonsrente i april 2007 tillagt 1 %.
- Avskrivninger av nye investeringer er ikke gjennomført.

Investering

Tabell 3: Konsekvensjusterte investeringsprosjekt

			Utgifter				Inntekter			
			2009	2010	2011	2012	2009	2010	2011	2012
1	01209	IT-Felles	170	150	150	150				
1	01209	Oppfølging av e-Siljan	100	100	100	100				
2	02020	IKT-Grunnskolen	180	285	100	100				
2	02020	Elev-PC alle 8. klassinger			200	200				
7	03330	Opprusting kommunale veier			200	600				

Tabell 4: Nye investeringsprosjekt

			Utgifter				Inntekter			
			2009	2010	2011	2012	2009	2010	2011	2012
2	02010	Ny barnehageavdeling	500							
7	03201	Avvikling av Siljan mølle			500					

De ulike investeringsprosjektene er beskrevet i avdelingenes vedlegg.

Tabell 5: Investeringer

Rammeområder			Regn07	Bud08	Økpl09	Økpl10	Økpl11	Økpl12
Utgifter								
1	Administrasjon og fellestjenester	Utgift	502	400	270	250	250	250
2	Oppvekst og kultur	Utgift	145	485	680	285	300	300
4	Sosial og barnevern	Utgift	0	0				
5	Helse og omsorg	Utgift	100	0				
7	Miljø og utvikling	Utgift	26 195	4 400		500	200	600
Sum utgifter		Utgift	26 942	5 285	950	535	1 250	1 150
Inntekter								
Salg av driftsmidler og fast eiendom		Inntekt	0	0	0	0	0	0
Refusjoner		Inntekt	-1 572	0	0	0	0	0
Statlige overføringer		Inntekt	- 956	- 600	0	0	0	0
Sum inntekter		Inntekt	-2 528	-600	0	0	0	0
Finansieringstransaksjoner								
Avdrag på utlån		Utgift	230	160	120	120	120	120
Utlån og aksjekjøp		Utgift	300	300	300	300	300	300
Avsatt til fond		Utgift	1 752	0	0	0	0	0
Andre utgifter		Utgift	104	0	0	0	0	0
Sum finanstransaksjoner		Utgift	2 386	460	420	420	420	420
FINANSIERINGSBEHOV		Utgift	26 800	5 145	1 370	955	1 670	1 570
Dekket slik:								
Overført fra driftsregnskapet		Inntekt	-4 899	0	- 450	-535	-1 250	-1 150
Bruk av lån		Inntekt	-13 575	-2 500	- 800	- 300	- 300	- 300
Aksjesalg og mottatt avdrag		Inntekt	- 222	- 70	- 120	- 120	- 120	- 120
Bruk av fond		Inntekt	-8 104	-2 575				
SUM FINANSIERING		Inntekt	-26 800	-5 145	-1 370	-955	-1 670	- 1570
Udekket/udisponert			0	0	0	0	0	0

Drift

Tabell 6: Konsekvensjusterte driftstiltak

			Utgifter				Inntekter			
			2009	2010	2011	2012	2009	2010	2011	2012
1	11000	Lønnsoppgjør	300	300	300	300				
1	11003	Valg	85		100					
2	12010	Barnehagebarn med spesielle behov	-150	-150	-150	-150				
2	12020	Nedlegging av Austad skole	-740	-740	-740	-740				
2	12230	Styrking skyss Austad	30	30	30	30				
5	12410	EKG-apparat	50							
7	12220	Driftsutgifter bygg Austad	-120	-120	-120	-120				

Tabell 7: Nye driftstiltak

			Utgifter				Inntekter			
			2009	2010	2011	2012	2009	2010	2011	2012
1	11202	Pensjonering 50 % stilling	-330	-330	-330	-330				
1	11803	AFP-pensjon	250	250	250	250				
2	12010	Full barnhagedekning	900	1500	1500	1500	-900	-1500	-1500	-1500
2	12020	Lærebøker	-300	-300	-300	-300				
2	12020	Kompetanseheving	-100	-100	-100	-100				
2	12020	Tung bruker i grunnskolen	300	300	300	300				
2	12020	Elever med spesielle behov	100	100	100	100				
2	13700	Kontorplass Biblioteket	20							
2	13850	Siljanspel	-100	-100	-100	-100				
7	11301	Drift NAV-bygg ²	70	70	70	70	-192	-192	-192	-192

