

5 Budsjett 2010 - 2013

5.1 Innledning - kommunens tjenesteomfang

Utgifter fordelt på tjenesteområde i 2008 (Kilde: KOSTRA)

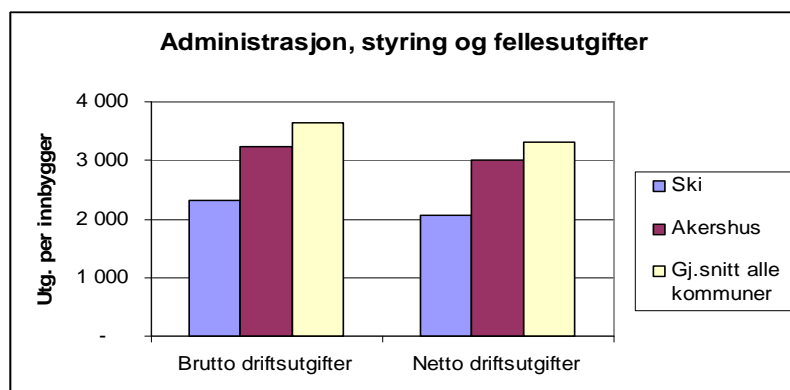
Brutto driftsutgifter i % av totale brutto driftsutgifter	Ski 2006	Ski 2007	Ski 2008	Gj.snitt Follo	Gj.snitt Akershus	Gj.snitt landet utenom Oslo
Adm. styring og fellesutgifter	4,6	5,2	4,7	6,5	6,6	6,2
Barnehage	14,4	15,0	16,0	15,0	14,1	11,3
Grunnskoleopplæring	26,1	25,4	25,1	25,2	23,7	22,2
Kommunehelse	3,2	3,2	3,2	3,2	3,7	3,9
Pleie og omsorg/sosialtjeneste	28,2	27,7	27,8	26,2	28,3	31,7
Barnevern	2,9	3,5	3,3	2,7	2,5	2,4
Vann, avløp, renov./avfall	5,3	4,9	4,8	5,7	5,1	4,4
Fysisk planlegging/kulturminne/natur/nærmiljø	1,1	1,1	0,9	1,4	1,6	1,6
Kultur	3,4	4,0	3,3	3,5	3,7	3,7
Kirke	1,1	1,0	1,0	0,8	0,9	1,0
Samferdsel	1,1	1,1	0,9	1,2	1,4	1,7
Bolig	1,8	1,6	2,0	1,4	1,7	1,6
Næring	0,2	0,2	0,2	0,3	0,6	1,3
Brann og ulykkesvern	1,1	1,3	1,2	1,3	1,2	1,4

Tabellen ovenfor viser hvordan de totale driftsutgiftene fordeles på ulike tjenesteområder, og gir således et bilde på kommunenes tjenesteomfang og prioriteringer. Både i Ski kommune og kommunene i Follo/Akershus er andelen utgifter knyttet til barnehager og grunnskole høy sammenlignet med landsgjennomsnittet. Dette samsvarer med at disse kommunene har en høyere andel barn og unge enn landsgjennomsnittet, jf kap 3.1 Demografisk utvikling. I tillegg har Ski kommune nå full dekning når det gjelder barnehageplasser.

På den annen side fører den relativt lave andelen eldre i Ski, Follo og Akershus til at utgifter innenfor pleie- og omsorg ligger lavere enn landsgjennomsnittet. I tabellen er denne andelen slått sammen med sosialtjenesten. Dette skyldes at enkelte utgifter som skal knyttes til pleie og omsorg er ført som sosialutgifter i Ski kommune til og med 2008.

Andelen utgifter knyttet til barnevern i Ski kommune er redusert noe fra 2007 til 2008, men ligger fortsatt høyere enn både Follo- og Akershus-kommunene og landsgjennomsnittet. Dette kan delvis ha sammenheng med stor andel barn og unge. Hovedårsaken er imidlertid kommunens høye utgiftsnivå knyttet til forebyggende barnevern der utgift per barn er betydelig høyere enn i sammenligningskommunene.

Andel utgifter til administrasjon, styring og fellesutgifter ligger svært lavt i Ski kommune, både sammenlignet med kommunene i Follo, gjennomsnittet for Akershus og landet for øvrig.



5.2 Rådmannens primære forslag til budsjett 2010 - 2013

Budsjett for 2010

Salderingen av budsjettet for 2010 viser en underdekning på rundt 75 mill. kroner etter at konsekvensjusteringer av igangsatte og vedtatte tiltak samt behov for volumvekst på til sammen vel 45 mill. kroner er hensyntatt.

Ski kommune har i de siste årene har tatt ut store effektiviseringsgevinster. Rådmannen kan ikke se at det er realistisk å finne innsparingstiltak tilsvarende 75 mill. kroner uten å redusere tjenestetilbudet til innbyggerne betydelig. For å møte de økonomiske utfordringene kommunen står ovenfor i årene framover, foreslår rådmannen å innføre eiendomsskatt fra 2010. Dette er anslått å gi kommunen inntekter på 20 mill. kroner i 2010, økende til nær 90 mill. kroner i 2013. Uten disse inntektene kan ikke rådmannen se at kommunen klarer å finansiere økte renter og avdrag samt den planlagte utvidelsen av sykehjemskapasiteten for årene framover. Rådmannen vil derfor knytte en innføring av eiendomsskatt til bygging, rehabilitering og drift av sykehjemsplasser. Forslaget om innføring av eiendomsskatt er nærmere beskrevet under kapittel 5.9 Frie disponible inntekter.

