

Skiptvet kommune



Budsjett Økonomiplan Handlingsprogram 2024 - 2027

Kommunedirektørens forslag



Innhold

Kommunedirektørens forord	3
Plansystem	5
Samfunnsutvikling	6
Medarbeider	10
Økonomiplan og budsjett	13
Statsbudsjettet	14
Netto driftsresultat	18
Kommunens inntekter	20
Kommunens utgifter	25
Investeringer	30
Økonomi og personal	39
Helse og mestring	45
Oppvekst	69
Samfunn	88

Kommunedirektørens forord

Skiptvet kommune er nå i en svært krevende økonomisk situasjon. Det er en ny situasjon for kommunen at regnskapet ender i minus. Kommunen har gjennom flere år brukt mer penger enn budsjettene tilsier, også når vi ser bort fra pandemien. I 2024 blir det derfor svært krevende å lande et budsjett som ikke vil påvirke innbyggerne i sterk grad.

Økonomiplanen for 2024-2027 bærer preg av at kommunens økonomi har blitt gradvis svakere de seneste årene, med et meget dårlig resultat for 2022. Kommunen hadde et stort merforbruk i virksomhetene, noe som har blitt videreført inn i 2023. Økonomiplanen for 2024-2027 må derfor være første steg på veien for å gjenskape en økonomi som vil være bærekraftig på sikt.

Rammebetingelsene for å gjenskape en bærekraftig økonomi kunne ha vært bedre. Krig og uro i europeiske markeder har ført til en unormalt sterk pris- og lønnsvekst, med påfølgende rentehevinger. Det er grunn til å forvente krevende rammebetingelser i økonomiplanperioden.

I den kommende økonomiplanperioden vil det bli lagt vekt på at kommunen skal ha en sunn økonomi som gir handlingsrom. For å komme dit kreves målrettet arbeid over tid. Det er også viktig i en periode med sterkt fokus på økonomiske utfordringer at kommunen ikke nedprioriterer samfunnsutviklingen i for stor grad. Vi må både klare å ha en økonomi i balanse, levere gode offentlige tjenester og skape en god samfunnsutvikling. Selv med begrensede ressurser.

En økonomi i balanse

Budsjettet for 2023 ble vedtatt i balanse med betydelig bruk av fond (2,9 mill kr). Det er også lagt inn bruk av fond i økonomiplanen for 2023-2026. Med årsresultatet for 2022 og merforbruk i virksomhetene er det ikke bærekraftig å legge budsjettet for 2023 til grunn slik det ble vedtatt. Det må foretas innsparinger i alle deler av organisasjonen.

I de nærmeste årene vil det være viktig at kommunen klarer å prioritere. Det vil ikke være rom for alle gode tiltak, og på noen områder kan det også være behov for å redusere eller avvikle tilbud man har blitt vant til.

Gode offentlige tjenester

Hovedfokus i økonomiplanen er å sikre at kommunen leverer gode offentlige tjenester innenfor lovpålagte oppgaver. Kommunen skal levere gode tjenester til barn, unge, voksne og eldre gjennom hele livsløpet.

Oppvekstområdet har over flere år hatt merforbruk, noe som i stor grad skyldes økt behov for spesialundervisning i skolen og større behov for barneverntjenester. For å kunne håndtere økonomien på området må det jobbes for at disse behovene ikke øker ytterligere.

Innenfor helseområdet står kommunen overfor de samme demografiske utfordringene som de fleste andre kommuner. En aldrende befolkning gjør at behovene for flere hender og større økonomisk innsats er nødvendig innenfor dette området i årene fremover. Store forventninger til kommunens innsats innenfor offentlig infrastruktur gjør at presset på tjenestene i kommuneområdet samfunn også øker. At kommunen har ressurser til et godt samspill med frivillige lag og organisasjoner vil bli stadig viktigere, selv om det i den kommende perioden vil bli krevende å prioritere også dette.

Lovpålagte tjenester skal og må prioriteres. Dette vil føre til en nedprioritering av andre oppgaver som også er viktige, blant annet vedlikehold av kommunens bygg og anlegg, kultur

og frivillighet.

Samfunnsutvikling

Selv om kommunens økonomi er krevende, er det viktig å legge til rette for en god samfunnsutvikling. Kommuneplanens samfunnsdel fastlegger tre satsingsområder:

- Bokommune
- Infrastruktur
- Næringsutvikling

Disse tre satsingsområdene griper inn i og forsterker hverandre, og kommunen kan bidra på alle tre områder. For å kunne ta imot og være attraktiv for flere nye innbyggere må kommunen legge til rette for at det bygges nye boliger. I økonomiplanperioden legges det opp til en utvikling av Holstadåsen, samt i Koffeldåsen. I begge disse prosjektene bør kommunen ta en aktiv rolle. Det er også viktig å avslutte fase 1 av Torggården-prosjektet og legge til rette for at området ved Torggården kan utvikles videre i nye utbyggingstrinn.

For å klare å levere på disse områdene er det nødvendig at hele organisasjonen har fokus på effektivisering. Før tjenestetilbudet reduseres må vi gjøre vårt ytterste for at kommuneorganisasjon er så godt tilpasset som mulig, slik at tjenestene leveres så effektivt som mulig. Det vil være nødvendig å prioritere hardt.

Kontinuerlig omstilling og tilpasning til endrede rammebetingelser blir regelen heller enn unntaket i årene fremover. Det skal gjøre kommunen i stand til å møte fremtidens utfordringer gjennom å produsere mer tjenester med mindre ressurser enn i dag. I dette er det en erkjennelse av at selv om vi ikke opplever å gi bedre eller mer tjenester enn det som er nødvendig, så er det ingen annen utvei enn at vi må bruke mindre penger.

I en slik situasjon kan det være fristende å skyve på endringer vi ser er nødvendige, fordi de vil være smertefulle på kort sikt. Samtidig vil det være helt avgjørende at de kuttene som må gjennomføres i kommunens tjenester i minst mulig grad skal påføre kommunen økte byrder på lang sikt, og at de ikke skal gjøre kommunen i dårligere stand til å møte andre langsiktige utfordringer. Situasjonen vi står i medfører store dilemmaer, hvor hensynet til økonomisk bærekraft også må veies opp mot miljømessig og sosial bærekraft.

Dette betyr at mange innbyggere vil oppleve endringer i tjenestene våre. Ansatte, brukere og innbyggere må være forberedt på forandringer.

Hasse Ekman
Kommunedirektør

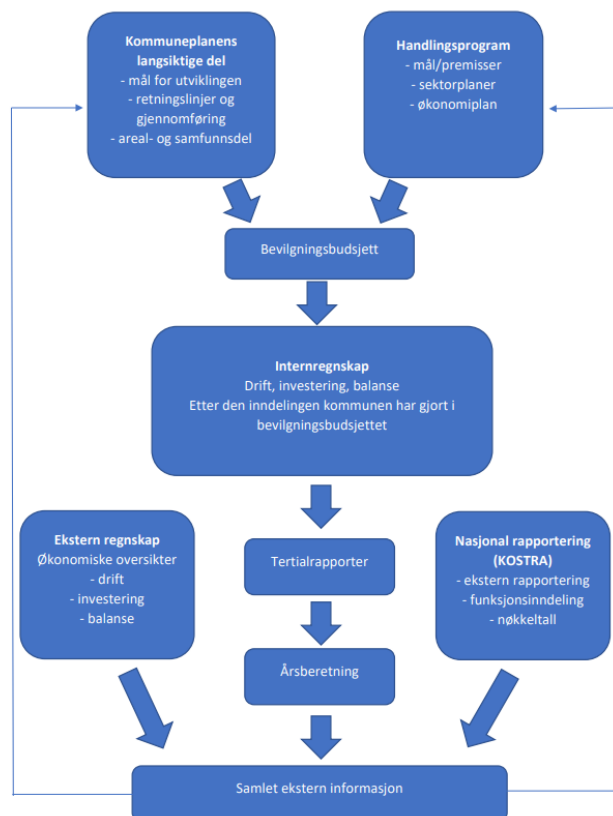
Plansystem

Plansystemet

Kommuneplanens samfunnsdel (samfunnsplanen) er kommunens overordnede styringsdokument. Den tar stilling til langsiktige utfordringer, mål og strategier for kommunesamfunnet som helhet og kommunen som organisasjon. Samfunnsplan for Skiptvet 2018-2030 ble vedtatt i kommunestyret 09.04.2019. Samfunnsplanen gir føringer for alle andre strategiske styringsdokumenter. Økonomiplanen utgjør handlingsdelen til samfunnsplanen. Denne har et 4-års perspektiv og rulleres hvert år.

Kommuneplanens arealdel (arealplanen) styrer arealbruken innenfor kommunens grenser. Arealplanen for perioden 2015-2026 ble vedtatt av kommunestyret 18. juni 2015, revidert plan forventes vedtatt i 2024. Kommunedelplan for sentrum 2022-2034 ble vedtatt av kommunestyret 13. september 2022.

Kommunens plansystem er beskrevet og vedtatt i forbindelse med økonomireglementet.



Verdier

Verdiene skal understøtte Skiptvet kommunes visjon, «Gode levekår - Bo sentralt og landlig», og hjelpe ledere og medarbeidere til å ta riktige avgjørelser og prioriteringer i det daglige.

Verdiene er:

- **Trygg** – tilby trygge og gode oppvekstvilkår
- **Omsorgsfull** – kvalitet og god service fra private og offentlige tjenester
- **Involvare** – innbyggere, frivilligheten og næringslivet
- **Nyskapende** – oppmerksomhet sentrumsutvikling, møteplasser, aktiviteter, næringsutvikling med bruk av kompetanse og teknologi.

Skiptvet kommune har gjennom verdisetting ønsket et forsterket fokus på verdiledelse og medarbeiderskap. Lederne skal ta ansvar for at verdisetting omsettes til aktive handlinger i det daglige, og at ledere og medarbeidere utvikler arenaer for læring og forbedring. Verdiledelse skal legge til rette for effektive og gode beslutninger, myndiggjorte medarbeidere og stadig utvikling av tjenestene til beste for brukerne.

Medarbeiderskap handler om å ta ansvar og vise initiativ. Dette innebærer at medarbeiderne ser hva som bør gjøres og sørger for at det blir gjort. Stadig økende forventninger til tjenestene og økt kompleksitet i oppgavene, stiller sterkere krav til profesjonalitet og fleksibilitet. Det er et økt behov for eierskap, forpliktelse og bred enighet om felles verdier.

Verdiene blir premisser for beslutninger, men gir samtidig handlingsrom. Når ting endres hurtig kommer reglene til kort, mens verdiene skaper retning og gir nødvendig fleksibilitet. Godt medarbeiderskap krever god kompetanse. Det er et mål at Skiptvet kommune skal ha nødvendig kompetanse til å løse dagens oppgaver og møte framtidens utfordringer.

Samfunnsutvikling

Dette kapittelet gjengir visjon, ambisjoner og mål som følger av Samfunnsplan 2018-2030.

Visjon

Skiptvet kommune sin visjon er «Gode levekår - Bo sentralt og landlig».

Samfunnsdelen setter fokus på livskvalitet for alle innbyggere som vil bo landlig og har god infrastruktur med transportmuligheter som gir tilgang til et stort og mangfoldig arbeidsmarked.

Mål

Innbyggertallet i kommunen skal øke minst 1% per år.

Skiptvet kommune har fastsatt følgende langsiktige og overordnede mål for økonomi:

- Netto driftsmargin som er i tråd med anbefalte mål fra sentrale myndigheter
- Gjeldsgraden skal utgjøre en avgrenset del av driftsinntektene
- Omløpsmidlene (midler som er til disposisjon innen 1 år) skal utgjøre en bestemt andel av driftsinntektene

De tre satsningsområdene i kommuneplanen

Samfunnsplanen skisserer tre satsningsområder for Skiptvet kommune, med tilhørende strategier.

Bokommune

Skiptvet skal være attraktiv for bosetting og næringsliv, og målet er at innbyggertallet i kommunen skal øke med minst 1% per år. Satsningsområdet bokommune deles opp i tre delområder: Meieribyen som tettsted, omlandet og kulturlivet.

Meieribyen

Meieribyen er det sentrale tettstedet i Skiptvet. For å utvikle Meieribyen er det identifisert følgende strategier i samfunnsplanen:

- Kommunen har sine offentlige tjenester, som barnehage, barne- og ungdomsskole, helse- og omsorgstilbud på plass med framtidsrettede løsninger med kvalitet.
- Kommunen fremmer folkehelse gjennom god tilgjengelighet for alle, tilpassende boliger og gode muligheter for å ivareta egen helse gjennom fysisk aktivitet og sosial kontakt i bolig- og nærmiljø.
- Kommunen bidrar til variasjon i boligtyper med hensyn til størrelse, eierform og pris for å møte prioriterte gruppers behov i et presset boligmarked.
- Skiptvet kommune skal samarbeide med næringslivet å utvikle sentrum videre med varierte tilbud for opphold.
- Skiptvet kommune skal regulere større sammenhengende boligfelt i sentrum.