² Kommunestyret vedtok 17. juni 2008 ikke å bygge nytt NAV-kontor, men valgte i stedet en minimumsløsning i dagens trygdekort i Siljansenteret. Tallene i økonomiplanen er ikke justert for dette vedtaket, siden de driftsmessige konsekvenser ikke er klare.

Tabell 8: Drift

	Rammeområder		Regn07	Bud08	Økpl09	Økpl10	Økpl11	Økpl12
1	Administrasjon og fellestjenester	Utgift	10 979	14 553	14 858	14 473	14 873	14 473
		Inntekt	- 662	- 340	- 340	- 340	- 340	- 340
2	Oppvekst og kultur	Utgift	46 184	43 202	42 625	43 205	43 205	43 205
		Inntekt	-15 962	-12 812	-13 175	-13 775	-13 775	-13 775
4	Sosial og barnevern	Utgift	13 129	13 158	13 158	13 158	13 158	13 158
		Inntekt	-1 646	-1 680	-1 680	-1 680	-1 680	-1 680
5	Helse og omsorg	Utgift	21 281	19 932	19 978	19 932	19 932	19 932
		Inntekt	-4 037	-2 232	-2 232	-2 232	-2 232	-2 232
7	Miljø og utvikling	Utgift	22 038	22 205	22 155	22 155	22 155	22 155
		Inntekt	-8 830	-7 141	-7 333	-7 333	-7 333	-7 333
Sum rammeområder		Utgift	113 611	113 050	112 774	112 923	113 323	112 923
		Inntekt	-31 137	-24 205	-24 760	-25 360	-25 360	-25 360
		Netto	82 474	88 845	88 014	87 563	87 963	87 563
180-1	Skatter m.v.	Inntekt	-41 876	-45 950	-45 526	-45 566	-45 566	-45 566
184	Ramme- og statstilskudd	Inntekt	-42 047	-40 464	-41 356	-41 403	-41 195	-41 152
185	Flyktninger m.v.	Inntekt	-2 830	-3 168	-3 100	-3 100	-3 100	-3 100
	Inntekter fra rammeområdene	Inntekt	-31 137	-24 205	-24 760	-25 360	-25 360	-25 360
Sum driftsinntekter ekskl. renter			-117 890	-113 787	-114 742	-115 429	-115 221	-115 178
Sum driftsutgifter ekskl. renter			113 611	113 050	112 774	112 923	113 323	112 923
BRUTTO DRIFTSRESULTAT			-4 279	- 737	-1 968	-2 506	-1 898	-2 255
Renteinntekter og utbytte		Inntekt	-1 833	-2 168	-2 160	-2 160	-2 160	-2 160
Mottatte avdrag på utlån		Inntekt	- 22	- 60	- 60	- 60	- 60	- 60
= Eksterne finansinntekter			-1 855	-2 228	-2 220	-2 220	-2 220	-2 220
Renteutgifter og omkostninger		Utgift	2 517	3 519	4 024	3 823	3 581	3 368
Avdrag på lån		Utgift	3 148	3 594	3 862	3 915	3 910	3 907
Sosial- og næringslån		Utgift	18	60	60	60	60	60
= Eksterne finansutgifter			5 683	7 173	7 946	7 798	7 551	7 335
186	Motpost avskrivninger	-4 208	-4 208	-4 208	-4 208	-4 208	-4 208	-4 208
NETTO DRIFTSRESULTAT			-4 659	0	- 450	-1 136	- 775	-1 348
Interne finanstransaksjoner								
Bruk av tild. års regnsk. mindreforbr.		Inntekt	-7 897	0	0	0	0	0
Bruk av fond		Inntekt	-1 014	0	0	0	-500	0
Sum bruk av avsetninger			-8 911	0	0	0	-500	0
Overført til investeringsregnskapet		Utgift	4 898	0	450	535	1 250	1 150
Avsatt til fond		Utgift	8 157	0	0	601	25	198
Sum avsetninger			13 055	0	450	1 136	1 275	1 348
Udisponert (overskudd)			-515	0	0	0	0	0
Til inndekning senere år (underskudd)			0	0	0	0	0	0
Resultat etter interne finanstransaksjoner			-515	0	0	0	0	0

