



SANDEFJORD
KOMMUNE

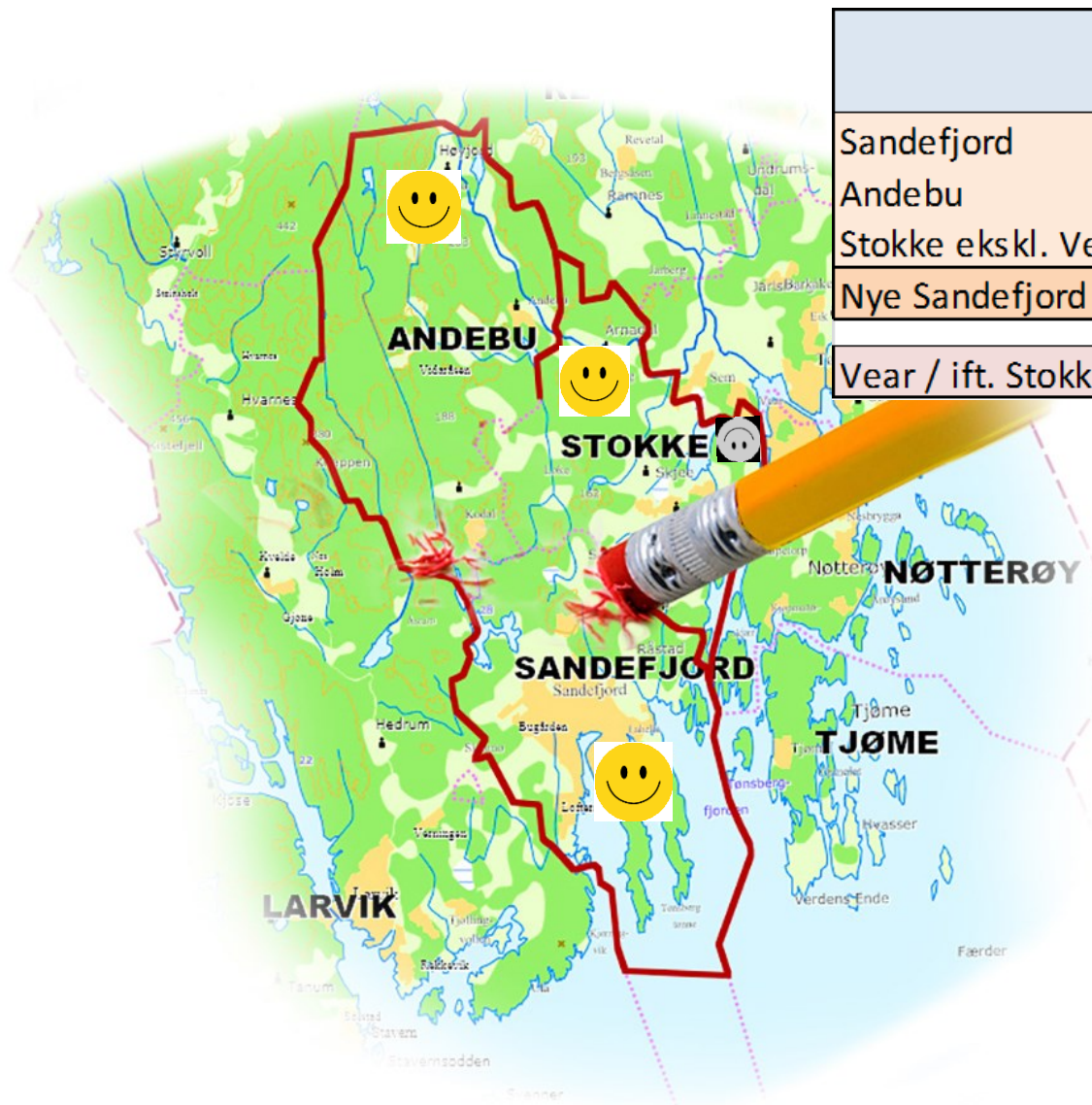
Økonomiplanlegging i en kommunesammenslåingsprosess

TBU 8. desember 2016



3 kommuner blir til 1

(1. januar 2017)



	Innb. 1.1.2016		Areal	
	Antall	Andel	Km2	Andel
Sandefjord	45 820	75 %	121	29 %
Andebu	5 937	10 %	186	44 %
Stokke ekskl. Vear	9 455	15 %	115	27 %
Nye Sandefjord	61 212	100 %	422	100 %
Vear / ift. Stokke	2 202	19 %	3	3 %



Skyggebudsjett

(fellesnemnda desember 2015)

Bestilling fra fellesnemnda mai 2015.