Arealstrategi for Meieribyen

- Boligutvikling for ulike boligtyper med hensyn til aldersgrupper
- Eneboliger/tomannsboliger plasseres utenfor området langs Storveien og andre boligtyper og næringsbebyggelse langs begge sider av Storveien.
- Fortetting gjennom høyere utnytningsgrad og transformasjon, i hovedsak knyttet til Storveien.

Status

- Sentrumsplan er vedtatt – planverk som legger til rette for mål
- Torggården - næringsarealer og leiligheter – fortetting
- Områderegulering Koffeldåsen i prosess
- Holstadåsen – avklares i 2024
- utfordringer: Liten kompetanse (og personell) knyttet til utbyggingsavtaler og utbygging av infrastruktur.
- Ingen ledige tomter i Skiptvet – 1% vekst avhenger av leiemarkedet/flyktninger
- Næringsliv: Kommunen må finne sin rolle i arbeidet

Omlandet

Det skal være levende bosetting i kulturrikt omland. For å utvikle omlandet er det identifisert følgende strategier i samfunnsplanen:

- Bosetting i omlandet skal spesifiseres med oppmerksomhet på bevaring av kulturlandskapet og kulturmiljø.
- Nåværende infrastruktur ivaretas.

Arealstrategi for omlandet

- Boligutviklingen i hele kommunens omland skal fremdeles være mulig med maks 10% av total boligbygging i kommunen (dette er i praksis ca 10 boliger i en 4-års periode).
- For omlandet langs Glomma og store bekker skal effektiv strandsone gi premisser for differensiert strandsoneforvaltning for bosetting og næring
- Strategi for å opprettholde gårdstunstrukturen for attraktiv bosetting

Status:

- Rullering av arealplan 2024 ivaretar målsettingene

Kulturlivet

Skiptvet kommune skal ha tett samarbeid med lag og foreninger og med frivilligheten for å videreutvikle kulturlivet. For å utvikle kulturlivet er det identifisert følgende strategier i samfunnsplanen:

- Kommunen skal bidra med videreutvikling av det etablerte samarbeidet mellom Skiptvet kommune, frivilligheten samt lag og foreninger.
- Nes lense ivaretas som viktig kulturområde for Skiptvet langs Glomma.
- Tilrettelegge, videreutvikle og plassere kulturtjenester på en slik måte at det er lett tilgjengelige møteplasser.
- Tilbud for fritidsaktiviteter som ikke er organisert er viktig.
- Sikre befolkningen muligheter til å komme ut i naturen, ved å tilby turkart med merkede stier og løyper.

Arealstrategi for omlandet

- Sammenkobling gang- og sykkelvei og lysløype
- Sikre grønnsstrukturer for friluftsliv (nærmiljø for lekeplasser og opphold)

Status

- Fritidsklubb – et positivt og fungerende tiltak
- Ingen kulturplan eller kulturminneplan. Folkehelseplan har gått ut. Rullering ikke gjennomført.
- Mange og aktive organisasjoner, som ønsker og forventer mer støtte fra kommunen
- Sentrumsplan ivaretar arealer for grønnsstruktur

Infrastruktur

Det skal bygges infrastruktur som støtter økonomisk utvikling og livskvalitet. For å utvikle infrastrukturen er det identifisert følgende strategier i samfunnsplanen:

- Skiptvet kommune skal bygge ut fibernett til alle husstander i kommunen.
- Oppgradere veier, vann og avløp i boligfelt i henhold til kommunale normer
- Overvannshåndtering tilpasses klimaendringer
- Aktivt samarbeid med parter om videre utvikling av veier, gang- og sykkelveier og sikring i Regional Transportplan
- Skiptvet kommune skal arbeide for bedre buss- og togforbindelse
- Skiptvet kommune skal arbeide for utbygging av E18 mot Oslo.

Status infrastruktur

- Fibernett – større utbygging gjennom Skiptvet digital
- Kollektivtransport – fortsatt svakt tilbud

Næringsutvikling

Skiptvet kommune skal utvikle det etablerte næringslivet og stimulere gründere. For å utvikle næringslivet er det identifisert følgende strategier i samfunnsplanen:

- Landbruk og landbruksrelatert næring er en vesentlig del av kommunens identitet og skal videreutvikles
- Samarbeide med landbruket for å se på nye næringer i sammenheng med andre tjenester
- Utvikle nærings knyttet til Glomma med hensyn til turisme og kultur
- Utvikle en god rådgivingstjeneste og det interkommunale samarbeidet innen næringsutvikling
- Utvikle gode lokaler for digital næring og forretningsutvikling
- Skiptvet kommune skal bidra til regional utvikling av arbeidsplasser
- Skiptvet kommune skal legge til rette for å ta imot gründere

Arealstrategi for næringsutvikling

- Skiptvet kommune skal videreutvikle og oppgradere sine næringsområder
- Legge til rette for videreutvikling av handel- og servicetjenester i Meieribyen

Status næringsutvikling

- Lite er gjennomført etter politisk initiativ "Smart næring"
- Ingen næringsplan
- Landbruksorganisasjoner står sterkt (Bondelaget)
- Indre Østfold Næringsutvikling – veien videre må avklares
- Arealplan/sentrumsplan ivaretar næringsområder

- Fjellshagen er utviklet, men det gjenstår noe

Befolkningsutvikling

Ved inngangen til 2023 hadde Skiptvet 3 886 innbyggere. Kommunen hadde en befolkningsvekst på 1,04 % i 2022, dette tilsvarer 40 personer. Tabellen under viser at ambisjonen om 1% gjennomsnittlig befolkningsvekst pr år kun ble innfridd i 2022. Økningen kan ses i sammenheng med at kommunen tok imot 28 flyktninger fra Ukraina i 2022. I 2023 er det vedtatt å ta imot ytterligere 35 flyktninger, noe som vil ha betydning for prosentvis økning i 2023.

År	Befolkning pr 1.1.	Folketilvekst	Prosentvis vekst
2018	3 831	-34	-0,89 %
2019	3 797	8	0,21 %
2020	3 805	20	0,53 %
2021	3 825	21	0,55 %
2022	3 846	40	1,04 %
2023	3 886		

Samfunnsplanens ambisjon om befolkningsvekst legger til grunn at vekst i befolkningen bidrar til sosial og økonomisk bærekraft. Det er imidlertid nødvendig med balanse mellom unge og eldre, og at en tilstrekkelig andel av befolkningen er yrkesaktive.

Medarbeider

Skiptvet kommune er kommunens største arbeidsgiver med ca 350 fast ansatte medarbeidere. Kommunen dekker et stort spekter av tjenester innenfor ulike virksomheter og fagområder. Verdien våre kvalitet, engasjement og samspill ligger til grunn i jobbutøvelsen slik at vi skal nå våre mål i å levere gode tjenester.

For å lykkes med samfunnsoppdraget må kommunen jobbe godt med å rekruttere, utvikle og beholde kompetente medarbeidere, og være en attraktiv arbeidsgiver.

Skiptvet kommune har god kompetanse innenfor de fleste fagområdene, men vil i årene som kommer trenge flere både med fagbrev og høgskoleutdanning. Innenfor skole har mange av lærerne tatt videreutdanning gjennom kompetanseløftet og i Helse og mestring er det gjennom flere år gjennomført kompetanseheving spesielt for assistenter og fagarbeidere, men også for høgskolegruppene. Mange ansatte i barnehagene har økt kompetansen og vi har renholdere som har tatt fagbrev. Det er også innenfor teknisk drift flere som har fagbrev.

De senere årene har det vært utfordringer med å rekruttere medarbeidere med høgskoleutdanning, særlig innenfor helse og mestring, men også pedagogisk personell.

I Helse og mestring er det opprettet utdanningsstillinger som et tiltak for å rekruttere sykepleiere og vernepleiere, men det har i liten grad gitt ønsket effekt.

Skiptvet kommune har gjennom mange år hatt et høyt antall lærlinger sett opp imot innbyggertallet. Det gir unge fra bygda og kommunene rundt en god mulighet til å gjennomføre utdanningsløpet og ta fagbrev, og det gir kommunen arbeidskraft. En utfordring for kommunen er at det er vanskelig å tilby arbeid etter endt lærlingperiode da det ofte ikke er ledige stillinger.

Skiptvet kommune har de siste årene hatt en nedgang i nærværet. Det er særlig innenfor

Helse og mestring og Oppvekst hvor endringen er størst. Et lavt nærvær gir utfordringer for driften og økte kostnader ved vikarbruk. Kommunedirektøren vil i 2024 styrke nærværarbeidet ved blant annet å tydeliggjøre lederne og de ansattes ansvar for arbeidsmiljøet og oppfølging ved fravær. Det er også behov for å kartlegge i hvor stor grad fraværet er arbeidsrelatert og vurdere tiltak som kan endre dette.

Skiptvet kommune har et høyt antall ansatte i deltidsstillinger, særlig innenfor helse og mestring, men også noe innenfor renhold og i oppvekst. Det er i gruppen ufaglærte og fagarbeidere og blant kvinner andelen med deltidsstillinger er høyest. Virksomhetene jobber for å øke stillingsprosentene og ved ledighet i stillinger vurderes det alltid muligheten for dette. Utfordringen ligger ofte i få turnus- og vaktordninger til å gå opp ved å «flytte» stillingsprosent til en annen stilling fremfor å ansette. I virksomheter med turnus vil det være behov for større endringer i turnusplanleggingen for å kunne tilby flere heltidsstillinger. Dette arbeidet er i gang, men det må jobbes med over tid.

Med en krevende økonomi og endrede krav i tjenestetilbudet, som blir tydeligere i årene fremover, er vi avhengig av nok og rett kompetanse på alle områder, arbeidstidsordninger og arbeidsmiljøer som fremmer utvikling og høyt nærvær.

Organisering

Kommunen har vært gjennom en større omorganisering. En av hovedhensiktene med omorganiseringen var å sikre god ledelse på alle nivåer av kommunen. Omorganiseringen har blitt implementert i 2022 og 2023.

Følgende mål og prinsipper for overordnet organisering av Skiptvet kommune ble vedtatt i KS22/003:

1. Utvikle og etablere en framtidsrettet organisering for å legge til rette for at Skiptvet er et godt sted å leve og bo hele livet
2. Utvikle en effektiv og brukerrettet organisasjon basert på kontinuerlig kvalitetsforbedring
3. Organisering/organisasjon skal bidra til å gi tydelig ansvarsfordeling og avklart myndighet

Prinsipper for organisering

1. Tilrettelegge for god politisk styring
2. Ha kapasitet til mål og strategiutvikling, styring og ledelse av utviklingsprosesser og gjennomføringskraft til å implementere.
3. Sikre helhetlig oppgaveløsning, tverrfaglighet og effektiv ressursbruk - «brukeren i sentrum»
4. Delegere myndighet og gi ansvar og ha tillit til utøvelse. Oppgaver løses på lavest mulig effektive nivå. Oppgaver som gjøres sjelden og krever mye kompetanse samles i stab/støtte, oppgaver som gjøres ofte og lett kan håndteres/legges i linjen.
5. Ha en mer fleksibel/smidig organisasjon som evner å tilpasse seg raskere og utnytte mulighetene – bruke rett kompetanse på rett sted
6. Definere hva vi bør gjøre selv og hva som best vil løses gjennom samarbeid med andre

Det er opprettet kommuneområder med kommunalsjef, virksomhetsleder og avdelingsleder.

- Kommuneområde Samfunn har tre virksomheter: Plan landbruk og miljø, Eiendom og prosjekt og Kultur, frivillighet og næring.
- Kommuneområde Oppvekst har tre virksomheter: Skole, Barnehage og Tverrfaglig
- Kommuneområde Helse og mestring har to virksomheter: Institusjon og Tjenester til hjemmeboende.

Kommuneområdet Samfunn har ikke virksomhetsleder for Kultur, frivillighet og næring. Pr nå blir dette området ivarettatt av kommunalsjefen. I kommuneområdet Helse og mestring er de to virksomhetslederne også avdelingsledere for henholdsvis en og to avdelinger. Når det i kommuneområdet Oppvekst ble opprettet virksomhet barnehage, ble det samtidig redusert med en styrerstilling. Virksomhetsleder for tverrfaglige tjenester er også avdelingsleder for sosiale tjenester.

Kostnader

Ved endringen i organisasjonsstrukturen er det ikke utvidet med antall årsverk, men en omdisponering av personalressursene, med unntak av virksomhetsleder i Eiendom og prosjekt. Økning i lønnsnivå har ikke bare med omorganiseringen å gjøre, men rådmannen så det som nødvending for å kunne beholde kompetanse og ledere i kommunen. Bakgrunnen var sammenligning av lønnsnivået i andre kommuner.

