

## Budsjettforutsetninger Interkommunale selskaper og virksomheter i Salten regionråd

Budsjettforutsetninger er utarbeidet av rådmannsutvalget i Salten regionråd til bruk i IKS'er og øvrige samarbeid mellom kommunene i Salten under Salten regionråd for budsjettåret 2019.

På samme måte som i de samarbeidene kommuner legges det til grunn at alle virksomhetene også skal ha et løpende fokus på effektivisering av egen drift. Virksomhetene er, som kommunene, i løpende utvikling og endring, dels som følge av forhold og krav fra eierkommunene og storsamfunnet og dels som følge av egen ønsket utvikling basert på faglige mål.

Gjennom statsbudsjettet for 2018 er det signalisert krav om effektivisering i kommunene og at det blir krav om ytterligere effektiviseringer i de kommende årene. Endringer i norsk økonomi tilsier at kommunene skal bære sin del av ansvaret for reduksjon i inntekter og overføringer fra staten. Kommunenes totale driftsutgifter vil som følge av dette måtte reduseres og en type driftsutgift som blir berørt et overføring/betaling til samarbeid/IKSer.

Rådmannsutvalget har derfor kommet frem til at følgende budsjettforutsetninger skal legges til grunn:

- Effektivisering av dagens driftsnivå med 5%
  - Lønnsartene justeres i tråd med lønnsutviklingen som er forventet å bli 3,0% (FIN)
  - Budsjettet for 2019 skal i kroner være 5% lavere enn budsjettet for 2018 i sum for alle utgifter og inntekter.
  - Forslag om endring i tiltak, endret aktivitet, beskrives med konsekvenser.
    - Slike endringer, med inntekter og utgifter, føres opp i egen liste og legges til grunn i drøfting med eierrepresentantene.

### Virksomhetens budsjettforslag.

Virksomheten skal etter dette utarbeide ett forslag til budsjett for 2019 med følgende forutsetninger:

- Kravet om 5% effektivisering skal vises som 5% reduksjon/effektivisering i den enkelte kommunes overføring/betaling til samarbeidet/IKSet
- Forslag om endring i tiltak, endret aktivitet, beskrives med konsekvenser.
  - Slike tiltak med inntekter og utgifter føres opp i egen liste
- Videreføring av dagens lønnsutgifter korrigert for lønnsstigning
- Forslag om endring i tiltak, endret aktivitet, innenfor forslag til budsjettet beskrives med konsekvenser både for inntekter og utgifter.
- Identifisere hvert forslag til effektivisering av dagens driftsnivå med 5%. Hvert tiltak med konsekvenser beskrives. Summen av alle tiltak som foreslås skal i kroner utgjøre 5% besparelse i forhold til det totale budsjettet virksomheten har i 2018.

## Budsjettveiledning:

### Lønnsutgifter

Først skal eksisterende lønnsutgifter økes tilsvarende forventet lønnsvekst 3,% (FIN lagt til grunn). Dette vil vise konsekvensen av å videreføre dagens lønnsmasse. Deretter vurderes om 5% besparelse kan komme i lønnsmassen. Kommunene vil i denne situasjonen typisk vurdere midlertidige ansettelser som vikariater og prosjektstillinger og om disse skal videreføres eller avvikles.

### 5% effektivisering

Kommunene forventer at dette skal medføre 5% lavere overføring fra kommunen til det aktuelle samarbeidet/IKSet. Kommunene vil her typisk vurdere inntekter og om disse realistisk kan økes slik at brukerbetaling på andre områder kan reduseres. Ofte vil det her være snakk om undersøkelser om prosjektfinansiering fra ekstern part for å få redusert egenfinansieringen.

### Forslag til endring av tiltak med konsekvenser

Kommunene (i eiermøte) vil se konsekvenser av endringer. Noen ganger er slike endringer ønskelig fordi man oppnår nye og bedre resultater enn om man fortsetter i samme spor som året før. Dette må vises slik at eier kan ta stilling til om man vil gå for endringen eller ikke og på politisk grunnlag velge inn eller ut et tiltak.

### Forslag til endring av tiltak med konsekvenser innenfor budsjettforslaget

Kommunene (i eiermøte) vil se konsekvenser av endringer. Noen ganger er slike endringer ønskelig fordi man oppnår nye og bedre resultater enn om man fortsetter i samme spor som året før. Eller konsekvensen kan være større enn det er som er politisk ønskelig. Med en oversikt over endringer som gjøres innenfor budsjettet for å få til krav om tilpasning, gis det et grunnlag slik at eier kan ta politisk stilling til om man vil gå for endringen eller ikke.

### Identifisere hvert forslag til 5% effektivisering

Kommunene vil se hvert forslag som samarbeidet/IKSet foreslår redusert for å gi 5% effektivisering. Dette gir grunnlag for å drøfte andre løsninger som kan være politisk ønskelig i stedet for det samarbeidet/IKSet selv har foreslått.

### Presentasjon

Det er nødvendig å presentere endringsforslag med konsekvensbeskrivelse i egne lister slik at det kan bli drøftinger om hvert tiltak. Dessuten må hvert tiltak kunne settes opp mot hverandre slik at man også kan se konsekvenser av flere tiltak i sammenheng.