Følgende netto resultatgrad er beregnet for økonomiplanperioden:

$$\frac{\text{Netto driftsresultat} \times 100}{\text{Sum driftsinntekter ekskl. renter}}$$

Tabell 9: Netto resultatgrad

	Regn07	Bud08	Økpl09	Økpl10	Økpl11	Økpl12
Netto driftsresultat	3,95	0,00	0,39	0,98	0,67	1,17

Det er en målsetting at dekningsgraden for de kommunaltekniske tjenester skal være 100 %. Kommunal- og regionaldepartementet's (KRD) Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester av 1.1.2003 benyttes og kalkylrenten er satt til 5,99 %. Det framkommer følgende dekningsgrader:

Tabell 10: Dekningsgrad for kommunaltekniske tjenester

	Regn07	Bud08	Økpl09	Økpl10	Økpl11	Økpl12
Vann	100	100	100	100	100	100
Kloakk (avløp)	100	100	100	100	100	100
Renovasjon	100	100	100	100	100	100
Feiing (brann)	100	100	100	100	100	100

Oversikter

Tabell 11: Finansiering av investeringsprosjekt

	Kostnad	2009			2010			2011			2012		
		Egen	Tilsk	Lån	Egen	Tilsk	Lån	Egen	Tilsk	Lån	Egen	Tilsk	Lån
1 IT-Felles	620	170			150			150			150		
1 Oppfølging av e-Siljan	400	100			100			100			100		
2 Ny barnehageavdeling	500			500									
2 IT-Grunnskole	665	180			285			100			100		
2 Elev-PC alle 8. klassinger	400							200			200		
7 Avvikling Siljan mølle	500							500					
7 Kommunale veier	800							200			600		
	3 935	450	0	500	535	0	0	1 250	0	0	1 150	0	0

Tabell 12: Renteutgifter og låneavdrag

	Regn07	Bud08	Økpl09	Økpl10	Økpl11	Økpl12
Netto renteutgifter	684	1 351	1 864	1 663	1 421	1 208
Netto gjeldsavdrag	3 144	3 594	3 862	3 915	3 910	3 907
Sum renteutgifter og gjeldsavdrag	3 828	4 945	5 726	5 578	5 331	5 115

Tabell 13: Arbeidskapital, langsiktig, gjeld og fond

	Regn07	Bud08	Økpl09	Økpl10	Økpl11	Økpl12
Arbeidskapital	31 751	28 476	28 522	28 573	28 598	28 796
Langsiktig gjeld (inkl. pensjon)	186 393	185 139	182 007	178 272	174 542	170 815
Fond	32 936	29 661	29 707	29 758	29 783	29 981

Tabell 14: Garantiansvar

	Regn07	Bud08	Økpl09	Økpl10	Økpl11	Økpl12
Garanti gitt til Vapro	79	72	65	58	51	44
Garanti gitt til IKA Kongsberg	7	7	6	6	5	5
Garanti gitt til Siljan menighetsråd	237	210	183	156	139	102
Sum garantiansvar	323	289	254	220	195	151

Avslutning

Økonomiplanen gir prioriteringer i kommende fireårsperiode, og planen er bindende for kommunens økonomiforvaltning iht. kommunelovens § 44.

Årets økonomiplan preges av manglende handlingsrom og et driftsnivå underlagt stram økonomisk kontroll.

Økonomiplanen for perioden 2009-12 oppfyller de formelle krav til balanse.