I sak om saldering budsjett 2022 - Rapportering per 31.8.2022 i FS 22/093 og KS 22/083 skrev rådmannen følgende «I forbindelse med omorganiseringen i kommunen, har rådmannen sammenlignet lønnsnivå med andre kommuner og lagt inn lønnsrammer for lederstillinger slik at man reduserer muligheten for å miste dyktige ansatte til primært nabokommuner som allerede har høyere lønnsnivå. Dette vil medføre økte lønnskostnader.» I denne saken ble det vedtatt bevilget kr 500 000,- for å dekke denne lønnsendringen som skjedde fra 1.8.2022. På årsbasis gir dette en økning på kr 1 200 000,-

Lønnsøkning grunnet endring i lederstruktur inkludert tilsetting av virksomhetsleder Eiendom og prosjekt vil koste 1 300 000,- i 2023. Totalt samlet lønnsøkning blir kr 2 500 000,-

Veien videre

Høsten 2023 må kommunen håndtere en svært krevende økonomisk situasjon. I den forbindelse har det også vært naturlig å se på organisasjonen, og hvordan det er mulig å drive rimeligere. Det er derfor gjennomført en evaluering av den gjennomførte omorganiseringen, for å se på om det er mulig å finne innsparingsmuligheter.

Kommunedirektøren har derfor ikke erstattet stillinger som ikke må erstattes. Disse ledige stillingene videreføres inn i en omorganisering som vil pågå gjennom 2024 for å tilpasse kommunens utgifter til kommunens inntekter. Dette vil bety at kommunen i perioder vil mangle ressurser til å håndtere oppgaver som har blitt håndtert tidligere.

Kommunedirektøren vil holde formannskap og kommunestyre orientert om hvilke effekter som kan påregnes i forbindelse med den pågående omorganiseringen.

Økonomiplan og budsjett

Skiptvet kommune har gjennom flere år, også før pandemien, hatt høyere utgifter til drift enn budsjettet. De faktiske utgiftene har også overgått de budsjetterte inntektene. Kommunen har likevel gått med overskudd hvert år, takket være høyere nasjonale skatteinntekter, høyere finansinntekter og lavere pensjonsutgifter enn budsjettet.

Det er ikke en bærekraftig løsning å satse på at slike ekstraordinære inntekter skal redde kommuneøkonomien i årene fremover. Pandemien har medført et stort press på enkelte kommunale tjenester, også i etterkant. Økte renter og en formidabel prisvekst har også forverret kommunens økonomiske utsikter kraftig.

I regjeringens forslag til statsbudsjett er lønns- og prisveksten anslått til 4,3 % i 2024. Dette anslaget på frie inntekter innebærer en nominell vekst for Skiptvet kommune fra 2023 til 2024 på 4,4 prosent. I samme periode er anslått landsgjennomsnittlig vekst på 4,7 prosent noe som betyr at kommunen ligger under landsgjennomsnittet. Kommunen får altså ikke midler ut over forventet pris- og lønnsvekst. Det betyr at kommunen må klare seg på det nivået som er i dag.

For å kunne investere mer i framtiden må kommunen bygge opp egenkapital til investeringer, samt ha et disposisjonsfond som tåler uforutsette utgifter. Netto driftsresultat regnes som den viktigste indikatoren på om kommunen har en sunn økonomi over tid. Anbefalingen fra Teknisk Beregningsutvalg er at kommuner bør ha et netto driftsresultat på minimum 1,75% av brutto driftsinntekter.

Skiptvet kommune har i dag få finansielle måltall og økonomiske handlingsregler, men har gjennom samfunnsplanen vedtatt å følge anbefalingen om et driftsresultat på minimum 1,75%. Dette innebærer at realverdien på kommunens formue opprettholdes over tid. Det igjen betyr at kommunen må budsjettere med en avsetning til disposisjonsfondet. I 2024 burde det vært avsatt 6,8 mill. kr til dette, men som følge av den økonomiske situasjonen kommunen står i, har det ikke vært mulig å få dette til.

Skiptvet kommunes brutto driftsinntekter vil i 2023 være på 391,9 mill. kr. Netto finansutgifter øker fra 2,85 mill. kr i 2023 til 3,35 mill. kr i 2024, og vil i 2027 være på 4,7 mill. kr. Dette skyldes både økte renter og avdrag og nye investeringer.

Kommunens tjenester

Skiptvet kommune er en kommune med lave inntekter, men store utgiftsbehov. Dette gjør at kommunen generelt ikke kan bruke like mye penger på drift av tjenester som andre kommuner kan. Selv kommunen tilstreber å produsere tjenester så effektivt som mulig, vil dette ha betydning for omfang og kvalitet på tjenestetilbudet til kommunens innbyggere. Dette blir enda mer utfordrende som følge av at staten setter standarder for tjenestene og pålegger reformer uten å følge opp med finansiering. Det er en betydelig vekst i kommunens budsjett for 2024 sammenlignet med 2023. Veksten er samlet på kr 23,5 mill. kr.

**Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4
andre ledd**

Ansvarsområde	BUDSJETT 2024	BUDSJETT 2023	REGNSKAP 2022	BUDSJETT 2025	BUDSJETT 2026	BUDSJETT 2027
Økonomi og personal	21 971 131	22 402 154	22 724 231	21 056 178	20 346 691	20 352 272
Samfunn	40 626 738	35 645 389	50 020 990	39 133 564	38 297 708	38 147 421
Oppvekst	131 545 475	120 919 859	126 975 944	126 956 500	124 618 630	122 080 070
Helse og mestring	100 709 779	87 346 939	91 116 435	101 048 881	101 810 095	101 734 360
	0	0	0	0	0	0
Finans	-2 000 000	3 002 638	-1 141 616	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
	<u>292 853 123</u>	<u>269 316 979</u>	<u>289 695 983</u>	<u>286 195 123</u>	<u>283 073 124</u>	<u>280 314 123</u>

De økonomiske rammebetingelsene for økonomiplanperioden 2024 – 2027 er mer krevende enn foregående økonomiplan. Lønns- og prisvekst har den seneste tiden økt mer enn det kommunen har blitt kompensert for gjennom rammeoverføringene fra staten. Samtidig stiger rentene som følge av høy inflasjon. Selv om det i sommermånedene har vært et mer normalt nivå, har energikostnadene vært på et historisk høyt nivå. Store svingninger i strømprisene gjør det vanskeligere å budsjettere.

De siste årene har etterspørselen etter kommunens tjenester økt, samtidig som det er innført nasjonale normer som er kostnadskrevede. Normene er ikke fullt ut finansiert, og belaster dermed kommunens økonomi. Driftsnivået har over tid ligget over budsjetterte inntekter. Det er ikke økonomisk bærekraftig. Det er nødvendig å vurdere tiltak for å redusere utgiftene.

Kommunens økonomiske rammebetingelser avhenger i stor grad av overføringer fra staten. Summen av de statlige overføringene og eiendomsskatt, fratrukket finansutgifter, er det som kan fordeles ut til kommuneområdene som skal levere tjenester til innbyggerne.

Kommuneloven stiller krav til at budsjetter skal være i balanse og realistisk.

Statsbudsjettet

Dette kapitlet beskriver det økonomiske opplegget for kommunesektoren slik det framgår av regjeringens forslag til statsbudsjett, som ble lagt fram den 6. oktober 2023.

Kommunesektorens inntekter i 2023 (frie inntekter)

I saldert nasjonalbudsjett for 2023 ble det planlagt en realvekst i de frie inntektene på 2,6 milliarder kroner, målt i forhold til inntektsnivået i revidert nasjonalbudsjett for 2022. Når det tas hensyn til økte skatteanslag i 2022 knyttet til inntekt og formue, på omtrent 2,4 milliarder kroner, ble det omtrent nullvekst.

I Meld. St. 2 (2022-2023) Revidert nasjonalbudsjett 2023 var realveksten i de frie inntektene til kommunesektoren i 2023 regnet til -11,6 mrd. kroner når en måler fra regnskap for 2022. Kompensasjon for økt kostnadsvekst mv. på 3,2 mrd. kroner var inkludert i beregningen. En må se inntektsutviklingen i 2023 i sammenheng med en betydelig merskattevekst mot slutten av 2022.

Skatteinntektene til kommunesektoren i 2023 er nå beregnet til å være 4,1 milliarder kroner høyere enn det som ble lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett for 2023. Samtidig er kostnadsveksten for 2023 justert ned fra 5,2 prosent til 4,5 prosent. Dette øker isolert sett

inntektsveksten i 2023 med 3,2 milliarder kroner. Samlet sett har økningen i skatteinntektene og lavere kostnadsvekst styrket kommunesektorens økonomiske situasjon med 7,3 milliarder kroner etter revidert nasjonalbudsjett for 2023.

Kommunesektorens inntekter i 2024 (frie inntekter)

Regjeringen legger opp til en realvekst i sektorens samlede inntekter i 2024 på om lag 6,4 mrd. kroner. Dette er høyere enn den øvre rammen som ble varslet i kommune-proposisjonen, noe som tilsvarer en realvekst på 1,3 pst.

Inntektsveksten er regnet fra inntektsnivået i 2023 slik det ble anslått etter stortingsbehandlingen av revidert nasjonalbudsjett for 2023. Den samlede kompensasjonen på 3,2 mrd. kroner før økt prisvekst mv., som ble vedtatt i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett for 2023, er inkludert i nivået.

Ved beregning av realvekst i kommunesektorens inntekter er det lagt til grunn en pris- og kostnadsvekst på 4,3 pst fra 2023 til 2024. Lønnsvekstene er anslått til 4,9 pst og prisveksten for varer og tjenester til 3,4 pst. Den største usikkerheten i anslaget gjelder utviklingen i energiprisen. Skiptvet kommune har fått en økning på 4,4 pst for 2024.

Regjeringen foreslår at veksten på rundt 6,4 milliarder kroner blir fordelt med rundt 5,1 milliarder kroner til kommunene og rundt 1,3 milliarder kroner til fylkeskommunene.

Deflatoren for kommunesektoren utarbeides av Finansdepartementet (FIN) i forbindelse med statsbudsjettet. Deflator består av en delindeks for lønnsvekst og en delindeks for kjøp av varer og tjenester. Deflator har to funksjoner:

- Historisk beregning av faktisk realvekst (regnskapsdeflator)
- Kompensasjon for anslått pris- og lønnsvekst i statsbudsjettet (budsjettdeflator)

Følgende kostnadselementer er ikke dekket av deflatoren:

- Rentekostnader
- Pensjonskostnader er dekket i budsjettdeflatoren den grad de øker i takt med lønnsveksten. Dersom pensjonskostnadene øker mer (eller mindre) enn lønnsveksten, fanges ikke dette opp av budsjettdeflatoren.
- Demografikostnader

Disse kostnadselementene må dekkes av veksten i frie inntekter. Våren 2024 vil den endelige skatteinngangen og lønns- og prisveksten i 2023 være kjent.

Når det gjelder pålegg om nye eller utvidede oppgaver for kommunesektoren, avvikling av oppgaver eller endringer i regelverket som har økonomiske konsekvenser, blir kommunesektoren kompensert eller påført økonomisk byrde basert på endringene i økonomisk belastning. Disse endringene holdes utenfor beregnet realvekst i frie inntekter, men inngår i realveksten i samlede inntekter. For 2024 utgjør disse endringene i bevilgningene samlet sett en økning på omtrent 3,8 milliarder kroner. Endringene knytter seg blant annet til tiltak på barnehageområdet, helårseffekten av økte sosialhjelpssatser, økte basisstøtte.

De frie inntektene inkluderer helårsvirkninger av nye satsinger:

- Maksimal foreldrebetaling for barnehager reduseres til 2 000 kroner fra 1. august.
- Endring av kontantstøtte – barn fra 13–19 måneder (i dag 13–23 måneder)
- Reduksjon av pensjonspåslag for private barnehager
- Ny opplæringslov fra høsten 2024

Helårseffekter av endringer fra 2023 som innarbeides i rammetilskuddet for 2024 er blant annet:

- Finansiering av maksimalpris for barnehager ble redusert til 3 000 kroner fra 1. januar 2023 og 2 000 kroner fra 1. august 2023.
- Gratis barnehageplass for tredje barn
- Gratis 12 timer SFO for 2.trinn innført høsten 2023
- Pasienttilpasset basistilskudd til fastleger
- Økte veiledende sosialhjelpssatser

Statsbudsjettet og Skiptvet kommune

Handlingsprogram og budsjett tar utgangspunkt i de politiske prioriteringene som er uttrykt i sist vedtatt økonomiplan / handlingsprogram, men med justeringer i henhold til statsbudsjettets føringer, demografiske endringer, økt flyktningsstrøm, nye behov og nødvendig tilnærming for å håndtere finansieringsbehovet innenfor realistiske rammebetingelser.