Videre legger rådmannen inn bruk av fond likviditetsreserve på vel 15 mill. kroner for å saldere budsjettet for 2010. Dette fondet framkommer som følge av en endring i kommunale regnskapsregler for håndtering av likviditetsreserven med virkning fra 2010. Dette er nærmere beskrevet i kapittel 5.11 Avsetninger og bruk av fond. Bruk av fond i denne størrelsesorden medfører at kommunens resultatgrad blir negativ i budsjett for 2010. Dette vil imidlertid rette seg i årene framover som følge av opptrapping av eiendomsskatten.

Det har i flere år vært forsinkelser knyttet til framdriften på kommunens investeringsprosjekter. Basert på investeringsprognoser for 2009, har rådmannen lagt til grunn at det også i 2009 blir forsinkelser. Dette gir besparelser på finansutgiftene for 2010 i størrelsesorden 3-4 mill. kroner.

Etter dette er kommunens innsparingsbehov for 2010 35,6 mill. kroner.

Tabellen nedenfor viser innsparingsbeløpene per kommunalområde i 2010, fordelt på effektivisering/nedskjæring og økt brukerbetaling:

	Effektivisering/ nedskjæring	Økte inntekter/ brukerbetaling	Sum
Administrasjon	-1 150	-1 000	-2 150
Oppvekst	-10 470	-1 960	-12 430
Levekår	-7 617	-4 362	-11 979
Samfunn	-6 570	-2 040	-8 610
Kirkeformål mv.	-410		-410
Sum	-26 217	-9 362	-35 579

Innsparingene innenfor de ulike kommunalområdene må sees i sammenheng med de konsekvensjusteringer og den volumvekst som er tilført virksomhetene. Forslagene til de foreslåtte rammeendringene er beskrevet under det enkelte kommunalområdet i de neste kapitlene. Dette er tiltak som rådmannen har funnet å kunne anbefale etter at forslagene til innsparinger og behov for volumvekst i virksomhetenes budsjettforslag er vurdert. De foreslåtte tiltakene vil til dels være krevende å gjennomføre, men rådmannen mener likevel at dette vil la seg gjøre.

Budsjett 2010 - 2013

Rådmannen legger til grunn at de foreslåtte tiltakene ikke vil medføre behov for oppsigelser. Innenfor enkelte områder kan det imidlertid bli aktuelt å foreta omplasseringer mellom arbeidssteder. Kommunens system med stillingsbank sikrer i stor grad arbeidstakerne mot oppsigelser. Dersom kommunen kommer i en situasjon der det blir behov for å vedta nedbemanning, vil rådmannen peke på at kommunens ordning med stillingsbank fører til at den økonomiske effekten av en slik nedbemanning ikke kan oppnås før vel ett år etter at et eventuelt vedtak fattes.

Saldering for årene 2011 - 2013

De foreslåtte innsparingstiltakene for 2010 forutsettes å gi en varig reduksjon av kommunens utgiftsramme. I rådmannens forslag til budsjett er det videre lagt opp til at eiendomsskatten gis en gradvis opptrapping fra 2 til 7 promille i økonomiplanperioden. Dette gir en bedring i kommunens driftsbalanse for økonomiplanperioden. Det anslås nå at budsjett for 2011 vil gi et lite overskudd, og at kommunen i 2012 vil få et betydelig positivt resultat. Fra 2013 øker kommunens utgifter som følge av oppstart av Finstadtun 2, men viser fortsatt et forventet årsresultat på nær 7 mill. kroner.

I rådmannens budsjettforslag er det lagt inn en realvekst for ordinære skatteinntekter på 1 % i årene 2011 – 2013. Dette er et forsiktig anslag for inntektsveksten disse årene, og inntektene vil bli oppjustert i tråd med statsbudsjettene ved de årlige rulleringer av økonomiplanen. Erfaringer tilsier imidlertid at også den anslåtte utgiftsøkningen for årene etter budsjettåret øker ved den årlige rulleringen av planen.

Økonomisk driftsoversikt for økonomiplanperioden

(i 1 000 kr)	B10	B11	B12	B13
Frie disponible inntekter	-917 500	-956 700	-992 200	-1 011 200
Driftsinntekter i etatene	-574 236	-578 269	-583 088	-583 927
Sum driftsinntekter	-1 491 736	-1 534 969	-1 575 288	-1 595 127
Driftsutgifter i etatene	1 403 529	1 405 407	1 406 505	1 426 681
Netto finansutgifter	101 664	122 866	120 378	144 656
Netto driftsresultat	13 457	-6 696	-48 405	-23 790
<i>Netto resultatgrad</i>	-0,9 %	0,4 %	3,1 %	1,5 %
Overført til investeringsbudsjettet	4 000	8 000	12 000	16 000
Netto avsetninger	-17 457	-1 444	1 050	955
Årsresultat	0	-140	-35 355	-6 835

Inntekter og positive resultat vises med negativt fortegn

Det økende årsresultatet skyldes i hovedsak opptrapping av eiendomsskatten. Fra 2013 øker finansutgiftene og driftsutgiftene blant annet som følge av oppstart av Finstadtun 2.

Forventet årsresultat for årene 2011 – 2013 vil bli foreslått avsatt til disposisjonsfond eller overført til investeringsregnskapet for finansiering av investeringer i det enkelte budsjettår.