Hensikt: Å gi fellesnemnda et nyttig underlag i arbeidet med å forberede et budsjett for den sammenslåtte kommunen.

- Økonomiplanene for de tre kommunene ble skjematisk summert.
- KOSTRA-data for 2014 ble sammenliknet og summert.

Hva viste dette?

- tre lavinntektskommuner blir til én større lavinntektskommune
- ulik prioritering mtp. økonomi og tjenestetilbud
- gjeld til investeringer ville øke fra 1,0 mrd. kr til 1,4 mrd. kr
- betalingssetter: store ulikheter og begrenset sammenlignbarhet

Konklusjon:

- behov for å sette tæring etter næring
- vesentlig at den nye kommunen klarer å utløse betydelige effektiviseringsgevinster

Vedtak: Skyggebudsjettet tas til orientering.



Skyggebudsjett - reaksjoner

- Første systematiske, økonomiske sammenligning av de tre kommunene.
- Større forskjeller enn mange forventet.

Politiske reaksjoner:

- forsvar av egen kommunes disponeringer
- noe kjøligere klima der og da



Budsjettrammer 2017-2020

(fellesnemnda juni 2016)

- Økonomiplanene for de tre kommunene ble konvertert inn i felles kontoplan
 - Stokke og Andebu måtte fullkontere sine økonomiplaner for alle 4 årene
 - Tre ulikt organiserte kommuner ble fasett inn i den nye kommunens organisasjonsplan
- Etablere felles forutsetninger:
 - lønns- og prisvekst
 - rentesatser og låneavdrag
 - amortisering av premieavvik
 - realvekst og demografi
- Selvkostområder: skillet mellom drift og investering
- Ulike rammer for vedlikehold av bygninger og annen infrastruktur
- KOSTRA-data for 2015 sammenliknes og summeres.
- Prosjektleders forslag baseres på forhandlingsutvalgets forutsetninger om at økonomiforvaltningen i nye Sandefjord skal være i balanse og forbli robust i et langsiktig perspektiv.



Budsjettrammer 2017-2020

(fellesnemnda juni 2016)

Hva viste rammesaken?

- Uvanlig mange usikre faktorer
- Behov for å sette tæring etter næring
 - ikke rom for å videreføres kommunenes investeringsprogrammer
 - gjelden kan ikke fortsette å øke
 - behov for å redusere løpende driftsutgifter for å øke investeringsevnen
- Innbyggerne i nye Sandefjord skal få likeverdige tjenester
 - ulikheter i tjenestetilbudet må utjevnes
- Vesentlig at den nye kommunen klarer å utløse betydelige effektiviseringsgevinster

Fellesnemnda økte investeringsevnen ved å legge inn uspesifiserte innsparinger.