Som følge av endringer i demografien, har kostnadsnivået i Skiptvet kommune gått ned. Dette innebærer at behovsindeksen som benyttes i utgiftsutjevningen er redusert fra 1,03500 i 2023 til 1,02509 i 2024. Økonomisk innebærer dette at omfordelingen i utgiftsutjevningen til fordel for andre kommuner, har gått fra 1,658 mill. kr til – 2,104 mill. kr. Skiptvet kommune har dermed fått mindre inntekter til å dekke utgiftene med.

Statsforvalterens styringssignaler i oppfølgingen av statsbudsjettet

Kommunene må planlegge sin økonomi under betydelig usikkerhet, da de har begrenset påvirkning på sine rammebetingelser. Kommuneloven setter klare krav til en forsvarlig økonomiforvaltning, samtidig som behovet for tjenester kan synes større enn tilgangen på ressurser. Statsforvalteren anbefaler at kommunene i budsjett- og økonomiplanarbeidet tar sikte på følgende:

- Netto driftsresultat i budsjett og økonomiplan kan med fordel utgjøre 3 % eller mer av driftsinntektene avhengig av nødvendige avsetninger og investeringer. Buffer er en nødvendighet for å kunne takle svingninger på både inntekts- og utgiftssiden.
- Sammen med et godt driftsresultat bør kommunene også fokusere på sine disponible midler på fond. Fondsmidler er en viktig reserve, som gir mulighet til å møte svingninger i utgifter og inntekter på en kontrollert måte.
- Egenfinansieringsgraden et viktig bidrag for å styrke kommunenes økonomiske stilling og vi ber derfor kommunene bestrebe seg på å ha den så høy som mulig.
- Langsiktig gjeld må holdes på et forsvarlig nivå. Kommunene må i økonomiplanen synliggjøre en forsvarlig betjening av etablert og planlagt lånegjeld. Vi anbefaler kommunene om å utarbeide oversikter som viser effektene av en renteoppgang på kort og mellomlang sikt. Dette for å skape bevissthet rundt mulige effekter av nivået på lånegjelden.
- Statsforvalter oppfordrer kommunene til å ha et bevisst forhold og en mest mulig omforent holdning til hva som må, bør og kan gjøres. Dette gjelder særlig på investeringssiden, hvor vi anbefaler kommunene å utarbeide oversikter med en lengre tidshorisont enn det som kreves i økonomiplanen, for tidlig å kunne fange opp mål-investeringer og konsekvensene av disse. Det fordrer også gode planleggingsverktøy, gode befolkningsprognoser og aktiv bruk av disse.

- Måltallene er et viktig styringsverktøy for kommunene og skal gjenspeile hva som skal til for å oppnå en forsvarlig langsiktig økonomisk utvikling. Det er ikke fasit på hvilke måltall kommunene bør velge og nivået på dem, det viktigste er at de er godt forankret i kommunen og at de styres etter. Disse bør ikke endres for ofte, da det langsiktige perspektivet i økonomien er viktig å ivareta.

Kommunedirektøren mener dette er viktig signaler som bør tas med i planleggingen. Samtidig er kommunen i en vanskelig økonomisk stilling som gjør det krevende å få med alle disse elementene inn i denne budsjett og økonomiplanen.

Utfordringer foran planperioden

- Stramt økonomisk handlingsrom.
- Høyt aktivitetsnivå over flere år, sett i forhold til inntektsrammene.
- Målbildet i kommunen vil alltid være i bevegelse. Nye rammebetingelser, innbyggervækst, demografiendringer og etterspørsel etter tjenester innebærer endringer på kort sikt.
- Endringene kommer raskere enn vi tidligere så for oss. Siden store deler av inntektsfordelingen gjennom inntektssystemet følger utviklingen i aldersgrupper, forutsetter dette krevende prioriteringer innenfor stramme inntektsrammer.
- Innbyggernes forventninger og etterspørsel etter tjenester øker mer enn kommunens inntektsnivå gir rom for. Kommunen opplever at flere statlige pålegg er kostnadsdrivende, noe som reduserer handlingsrommet. Flere tilfeller har vist seg å ikke være reelt fullfinansierte.
- Krig i Europa, med økende flyktningstrømmer, eskalering av konfliktnivået i Midtøsten, inflasjon som fortsatt ikke er under kontroll med påfølgende lønnspress, og spørsmål om hvorvidt rentetoppen er nådd, er rammebetingelser som ser ut til å bli mer varige enn tidligere antatt. Den makroøkonomiske og geopolitiske situasjonen er krevende, og legger premisser for handlingsprogrammets forutsetninger og risikonivå.
- Økte investeringsbehov har medført en relativt kraftig vekst i rentebærende gjeld de siste årene og dette behovet vil vedvare. Kommunen har lav egenkapitalfinansiering og investeringene blir dermed 100 pst lånefinansiert.
- Vedlikehold av bygg og anlegg har vært nedprioritert over en lengre periode. Dette er ikke en bærekraftig strategi, men det er ikke funnet plass til en økning av dette i denne perioden.
- Inflasjon og et høyere rentenivå har gitt utslag i en betydelig vekst i vann- og avløpsgebyrene.
- Regjeringen påpeker at kommunesektoren har en sunn og god økonomi, spesielt etter 2021. Det er jevnt over gode disposisjonsfond og relativt høye nettodriftsresultater. Imidlertid er det stor variasjon mellom kommunene og Skiptvet kommune har et disposisjonsfond på 13 mill. kr. Dette betyr at handlingsrommet er svært stramt – og til dels negativt, for å kunne møte utfordringsbildet kommunen og kommunene står foran.

Grafen nedenfor illustrerer dette:

Forutsetninger i budsjett og økonomiplan 2024-2027

- Skatteinntekter og rammetilskudd er budsjettet i tråd med det som er lagt inn i statsbudsjettet og tallene fra KS sin prognosemodell.
- Eiendomsskatten er lagt inn på samme nivå som i 2023 i hele planperioden
- Det er lagt opp til en investeringsramme på 94,54 mill. kr. Finansieringen gjøres ved låneopptak etter 6 mnd og tas med 40 års avdragstid.
- Pensjon er lagt inn i tråd med KLP og SPK sine anbefalinger
- Vedlikehold av bygg er ikke prioritert, men med samme nivå som 2023
- Stramme driftsrammer krever gjennomføring av omfattende tiltak for å kunne holde driftsutgiftene innenfor realistiske inntektsrammer.
- Nye behov må dekkes med driftsmessige omprioriteringer innenfor rammene.
- Det er lagt inn en økning i strømkostnader på 2 mill. kr og en økt konsesjonskraft inntekt på 2 mill. kr
- Skiptvet kommune har bundet opp relativt store verdier i bygninger. Det planlegges et arbeide for å kartlegge behov for eiendomsmassen og mulighet for salg av disse. Det er ikke lagt inn inntekter på dette i planperioden.

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat er en hovedindikator for økonomisk balanse i kommunesektoren. Netto driftsresultat er driftsinntekter fratrukket driftsutgifter, renter og avdrag. Netto driftsresultat viser hva kommunene sitter igjen med til avsetninger og overføringer til investeringer. Bare gjennom et positivt netto driftsresultat kan det bygges opp egenkapital til framtidige investeringer og økonomiske «buffer». Teknisk beregningsutvalg for kommunesektoren har anbefalt et gjennomsnittlig nivå for netto driftsresultat for kommunesektoren på 1,75 % for å kunne opprettholde en sunn og robust økonomi.

Kommunedirektøren mener dette bør være en ambisjon for Skiptvet kommune. Oversikten nedenfor viser netto driftsresultat de siste fem årene:

Nøkkeltall	2019	2020	2021	2022
Netto driftsresultat	11,86	10,58	10,43	-16,5
Sum driftsinntekter	332,06	332,43	352,35	365,7
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	3,6 %	3,2 %	3,0 %	- 4,5 %

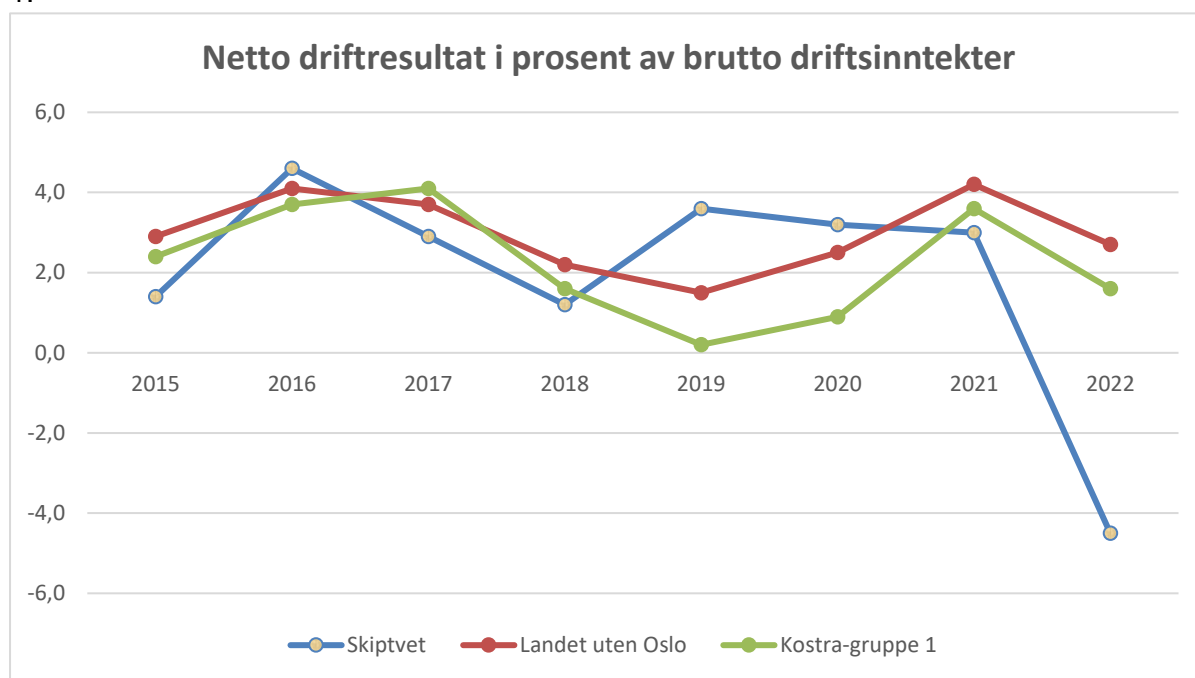
Netto driftsresultat for Skiptvet kommune i 2022 ble -16,5 mill. kr eller -4,5%.

Den økonomiske oversikten under viser inntekter, utgifter, avsetninger og bruk av avsetning.

Økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6							
Linje	Tekst	BUDSJETT 2024	BUDSJETT 2023	REGNSKAP 2022	BUDSJETT 2025	BUDSJETT 2026	BUDSJETT 2027
1	Rammetilskudd	-152 179 000	-140 532 000	-139 764 597	-153 379 000,00	-153 379 000,00	-153 379 000,00
2	Inntekts- og formuesskatt	-125 674 000	-115 781 000	-117 935 699	-125 674 000,00	-125 674 000,00	-125 674 000,00
3	Eiendomsskatt	-18 800 000	-18 800 000	-13 983 428	-18 800 000,00	-18 800 000,00	-18 800 000,00
4	Andre skatteinntekter	0	0	-3 011 526	0,00	0,00	0,00
5	Andre overføringer og tilskudd fra staten	-14 754 000	-8 734 000	-8 924 155	-9 777 000,00	-6 144 000,00	-3 514 000,00
6	Overføringer og tilskudd fra andre	-31 724 126	-30 724 126	-40 288 079	-31 924 126,00	-31 924 126,00	-31 924 126,00
7	Brukerbetalinger	-11 631 626	-12 681 626	-13 854 419	-10 431 626,00	-10 431 626,00	-10 431 626,00
8	Salgs- og leieinntekter	-37 172 245	-31 316 607	-27 913 683	-37 247 245,00	-37 301 245,00	-37 325 245,00
9	Sum driftsinntekter	-391 934 997	-358 569 359	-365 675 585	-387 232 997	-383 653 997	-381 047 997
10	Lønnsutgifter	192 091 363	183 249 594	188 709 511	192 355 722,00	192 349 284,00	192 025 193,00
11	Sosiale utgifter	57 565 568	55 439 555	52 298 360	57 470 209,00	57 376 647,00	57 180 738,00
12	Kjøp av varer og tjenester	109 096 498	89 867 663	108 080 999	102 204 663,00	99 236 663,00	97 021 663,00
13	Overføringer og tilskudd til andre	15 016 526	15 482 526	22 663 295	14 067 526,00	14 067 526,00	14 067 526,00
14	Avskrivninger	17 493 404	17 761 608	18 028 710	17 493 404	17 493 404	17 493 404
15	Sum driftsutgifter	391 263 359	361 800 946	389 780 874	383 591 524	380 523 524	377 788 524
16	Brutto driftsresultat	-671 638	3 231 587	24 105 289	-3 641 473	-3 130 473	-3 259 473
17	Renteinntekter	-3 740 000	-2 440 000	-2 832 438	-3 740 000,00	-3 740 000,00	-3 740 000,00
18	Utbytter	-4 000 000	-3 000 000	-3 029 617	-4 000 000,00	-4 000 000,00	-4 000 000,00
19	Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0,00	0,00	0,00
20	Renteutgifter	11 089 000	8 293 000	5 075 586	11 311 000,00	12 081 000,00	12 474 000,00
21	Avdrag på lån	15 184 000	12 714 000	11 166 237	15 777 000,00	16 090 000,00	16 031 000,00
22	Netto finansutgifter	18 533 000	15 567 000	10 379 768	19 348 000	20 431 000	20 765 000
23	Motpost avskrivninger	-17 493 404	-17 761 608	-18 028 710	-17 493 404	-17 493 404	-17 493 404
24	Netto driftsresultat	367 958	1 036 979	16 456 347	-1 786 877	-192 877	12 123
	Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
25	Overføring til investering	0	1 800 000	0	0,00	0,00	0,00
26	Avsetninger til bundet driftsfond	0	840 758	1 240 185	0,00	0,00	0,00
27	Bruk av bundet driftsfond	-150 000	-777 737	-5 591 792	-50 000,00	-50 000,00	-50 000,00
28	Avsetninger til disposisjonsfond	20 877	0	0	1 836 877,00	242 877,00	37 877,00
29	Bruk av disposisjonsfond	-238 835	-2 900 000	-12 104 740	0,00	0,00	0,00
30	Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0,00	0,00	0,00
31	Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-367 958	-1 036 979	-16 456 347	1 786 877	192 877	-12 123
32	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

*Sosiale utlån og næringsutlån skal inngå i brutto driftsresultat, og ikke i netto finansutgifter.

Figuren under viser at netto driftsresultat for Skiptvet kommune har svingt i takt med Kommune-Norge for øvrig. Endringer i kommuneøkonomien har i stor grad vært sammenfallende med den økonomiske utviklingen nasjonalt og internasjonalt. Etter 2019 har imidlertid Skiptvet hatt en negativ trend sammenliknet med landet for øvrig og Kostra-gruppe 1.



Kilde: SSB, KOSTRA Nøkkeltall

Netto driftsresultat 2024-2027

	2024	2025	2026	2027
Netto driftsresultat i mill. kr	0,02	1,83	0,24	0,037
Netto driftsresultat i prosent	0,005	0,47	0,06	0,009

I 2023 budsjetterte kommunen med et negativt netto driftsresultat på - 0,36 %. Det er under teknisk beregningsutvalgs anbefaling på 1,75 %. Både i 2021, 2022 og 2023 var det budsjettert med et negativt netto driftsresultat. Det betyr at det må benyttes oppsparte midler for å levere et budsjett i balanse, noe som over tid fører til at kommunens oppsparte kapital blir borte.

Resultatet i 2022 endte på minus 16,5 mill kr. For å klare å levere et regnskap i balanse, var det nødvendig å bruke 12,1 mill kr fra disposisjonsfond.

Kommunens inntekter

Kommunens inntekter består hovedsakelig av statlig rammetilskudd og skatteinntekter. Dette er inntekter kommunen kan disponere fritt uten andre føringer fra staten enn gjeldende lover og regelverk. De frie inntektene fordeles til kommunene gjennom inntektssystemet.

Det overordnede formålet med inntektssystemet er å utjevne kommunenes forutsetninger for å gi et likeverdig tjenestetilbud til sine innbyggere. Ved fordeling av rammetilskuddet tas det hensyn til strukturelle ulikheter i kommunenes kostnader (utgiftsutjevning) og ulikheter i skatteinntektene (inntektsutjevning).

Frie inntekter er finansieringskilde for det meste av tjenesteproduksjonen i kommunen. I 2022 utgjorde skatt og rammetilskudd rundt 257,7 mill. kr for Skiptvet kommune, hvorav skatteinntektene utgjorde 117,9 mill. kr. Skatt og ramme utgjorde til sammen 70,86% av samlede brutto driftsinntekter. Skatteinntektene per innbygger i Skiptvet utgjorde 77,2 % av landsgjennomsnittet. Inntektsutjevningen i inntektssystemet utjevner forskjeller i skatteinntekter mellom kommunene. Skiptvet har etter utjevning skatteinntekter på 93,9% av landssnittet. På grunn av inntektsutjevningen vil en generell økning i skatteinngangen kun for Skiptvet ha liten innvirkning på kommunens samlede inntekter.

Skatteinngang per innbygger

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Skatter i 1000 kr	93 552	97 504	96 557	114 469	120 921	117 814	125 674	125 674	125 674	125 674
Skatteutjevning netto i 1000 kr legges til rammetilskudd	17 336	16 812	16 466	16 816	26 123	21 143	22 732	22 732	22 732	22 732
Sum skatt og skattutj. netto i 1000 kr	110 888	114 316	113 023	131 285	147 044	138 957	148 406	148 406	148 406	148 406
Sum - endring i %		3,09	- 1,13	16,16	12,00	- 5,50	6,80	-	-	-
Skatt i kr pr innb	24 420	25 679	25 376	29 927	31 441	30 318	31 720	31 720	31 720	31 720
Endr. i prosent		0,05	- 0,01	0,18	0,05	- 0,04	0,05	-	-	-
Prosentvis andel av landsgj.	0,80	0,80	0,81	0,82	0,77	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80
Skatteutjevning netto i kr pr innb	4 525	4 428	4 328	4 396	6 792	5 441	5 737	5 737	5 737	5 737
Endr. i prosent		- 0,02	- 0,02	0,02	0,54	- 0,20	0,05	-	-	-
Sum skatt og netto skatteutjevning i kr pr innb	28 945	30 107	29 704	34 323	38 233	35 758	37 457	37 457	37 457	37 457
Endr. i prosent		0,04	- 0,01	0,16	0,11	- 0,06	0,05	-	-	-
Skatt i prosent av landsgjennomsnittet	0,94	0,94	0,94	0,94	0,94	0,94	0,94	0,94	0,94	0,94
Innbyggere pr 1.1.	3 831	3 797	3 805	3 825	3 846	3 886	3 962	3 962	3 962	3 962

Skatteinntekter fra kommunens innbyggere er viktig for Skiptvet kommune. Skatteinngang pr innbygger i prosent av landsgjennomsnittet ligger på 80 % i 2023. I 2021 var denne på 82 %, mens det var en nedgang på 5 % i 2022. Landsgjennomsnittet ligger på 94% og kommunen blir hevet til dette nivået gjennom inntektsutjevningen, se tabell over.

Kommunene i Norge er ulikt sammensatt med tanke på geografi, alderssammensetning, og levekår. Andelen barn i skolealder, lange reiseavstander internt i kommunen, spredt bosetting, og/eller mange eldre er faktorer som påvirker kommunale tjenester (barnehage, skole og omsorgstjenester).

Dette gjør at kostnaden for kommunale tjenester varierer fra kommune til kommune. Skatteinntektene varierer også til dels mye mellom kommunene. Det at Skiptvet har en lavere skatteinngang pr innbygger gjør det vanskeligere for kommunen å gi et likeverdig tjenestetilbud til sine innbyggere enn andre kommuner med høyere skatteinntekt. Dette innebærer at kommunen skal utføre like tjenester med en lavere inntekt.

I 2024 utgjør skatt og rammetilskudd til sammen rundt 70,89 % av kommunenes samlede brutto driftsinntekter i budsjett 2024. De resterende inntektene består av brukerbetaling og andre salgs- og leieinntekter, overføringer, eiendomsskatt og finansinntekter som renter og utbytte fra aksjeselskaper hvor kommunene er eiere. Det er inntekter som kommunene i større grad kan påvirke selv.

Anslag for skatt og rammetilskudd for 2024 er basert på beregninger fra KS med grunnlag i statsbudsjettet for 2024.

Tabellen nedenfor viser kommunens utgiftsutjevning. Kommunen blir sammenlignet med landet som helhet og indekset på ulike kriterier. Som det framkommer av kolonnen utgiftsbehovsindeks har Skiptvet en mindre andel 0-1 åringer, og 2-5 åringer enn Norge generelt. Skiptvet bør dermed ha lavere kostnader til tjenesteproduksjon til disse gruppene, og blir trukket 3,3 mill. kr i rammetilskuddet. Tilsvarende har Skiptvet kommune en høyere

andel av befolkningen i aldersgruppen 6-15 år og kompenseres med 7,2 mill. kr for det i rammetilskuddet. Totalt konkluderer utgiftsutjevningen med at Skiptvet kommune er 2,51 % eller 6,37 mill. kr dyrere å drive enn gjennomsnittet. Dette er en nedgang fra 2023 med 2,1 mill. kr.

SKIPTVET	Antall	Utgifts-behovs- indeks	Pst. utslag	Tillegg/ fradrag i utgiftsutj 1000 kr	Endring fra foregående år 1000 kr
0-1 år	64,0000	0,8412	-0,001	-234	78
2-5 år	147,0000	0,9101	-0,012	-3079	-1768
6-15 år	509,0000	1,1122	0,028	7202	-649
16-22 år	341,0000	1,0513	0,001	314	336
23-66 år	2159,0000	0,9583	-0,005	-1145	-514
67-79 år	534,0000	1,1508	0,009	2318	1087
80-89 år	123,0000	0,8440	-0,013	-3195	29
over 90 år	38,0000	1,1621	0,007	1659	-665
Basistillegg	0,6448	3,3029	0,038	9536	556
Sone	11731,5377	0,7650	-0,002	-615	-67
Nabo	9997,9708	1,4256	0,004	1114	47
Landbrukskriterium	0,0022	3,1541	0,004	1040	-55
Innvandrere 6-15 år ekskl Skandinav	43,0000	1,1116	0,001	190	-44
Flyktinger uten integreringstilskudd	54,0000	0,4145	-0,005	-1160	13
Dødlighet	28,0000	0,9464	-0,003	-645	-738
Barn 0-15 med enslige forsørgere	134,0000	1,2636	0,004	1125	269
Lavinntekt	134,0000	0,7334	-0,003	-711	502
Uføre 18-49 år	109,0000	1,2358	0,001	359	71
Opphopningsindeks	0,0527	0,6309	-0,003	-825	525
Aleneboende 30 - 66 år	282,0000	0,7706	-0,004	-1049	5
PU over 16 år	11,0000	0,7564	-0,012	-3138	-464
Ikke-gifte 67 år og over	300,0000	1,0605	0,003	728	10
Barn 1 år uten kontantstøtte	20,4584	0,6604	-0,006	-1406	-600
Innbyggere med høyere utdanning	621,0000	0,5579	-0,008	-2011	-67
1 Kostnadsindeks		1,0251	0,025	6374	-2104

Budsjettskjema bevilgningsoversikt drift viser hva som er fordelt til drift.

Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4 første ledd							
Linje	Tekst	BUDSJETT 2024	BUDSJETT 2023	REGNSKAP 2022	BUDSJETT 2025	BUDSJETT 2026	BUDSJETT 2027
1	Rammetilskudd	-152 179 000	-140 532 000	-139 764 597	-153 379 000	-153 379 000	-153 379 000
2	Inntekts- og formuesskatt	-125 674 000	-115 781 000	-117 935 699	-125 674 000	-125 674 000	-125 674 000
3	Eiendomsskatt	-18 800 000	-18 800 000	-13 983 428	-18 800 000	-18 800 000	-18 800 000
4	Andre generelle driftsinntekter	-14 754 000	-8 734 000	-11 935 681	-9 527 000	-5 894 000	-3 264 000
5	Sum generelle driftsinntekter	-311 407 000	-283 847 000	-283 619 405	-307 380 000	-303 747 000	-301 117 000
6	Sum bevilgninger drift, netto	292 853 123	269 316 979	289 695 983	286 195 123	283 073 124	280 314 123
7	Avskrivninger	17 493 404	17 761 608	18 028 710	17 493 404	17 493 404	17 493 404
8	Sum netto driftsutgifter	310 346 527	287 078 587	307 724 693	303 688 527	300 566 528	297 807 527
9	Brutto driftsresultat	-1 060 473	3 231 587	24 105 289	-3 691 473	-3 180 472	-3 309 473
10	Renteinntekter	-3 740 000	-2 440 000	-2 832 438	-3 740 000	-3 740 000	-3 740 000
11	Utbytter	-4 000 000	-3 000 000	-3 029 617	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000
12	Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
13	Renteutgifter	11 089 000	8 293 000	5 075 586	11 311 000	12 081 000	12 474 000
14	Avdrag på lån	15 184 000	12 714 000	11 166 237	15 777 000	16 090 000	16 031 000
15	Netto finansutgifter	18 533 000	15 567 000	10 379 768	19 348 000	20 431 000	20 765 000
16	Motpost avskrivninger	-17 493 404	-17 761 608	-18 028 710	-17 493 404	-17 493 404	-17 493 404
17	Netto driftsresultat	-20 877	1 036 979	16 456 347	-1 836 877	-242 876	-37 877
	Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
18	Overføring til investering	0	1 800 000	0	0	0	0
19	Avsetninger til bundne driftsfond	0	840 758	1 240 185	0	0	0
20	Bruk av bundne driftsfond	0	-777 737	-5 591 792	0	0	0
21	Avsetninger til disposisjonsfond	20 877	0	0	1 836 877	242 876	37 877
22	Bruk av disposisjonsfond	0	-2 900 000	-12 104 740	0	0	0
23	Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
24	Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	20 877	-1 036 979	-16 456 347	1 836 877	242 876	37 877
25	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

HOVEDOVERSIKT DRIFT - FASTE PRISER

	2023	2024	2025	2026	2027
INNT OG UTG PR HKAP					
A. DRIFTSUTGIFTER					
1.1 Økonomi og Personal	24 073 166	23 642 143	22 727 190	22 017 703	22 023 284
1.2 Samfunn	65 055 106	70 410 290	68 753 281	67 971 425	67 845 138
1,3 Oppvekst	142 095 970	154 221 586	146 932 611	144 594 741	142 056 181
1.4 Helse og Mestring	110 954 195	123 817 035	125 774 137	126 535 351	126 459 616
1.99 Budsjettreserve	3 002 638				
Lønns- og prisvekst					
Økte pensjonskostnader					
SUM A DRIFTUTGIFTER 1.1 - 1.4	345 181 075	372 091 054	364 187 219	361 119 220	358 384 219
B. DRIFTSINNEKTER					
1.1 Økonomi og Personal	-1 671 012	-1 671 012	-1 671 012	-1 671 012	-1 671 012
1.2 Samfunn	-29 409 717	-29 783 552	-29 619 717	-29 673 717	-29 697 717
1.3 Oppvekst	-21 176 111	-22 676 111	-19 976 111	-19 976 111	-19 976 111
1.4 Helse og Mestring	-23 607 256	-23 107 256	-24 725 256	-24 725 256	-24 725 256
1.5 Finans		-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
SUM B DRIFTSINNEKTER 1.1 -1.4	-75 864 096	-79 237 931	-77 992 096	-78 046 096	-78 070 096
C. NETTOUTGIFT 1.1 -1.4	269 316 979	292 853 123	286 195 123	283 073 124	280 314 123
D. SKATTER MV					
Skatt på inntekt og formue	-115 781 000	-125 674 000	-125 674 000	-125 674 000	-125 674 000
Eiendomsskatt	-18 800 000	-18 800 000	-18 800 000	-18 800 000	-18 800 000
SUM D. NETTO SKATTER MV	-134 581 000	-144 474 000	-144 474 000	-144 474 000	-144 474 000
E. Tilskudd fra staten	-8 734 000	-14 754 000	-9 527 000	-5 894 000	-3 264 000
F. Rammetilskudd	-140 532 000	-152 179 000	-153 379 000	-153 379 000	-153 379 000
G. SUM DR.INNT. 1.1 - 1.4 (Sum B)	-75 864 096	-79 237 931	-77 992 096	-78 046 096	-78 070 096
I. SUM DRIFTSINNT (D+E+F+G)	-359 711 096	-390 644 931	-385 372 096	-381 793 096	-379 187 096
J. SUM DRIFTSUTGIFTER (Sum A)	345 181 075	372 091 054	364 187 219	361 119 220	358 384 219
K. BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-14 530 021	-18 553 877	-21 184 877	-20 673 876	-20 802 877
L. Netto renteutgifter	2 853 000	3 349 000	3 571 000	4 341 000	4 734 000
M. Gjeldsavdrag	12 714 000	15 184 000	15 777 000	16 090 000	16 031 000
N. NETTO DRIFTSRESULTAT	1 036 979	-20 877	-1 836 877	-242 876	-37 877
BRUKT SLIK:					
P. Overført kapitalbudsjett	1 800 000				
Avsetninger til fond	63 021	20 877	1 836 877	242 876	37 877
Bruk av fond	-2 900 000				
Q. UDISP/UIINDEKKET DRIFTSRES	0	0	0	0	0
Økt skjønnstilskudd statsforvalter					
Generell innsparing					
BALANSE ØKONOMIPLAN	0	0	0	0	0

Eiendomsskatt, gebyrer og brukerbetaling

Inntektene fra eiendomsskatt fra Vamma kraftverk er viktige for Skiptvet.

Inntekter fra eiendomsskatten er lagt inn på lik linje som 2023 og det legges opp til det samme ut økonomiplanperioden. Beregningen av eiendomsskatten er basert på snittet av eiendomsskattegrunnlag for Vamma Kraftverk de 5 siste årene, fra 2019-2023. Fordelingsprosenten for eiendomsskatten ble endret i 2020 etter at utbyggingen i Vamma ble ferdig. Det er 1 år igjen med lavere fordelingsprosent i grunnlaget. Fordelingsprosenten for eiendomsskatteåret 2023 er 65,784459 i Skiptvet kommunes favør.

Selv om Skiptvet kommune har gode inntekter fra eiendomsskatt knyttet til Vamma Kraftverk, har ikke kommunen eiendomsskatt på bolig og fritidsbolig. Eiendomsskatt er en kommunal skatt som kommunen selv bestemmer om den skal skrive ut, med hjemmel i [lov om eiendomsskatt av juni 1975 nr. 29 \(eigedomsskattelova\)](#). Nivået skal ligge innenfor en ramme på 4 promille av 70% av markedsverdien på boliger og fritidsboliger.

Kommunestyret kan velge å skrive ut eiendomsskatt på ett av 7 områder:

- Fast eiendom i hele kommunen
- Fast eiendom i hele kommunen unntatt næringseiendom, kraftanlegg, kraftnett, vindkraftverk og petroleumsanlegg
- Bare på fast eiendom i områder utbygd på byvis
- Både på fast eiendom i områder utbygd på byvis og på næringseiendom, kraftanlegg, kraftnett, vindkraftverk og petroleumsanlegg
- Både på fast eiendom i områder utbygd på byvis og på kraftanlegg, kraftnett, vindkraftverk og petroleumsanlegg
- Bare på næringseiendom, kraftanlegg, kraftnett, vindkraftverk og petroleumsanlegg
- Bare på kraftanlegg, kraftnett, vindkraftverk og petroleumsanlegg

Eiendomsskatteloven sier at skatten skal ligge mellom 1 og 4 promille av skattegrunnlaget for boliger og fritidsboliger. Fra 2020 ble den maksimale promillesatsen satt ned fra 7 til 5 promille. I 2021 ble den maksimale promillesatsen satt ned fra 5 til 4 promille. Kommunen har anledning til å innføre et bunnfradrag, som fratrekkes grunnlaget når eiendomsskatten beregnes.

Av landets 356 kommuner er det 320 som skriver ut eiendomsskatt. Skiptvet kommune har eiendomsskatt på kraftproduksjon i Vamma. Det er 235 kommuner som i 2022 hadde eiendomsskatt på bolig- og fritidseiendommer.

I forbindelse med en krevende økonomisk situasjon har det vært naturlig å vurdere eiendomsskatt også på bolig- og fritidseiendommer.

Skal man ha et eksakt tall på hvilke inntekter som kan komme av innføring av eiendomsskatt, må man vurdere hver enkelt eiendom for seg. Dette har ikke kommunedirektøren gjort. For å komme fram til et estimat på et beløp, har kommunedirektøren sammenliknet med kommuner som allerede har innført eiendomsskatt. Slik kommunedirektøren ser det kan nivået på eiendomsskatt på bolig- og fritidsboliger i Skiptvet ligge mellom 3,5 mill. kr til 14 mill. kr. Da har man tatt et snitt av flere kommuner i Østfold og sett på potensielle inntekter ved å bruke 1 og 4 promille.

På grunn av den svært store gebyr økningen innenfor selvkostområdet, har kommunedirektøren vurdert det slik at det ikke vil være rimelig at innbyggerne skal bære også innføring av eiendomsskatt på kort sikt. Eiendomsskatt kan eventuelt vurderes mot slutten av økonomiplanperioden, og ses i sammenheng med ønskede investeringer.

Gebyrene for vann, avløp, renovasjon, feiing og slam henger direkte sammen med

finansutgifter og driftsutgifter på disse områdene. Kommunen bruker selvkostprogrammet Momentum Selvkost Kommune til å budsjettere på selvkostområdene. Inntekter og utgifter er justert i tråd med selvkostberegningene.

Det er avdekket at prisgrunnlaget fra vannprodusent (Indre Østfold kommune) og forbruker (Skiptvet kommune) ikke er regulert siden avtale om levering av vann ble inngått i 1991. Dette gir en svært stor økningen i gebyret på vann (121%) fra 2023 til 2024. For avløp vil også økningen være markant, fra 2023 til 2024 (66 %). Årsaken er et underskudd i selvkostfondet i inneværende år, som må dekkes opp i løpet av de fem neste årene.

Endringer i eiendomsskatteloven gjorde at det fra 2019 ikke lenger er lov å ha eiendomsskatt på verker og bruk og på såkalt produksjonsutstyr (maskinskatten). Dette gjelder ikke kraftlinjene og Vamma kraftstasjon.

Kommunen gjennomførte i 2018 en retaksering av eiendomsskattegrunnlagene for disse eiendommene og eiendomsskatten avvikles over en 7 årsperiode med 1/7 per år. For 2024 er vi inne i det 6. året. Skiptvet kommune har ikke eiendomsskatt på boliger og hytter.

På grunn av inntektene fra Vamma kraftverk har Skiptvet like store inntekter per innbygger som en del sammenlignbare kommuner som allerede har eiendomsskatt på bolig og næringseiendommer.

Eiendomsskatt på bolig har vært diskutert og forkastet i Skiptvet tidligere. Kommunedirektøren har lagt fram et budsjett uten bruk av eiendomsskatt, men har vurdert mulig inntekspotensialet på eiendomsskatt.

Utbytte

Det er budsjettert med et aksjeutbytte på 4 mill. kr fra Østfold Energi i økonomiplanperioden, dette er en økning på 1 mill. kr. På eiermøtet i september 2023 har Østfold Energi vist til energiprisene, som for første halvår var på samme nivå som i fjor, mens starten på høsten 2023 har hatt historisk lave kraftpriser. I oktober 2023 har prisene blitt høyere. Kommunedirektøren mener derfor at man kan øke utbytte til 4 mill. kr.

Konsesjonskraft

Skiptvet kommune har tidligere solgt den tildelte konsesjonskraften kommunen får som eier av Østfold Energi, men valgte i 2023 å selv benytte seg av denne samt kjøpe resterende som overstiger 4,056300 GWh, rundt 700 000KWh. Kommunedirektøren har valgt det samme for 2024.

I budsjettet for 2023 reduserte man strømkostandene på byggene, da man ikke lenger forventet å få konsesjonskraftsinntekter på salget, men lavere strømkostnader fakturert. Det viser seg at inntektene synliggjøres som tidligere. Kommunedirektøren øker derfor inntektene med 2 mill. kr i tråd med inntekter for 2023 og legger disse inn på finanskapittelet i budsjettet og tilsvarende økning gjøres ved at strømkostnadene økes med 2 mill. kr i Samfunn.

Kommunens utgifter

Lønns- og prisvekst

Lønns- og prisveksten (deflator) i kommunal sektor er anslått til 4,3 % i 2024. Lønnsveksten er satt til 4,9 % og prisveksten på varer og tjenester er satt til 3,4 %. Anslaget for lønns- og prisvekst er benyttet i kommunens budsjett for 2024. Ved fremleggelse av statsbudsjettet for

2024 ble den kommunale deflatoren for 2023 nedjustert fra 5,2 til 4,5 %.

Finans

Kommuner kan i henhold til kommunelovens § 14-15 ta opp lån for å finansiere investeringer i bygninger, anlegg og varige driftsmidler til eget bruk. I tillegg kan kommunene ta opp lån for videre utlån (Kommuneloven § 14-17).

Kommunens avdrag går opp. Dette må ses opp mot de investeringene som skal gjøres i VAR-tjenestene (vann, avløp og renovasjon), som skal finansieres med økte gebyrer. Rentenivået har økt betraktelig i løpet av 2023 og medfører økte renteutgifter i 2024. Budsjetterte renteutgifter for 2024 har økt med rundt 1,44 mill. kr for nye låneopptak og øker til 3,16 mill. kr siste året i økonomiplanperioden.