KOSTRA-data for 2015

KOSTRA - Netto driftsutgifter (NDU) per innbygger i angitt målgruppe - 2015										
Tjenesteområde	NDU (kr / innb. i målgr.)					Mer-/min.utg. ift. G13 (mill. kr)				Målgr.
	Stokke	Andebu	Sfj.	SAS	G13	Stokke	Ande.	Sfj.	SAS	Innb.
Barnehage	127 876	116 347	128 118	126 826	130 371	-1,7	-5,2	-5,6	-12,5	1-5 år
Grunnskole	102 412	107 047	96 555	98 638	96 901	8,0	5,2	-5,5	7,7	6-15 år*
Pleie og omsorg	131 397	112 501	94 708	101 735	104 475	40,3	6,0	-73,0	-26,6	67 år *
Sosialtjenesten	3 584	2 256	3 786	3 600	3 760	-1,3	-5,6	0,7	-6,1	20-66 år
Barnevern	11 673	10 759	6 107	7 610	7 643	10,3	4,2	-15,0	-0,4	0-17 år
Kommunehelse	1 786	2 129	1 897	1 898	2 096	-3,6	0,2	-9,1	-12,5	Alle
Administrasjon og styring	4 577	5 095	3 075	3 540	3 423	13,5	9,9	-15,9	7,5	Alle
Delsum 1						65,5	14,7	-123,3	-43,1	
Kultur	1 087	811	1 596	1 429	1 921	-9,7	-6,6	-14,9	-31,2	Alle
Kirke	515	629	478	499	543	-0,3	0,5	-3,0	-2,8	Alle
Tekniske tjenester	1 493	1 252	985	1 103	1 870	-4,4	-3,7	-40,6	-48,6	Alle
Øvrige tjenester	-2 269	-884	142	-397	-33	-26,1	-5,0	8,1	-23,0	Alle
Delsum 2						-40,5	-14,8	-50,4	-105,7	
Sum alle tjenester						25,0	-0,1	-173,7	-148,7	



Utfordring utover ordinær kommunesammenslåing

Grensejustering mot Tønsberg

- Midlertidig rapport klar i juni
- Økonomiske avtaler klare 25. okt.
- 19 ulike avtaler
- 95 mill. 2017-kr trekkes ut av de frie inntektene og tilsvarende utgifter
- Virksomheter geografisk plassert på Vear overføres (om lag halvparten av utgiftene)
- Frivillig overgang til Tønsberg
 - gir tilfeldig tilhørighet til kommunalområdene
 - skaper behov for tilpasninger i ettertid
- Metode for verdsetting av anleggsmidler har betydning for vederlaget ved overføring av anleggsmidler
- Rammetilskuddet: Riktig uttrekk av innbyggere og verdier knyttet til øvrige kriterier kommer først i Grønt hefte



Økonomiplan 2017-2020

(formannskapet 29. nov. og kommunestyret 13. des. 2016)

- Prosjektleders forslag baseres på fellesnemndas vedtak i rammesaken:
 - følger opp retningslinjer for økonomiforvaltningen
 - alle investeringer i de tre kommunenes økonomiplaner skal legges til grunn
- Behov for tilpasninger i tjenestetilbudet
- Utfordrende å realisere uspesifiserte innsparinger i en tid der utredninger, reglementer og nye planer skal produseres i stort omfang
- Oppdaterte og oppjusterte prosjektkostnader er utfordrende
- Kan ikke videreføre det beste (mest kostbare) tjenestetilbudet fra hver av de tre kommunene



Anbefalinger til kommuner som skal slå seg sammen

- Sett dere tidlig og grundig inn i hver kommunes økonomiplan
 - nøkkeltall, gjeld, fond, finansiering av investeringer, tjenestetilbud, håndtering av mva. mm
 - avklar forventninger
- Konvertering av budsjettene bør ikke gjøres ensidig av den enkelte kommune
 - arbeid sammen og over kommunegrensene
- Lag oversikter som viser navngitte personer bak budsjetterte lønnsmidler
 - Utfordrende å fordele stillinger med brede fagfelt med tilhørende budsjettmidler inn i avdelinger med mer spesialiserte fagfelt.
- Det er nyttig å kunne følge hvilken kommune budsjettmidlene kommer fra.
- Eventuell fullkontering av 2.-4. året i økonomiplanen vil fremskynde ulike tilpasninger.
- Krevende prosess fordi man skal ivareta sine opprinnelige oppgaver samtidig som den nye kommunen skal bygges.
- Forventninger og realiteter forenes neppe på kort sikt:
 - kommunesammenslåing er et langsiktig prosjekt
 - gevinster forventes realisert tidlig
 - viktig med tett oppfølging
- Forvent høylytte tilbakemeldinger fra de som berøres negativt, og taushet fra øvrige.
- Tilskudd til engangskostnader: Betydelige utgifter, spesielt til IKT
- Reformstøtte: Stor flyttekabal.