Startlån er Husbankens låneordning for vanskeligstilte. Ordningen administreres av kommunene. Det er budsjettert med et låneopptak på 5 mill. kr i 2024 og 10 mill. kr hvert år utover i perioden 2025-2027.

Samlet er det lagt inn 292 mill. kr til fordeling drift for kommuneområdene i 2024. Dette er 23,5 mill. kr høyere enn i 2023, hvorav lønns- og prisvekst utgjør om lag 7 mill. kr og driftsendringer på 16,34 . Det er tiltak som skal redusere driftsnivået som over tid har ligget for høyt. Tiltakene er lagt inn i driftstabellene over de viktigste driftsendringene på hvert kommuneområde.

Fordeling av driftsrammer

Ansvarsområde	BUDSJETT 2023	BUDSJETT 2024	BUDSJETT 2025	BUDSJETT 2026	BUDSJETT 2027
Økonomi og personal	22 402 154	21 971 131	21 056 178	20 346 691	20 352 272
Samfunn	35 645 389	40 626 738	39 133 564	38 297 708	38 147 421
Oppvekst	120 919 859	131 545 475	126 956 500	124 618 630	122 080 070
Helse og mestring	87 346 939	100 709 779	101 048 881	101 810 095	101 734 360
	0	0	0	0	0
Finans	3 002 638	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
	<u>269 316 979</u>	<u>292 853 123</u>	<u>286 195 123</u>	<u>283 073 124</u>	<u>280 314 123</u>

I sum er det innarbeidet tiltak som innebærer effektivisering eller redusert aktivitetsnivå i 2024. Utover i perioden ligger det inne en ytterligere effektivisering. Samtidig er det lagt inn en styrkning på virksomhetenes budsjetter på enkelte områder som følge av satsninger samt kapasitets- og kostnadsvekst.

De viktigste driftsendringene med fordelte netto driftsrammer per tjenesteområde/virksomhet framgår under omtalen av hvert kommuneområde.

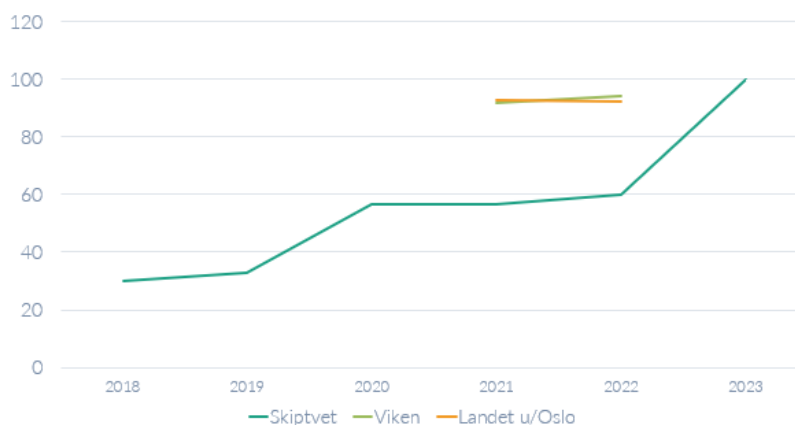
Pensjon

For interne budsjettformål blir det i 2024 benyttet en pensjonssats på 12,50 % for lærere i Statens pensjonskasse (SPK) og 19 % for alle øvrige ansatte i Kommunal Landspensjonskasse (KLP).

Samlet pensjonskostnad for 2024 er 35,1 mill. kr inkludert arbeidsgiveravgift, dette er en økning på 5,5 mill. kr.

Gjeldsgrad

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter (gjeldsgraden) er et uttrykk for hvor stor gjeldsbelastning kommunen har i forhold til sine inntekter.



	2018	2019	2020	2021	2022	2023 est
Skiptvet	29,9	32,7	56,6	56,8	60	100
Viken				91,8	94,2	
Landet u/Oslo				93	92,8	

Diagrammet over viser utviklingen i netto lånegjeld i forhold til kommunens samlede driftsinntekter siden 2018.

Netto lånegjeld i forhold til kommunens driftsinntekter i 2022 var på 60%, tilsvarende var lånegjelden på 56,8% i 2021. Skiptvet kommune hadde ved utgangen av 2022 en netto lånegjeld som var lavere enn både Viken med 94,2% og landet uten Oslo med 92,8 %. Sammenliknet med Viken og landet uten Oslo stiger gjeldsgraden i Skiptvet, mens den er flat i de andre gruppene.

Finansinntekter og -utgifter

Tabellen under viser utvikling i finansinntekter og finansutgifter for perioden 2023 - 2027.

NETTO RENTE OG AVDRAGSBELASTNING

Netto renter og avdrag	2023 B	2 024	2 025	2 026	2 027
Renteutgifter	8 293	11 089	11 311	12 081	12 474
Mottatte renter S-lån	-600	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200
Utbytte ØE	-3 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Konsesjonskraft	0	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Renteinntekter	-1 840	-2 540	-2 540	-2 540	-2 540
Netto renteutgift	2 853	3 349	3 571	4 341	4 734
Avdrag	12 714	15 184	15 777	16 090	16 031
Netto avdragsutg	12 714	15 184	15 777	16 090	16 031

Kommunen må betale ned gjeld i takt med det beregnede verditapet på anleggsmidlene. Med investeringene det legges opp til i økonomiplanperioden er avdragene beregnet fra 15,1 mill. kr i 2024 til 16 mill.kr i 2027, selvkostområdene inkludert. Et høyere investeringsvolum enn planlagt i 4-årsperioden finansiert med lån vil medføre økte avdragsutgifter.

Rentesatsen for kommunale investeringslån er budsjettert med 5,3% i 2024, 4,72% i 2025, 4,43% i 2026 og 4,32% i 2027. Rentene er i tråd med budsjetterter innhentet fra Kommunalbanken. Dette er høyere enn anslått i foregående handlingsplan. Kommunen vil betale rundt 26,2 mill. kr i renter og avdrag på investeringslån i 2024 og dette vil stige i til 28,5 mill. kr siste året i perioden.

For 2024 er minste tillatte avdrag beregnet til 13 mill. kr basert på anslag for gjeld og bokført verdi av anleggsmidlene per 01.01.24

BEREGNING AV MINSTE TILLATTE AVDRAG:

L1 Avskrivbare anleggsmidler pr 01.01.24	Kap 2.2	466 066 767,17
L2 Langsiktig gjeld pr 01.01.24	Kap 2.45	318 386 348,11
L3 Avskrivninger i driftsregnskap pr 31.12.24	Art 590	19 118 404,00
Minimumsavdrag (L3 / L1 * L2)	100 %	13 060 443,82

Avskrivbare anleggsmidler er definert som den delen av anleggsmidlene som er gjenstand for avskrivninger. Dette ekskluderer blant annet tomter, jord og skogeiendommer.

BOKFØRT AVDRAG:

L4 Bokført avdrag driftsregnskap pr 31.12.24	Art 510	12 932 130,00
L5 Bokført avdrag inv.regnskap ekskl. ekstraord. pr 31.12.24	Art 510	2 251 870,00
Bokført avdrag (L4 + L5)	116,26 %	15 184 000,00

Kommunedirektøren mener det er viktig å begrense veksten i lånegjeld i årene fremover. Belastningen på budsjettbalansen som kommer av renter og avdrag vil være viktig å ha god kontroll på. Investeringsvolumet i handlingsplanen for 2024-2027 er på 94,54 mill. kr. Av dette utgjør investeringer i selvkostområdene vann, avløp og renovasjon 20,55 mill. kr i planperioden.

Spesifisert låneopptak i planperioden

Selvkostområdet	20 550 000
Kommunale investeringer	38 990 000
Startlån	35 000 000
Totalt låneopptak	94 540 000

Ved inngangen til 2024 forventes den samlede gjelden til investeringer i fast eiendom, maskiner og annet utstyr å utgjøre rundt 391,5 mill. kr for Skiptvet kommune. Med det planlagte investeringsvolumet vil gjelden ved utgangen av planperioden være om lag 275 mill. kr. Den renteeksponerte gjelden, det vil si den delen av gjelden som belaster kommunens drift, vil stige med 37 mill. kr i planperioden.

Beregningen av årlige renteutgifter bygger på de forutsetninger som fremgår av investeringsbudsjettet i budsjett og økonomiplan for 2024-2027.

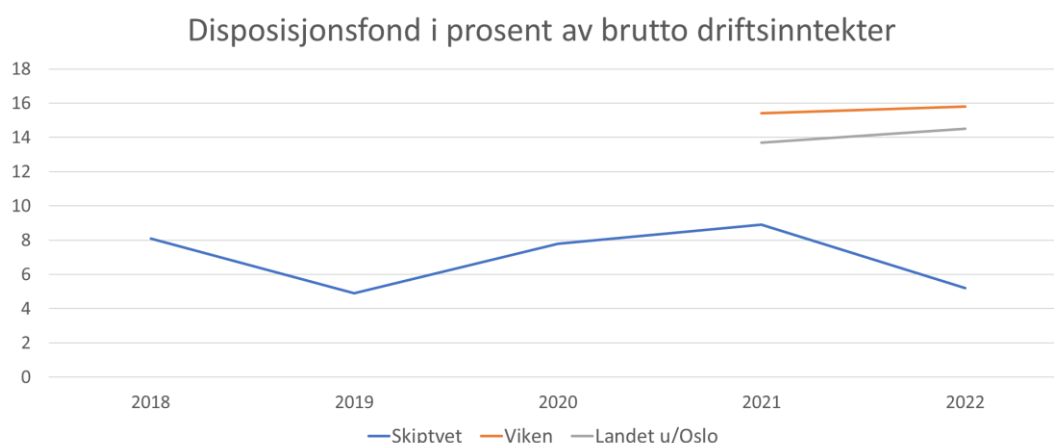
Fondsbeholdninger

Fond er regnskapsmessige avsetninger i tidligere eller inneværende regnskapsår til egenfinansiering av investeringer eller dekning av driftsutgifter i kommende budsjettår. Kommunens fondsbeholdning kan deles i fire; bundne og ubundne driftsfond og bundne og ubundne investeringsfond. Ubundne driftsfond (disposisjonsfond) kan brukes til både drifts- og investeringsformål. Bundne fond er midler avsatt til bestemte drifts- eller investeringsformål.

Disposisjonsfondet er det eneste fondet som fritt kan benyttes til å dekke utgifter i både drifts- og investeringsregnskapet. Størrelsen på disposisjonsfondet er et uttrykk for hvor stor økonomisk buffer kommunen har for sin løpende drift, og er den delen av reservene som best gir uttrykk for den økonomiske handlefriheten.

Ved utgangen av 2021 hadde kommunen et disposisjonsfond på 29,4 mill kr. For å få regnskapet for 2022 i balanse, ble det benyttet 12,1 mill kr av fondet. Det vil si at ved inngangen til 2023 hadde kommunen 17,3 mill på disposisjonsfond. Dersom kommunens merforbruk blir på samme nivå i 2023 som i 2022, vil i praksis hele disposisjonsfondet være brukt opp.

Måler man disposisjonsfondet i prosent av brutto driftsinntekter, har Skiptvet kommune 3,65%. Dette er et lavt tall, og tilsier at kommunen har liten økonomisk buffer til å håndtere svingninger i økonomien. Sammenliknet med de 50 andre kommunene i Viken, er det kun to kommuner som har en lavere prosentandel på fond enn Skiptvet. Sammenliknet med «nye Østfold», er det ingen kommuner som har lavere disposisjonsfondsandel enn Skiptvet. Gjennomsnittet i Viken i 2022 er 15,8%, og landet u/Oslo er på 14,5%.



Så snart økonomien bedres, bør derfor kommunen starte å bygge opp disposisjonsfondet på nytt, slik at bufferen blir større.

Næringsfond

Etter salget av Skiptvet Digital vedtok formannskapet den 07.02.2023 følgende:

Nettogevinsten på 9 625 447,- kr fra salget av Skiptvet Digital AS avsettes til næringsfond med formål å styrke næringslivet og etablering av arbeidsplasser i Skiptvet og Indre Østfold regionen. Administrasjonen bes å lage forslag til statutter for næringsfondet, før utbetaling av fondet finner sted.

Kommunedirektøren kommer tilbake med en sak i løpet av 1. halvår 2024.

Investeringer

Investering og finansiering

Kommunal regnskapsstandard regulerer hvilke utgifter som kan føres i investeringsregnskapet. Kravene er at den eiendel som anskaffes skal være av vesentlig verdi og til varig eie eller bruk, dvs. en verdi som overstiger 100 000 kr og har en levetid på minst 3 år.

Skiptvet kommune har historisk sett hatt en lav lånegjeld. For å måle og sammenlikne kommunens gjeldsbelastning benyttes samme utregningsmetode som Statsforvalteren i Oslo og Viken benytter (link til Utvalgte økonomiske nøkkeltall basert på endelige KOSTRA-data for 2022).

Netto lånegjeld er definert som langsiktig gjeld eksklusive pensjonsforpliktelser. I tillegg gjøres det fradrag for totale utlån og ubrukte lånemidler. I totale utlån inngår formidlingslån og ansvarlige lån (utlån av egne midler).

Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter er et bilde på gjeldsgraden i kommunene, og sier noe om hvor krevende det kan bli å betale ned gjelden. Alt av netto lånegjeld vil imidlertid ikke være renteesponert gjeld, det vil si gjeld der en gitt økning i renten netto vil påvirke budsjettbalansen i kommunen.

Skiptvet kommune har i 2022 en netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter på 60%. Dette har utviklet seg fra 29,9% i 2018. Sammenliknet med andre kommuner i vårt område, er dette fortsatt ikke veldig høyt, men veksten i kommunens gjeld sett i forhold til brutto driftsinntekter er langt høyere enn i sammenliknbare kommuner.

Netto lånegjeld er ikke det samme som renteesponert gjeld. Dette gjelder blant annet gjeld til selvkostområdene (vann, avløp, renovasjon og feiing) som finansieres ved gebyrer fra innbyggerne og gjeld med rentekompensasjonsordninger. Netto renteesponering gir en indikasjon på hvor mye av kommunekonsernets sin renteesponerte gjeld som er igjen etter at rentebærende likviditet (bankinnskudd, sertifikater og obligasjoner) er trukket fra.

Variabelen gir således en indikasjon på hvor sårbar kommunekonsernet vil være for en endring i rentenivået (før man tar hensyn til eventuelle rentebindinger).

I perioden 2018 til 2022 har dette nøkkeltallet endret seg fra minus 6% i 2018 til pluss 13,8% i 2022. Dette tallet er også lavt i forhold til sammenliknbare kommuner, men også her viser tallene at økningen i Skiptvet er høyere enn i sammenliknbare kommuner.

I starten på 2023 hadde kommunene et låneopptak på 269,5 mill.kr. Videre i 2023 har kommunen hatt låneopptak på 35,74. I tillegg gjenstår det et låneopptak på 17,8 mill. kr. Dette gjelder blant annet kjøp av bibliotek, kultursal, kafe, næringslokaler og torg i

Torggården.

Kommunen har i 2023 i tillegg tatt opp mellomfinansiering på 125 mill kr til betaling for Torggården, inntil borettslaget som er etablert for de 27 omsorgsboligene skulle komme i posisjon til å håndtere økonomien for boligene. Dette lånet er nedbetalt med kr 33 348 000 den 18.09 2023. Kommunedirektøren har i saker til kommunestyret stilt spørsmålstegn om hvorvidt borettslagsmodellen lar seg gjennomføre slik den var planlagt (KS 23/037 og KS 23/063). Det legges opp til at den økonomiske modellen for Torggården avklares i forbindelse med budsjettbehandlingen.

Tabellen under viser utgifter, inntekter, avsetninger og bruk av avsetninger for kommunens investeringer i budsjett og økonomiplanperioden.

Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd							
Linje	Tekst	BUDSJETT 2024	BUDSJETT 2023	REGNSKAP 2022	BUDSJETT 2025	BUDSJETT 2026	BUDSJETT 2027
1	Investeringer i varige driftsmidler	18 425 000	19 962 499	134 456 844	18 500 000	10 375 000	27 125 000
2	Tilskudd til andres investeringer	0	0	200 000	0	0	0
3	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	800 000	700 000	858 190	800 000	800 000	800 000
4	Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
5	Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
6	Sum investeringsutgifter	19 225 000	20 662 499	135 515 034	19 300 000	11 175 000	27 925 000
7	Kompensasjon for merverdiavgift	-3 685 000	-3 992 499	-1 275 881	-3 700 000	-2 075 000	-5 425 000
8	Tilskudd fra andre	0	0	-780 144	0	0	0
9	Salg av varige driftsmidler	0	-1 450 000	-125 758 812	0	0	0
10	Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	-12 250 957	0	0	0
11	Utdeling fra selskaper	0	0	-118 580	0	0	0
12	Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	-25 044 451	0	0	0
13	Bruk av lån	-14 740 000	-14 520 000	-5 743 851	-14 800 000	-8 300 000	-21 700 000
14	Sum investeringsinntekter	-18 425 000	-19 962 499	-170 972 676	-18 500 000	-10 375 000	-27 125 000
15	Videreutlån	10 000 000	10 000 000	12 579 874	10 000 000	10 000 000	10 000 000
16	Bruk av lån til videreutlån	-10 000 000	-10 000 000	-12 579 874	-10 000 000	-10 000 000	-10 000 000
17	Avdrag på lån til videreutlån	2 251 870	2 257 000	2 508 064	2 501 868	2 751 868	3 001 868
18	Mottatte avdrag på videreutlån	-1 200 000	-1 157 000	-1 954 631	-1 500 000	-1 700 000	-2 000 000
19	Netto utgifter videreutlån	1 051 870	1 100 000	553 432	1 001 868	1 051 868	1 001 868
20	Overføring fra drift	0	-1 800 000	0	0	0	0
21	Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	1 150 374	0	0	0
22	Bruk av bundne investeringsfond	0	0	-875 593	0	0	0
23	Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	34 629 428	0	0	0
24	Bruk av ubundet ubundet investeringsfond	-1 851 870	0	0	-1 801 868	-1 851 868	-1 801 868
25	Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
26	Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-1 851 870	-1 800 000	34 904 209	-1 801 868	-1 851 868	-1 801 868
27	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0	0

Tabellen under viser bevilgningsoversikt investering etter budsjett og regnskapsforskriften §5-5 andre ledd.

Budsjettskjema 2 B - INVESTERINGSBUDSJETT						
	2024	2025	2026	2027	Kommentar	
10110	Nettverk	0	500 000	375 000	250 000	Utstyr til stamnettet ble kjøpt for fem år siden. Plan for utskifting.
46500	FDV ENØK tiltak bygg	0	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 000 000,- Ligger i budsjett 23, ikke benyttet. Avventes til etter gjennomgang av bruk av kommunens bygg.
46500	SD/EOS/AK (AK=adgangskontroll)	0	1 875 000	1 875 000	1 875 000	1 500 000,-Ligger i budsjett 23, ikke benyttet. Avventes til etter gjennomgang av bruk av kommunens bygg.
46400	Nytt utstyr veievedlikehold (snøskjær)	250 000	0	0	0	Fra økonomiplan 2024-27. Nytt utstyr er påkred, da dagens utstyr har havarent
46585	Nes lense flytepongonger	0	1 250 000	1 250 000	0	Vedtatt i bud. 2023 - utsatt. Det brukes mye ressurser på oppfølging av flytebrakkene og til tiltak når det har lekket for mye vann inn i pongtongene. Fare for at brakke tipper over ved høy innlekkasje
46601	Torggården innredning næringslokaler	3 750 000	0	0	0	Gjelde lokale som ikke er utleid.
46600	P-plasser Torggården ved Familiekirken	1 625 000	0	0	0	Vedtatt 2023.
46300	Måling av innlekkasje avløp	312 500	0	0	0	
46150	Holstadåsen øst- grunnboringer og geotekniske rapp.	375 000	0	0	0	
46150	Områderegulering for Koffeldåsen	1 500 000	0	0	0	Krav om områdeulering
46150	Rullering arealplan	300 000	0	0	0	Politisk behandling førstehelvår 2024
46545	Solhaug: Reguleringsplan for boligutvikling inkl geoteknisk vurdering	312 500	0	0	0	Omregulering av Solhaug barnehage, slik at eiendommen kan selges med formål bolig- eller næringsutvikling.
46310	Renseanlegg forprosjekt	1 250 000	1 250 000	0	0	Nødvendige vurderinger og avklaringer fra rapport om tilstand, kapasitet og evt. utvidelsesmuligheter,
46310	Utslippstillatelse	312 500	0	0	0	Bistand til fornyet søknad som Kapittel 14-anlegg
46320	Vannforsyning vanntårn 3 rehabilitering (trapp, perimeter)	2 500 000	0	0	0	Rehabilitering av bygg (særlig tak og adkomst), tekniske installasjoner, adkomst ute/inne og HMS/hygiene, samt forenklet drift og vedlikehold
46320	Vanntårn 1 og 2: perimetersikring	375 000	0	0	0	Nødvendig sikring av tomt for å hindre uønsket aktivitet tett inn på tårnene.
46320	Ledningsformyelse, kummer	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	Jmf plan for vedlikehold og utskifting av vannledninger (vedlagt?)
46540	Gjøkeredet branntiltak iht revidert brannkonsept	187 500	0	0	0	Pålegg om utbedring
46510	Nytt idrettsbygg, Kirkelund	0	0	0	18 750 000	Totalkostnad 165 000 000 kr. Oppstart 2027. Eiendomskatt vurderes samtidig.
46560	Trygdeboliger aktivitetssjelleren - branntiltak	375 000	0	0	0	Pålegg om utbedring fra IØBR. Gjelder i hovedsak oppgradering av brannskiller mot trygdeboligene.
46590	Borgund styrerbolig	0	6 125 000	0	0	Vedtatt 2,9 mill i bud 2023
34000	Nytt journalsystem DIPS front (innkjøp, lisenser, opplæring)	0	312 500	625 000	0	Nytt og skybasert dokument- / journalsystem vil erstatte CosDoc, som ikke videreutvikles. Det må anskaffes nytt system.
46555	Renovering av 1 bad Vestgårdveien bofellesskap	0	125 000	0	0	Et nødvendig tiltak for utbedring, men kan utsettes 1 år til.
46550	Garderobeforhold,brann forebyggende tiltak	0	375 000	0	0	Et nødvendig tiltak for utbedring, men kan utsettes 1 år til.
34100	Medisinsk teknisk utstyr (senger, dusjstoler, prekestol, komfort rullestoller)	0	375 000	0	0	100 000,- Et stort etterslep, da det ikke er gjort slike innkjøp på mange år. Nå er det benyttet utstyr fra stengt sengepost, men utstyr er utslitt og det må gjøres nyinnkjøp. HMS / pasientsikkerhet.
46590	Trådløst nett Borgund	0	62 500	0	0	50 000 kr. Dårlig nett og krevende arbeidsforhold mtp dokumentasjon og arbeidsflyt. Gjennomføres ved utbedring av styrerbolig
Sum investeringsutgifter		18 425 000	18 500 000	10 375 000	27 125 000	
Post 1 til 4 i oppstilling jf § 5-5, 1.ledd						

Investeringsoversikt

Kommunen har flere investeringsprosjekter som bør gjennomføres i årene fremover. I 2024 vil det være svært lite rom for nye investeringer. Kommunedirektøren har valgt å synliggjøre ønskene fra kommunerådene, selv om det ikke er funnet plass til tiltakene. I tabellen under er fremtidige investeringsbehov systematisert innenfor de ulike kommuneområdene for de neste fire årene.

Investeringer					
	2024	2025	2026	2027	Kommentar
ØKONOMI & PERSONAL					
Nettverk	0	400 000	300 000	200 000	Utstyr til stamnettet ble kjøpt for fem år siden. Plan for utskifting.
SAMFUNN					
<i>Investeringer tidligere vedtatt i budsjett/økonomiplan Samfunn</i>					
FDV ENØK tiltak bygg	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000,- Ligger i budsjett 23, ikke benyttet. Avventes til etter gjennomgang av bruk av kommunens bygg.
SD/EOS/AK (AK=adgangskontroll)	0	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000,-Ligger i budsjett 23, ikke benyttet. Avventes til etter gjennomgang av bruk av kommunens bygg.

Nytt utstyr veivedlikehold (snøskjær)	200 000	0	0	0	Fra økonomiplan 2024-27. Nytt utstyr er påkrevd, da dagens utstyr har havarert
Holstadåsen - kommunal infrastr. (fra øko.plan 23-26)	0	0	0	0	Holstadåsen-prosjektet vurderes solgt. Tidligere investeringskostnad og salgsinntekt er tatt ut. Det gjøres en jobb på dette første halvår 2024 - politisk sak
Salg av Holstadåsen til utbygger (fra øko.plan 23-26)	0	0	0	0	Det gjøres en vurdering av potensielle salgsinntekter første halvår 2024.
Gang/sykkelvei	0	0	0	0	Fra økonomiplan 2023-26 - utsettes
Salg av tomter Sentrumsutvikling	0	0	0	0	Fra økonomiplan 2023-26 - foreløpig uavklart
Områderegulering Koffeldåsen	0	0	0	0	Vedtatt i 2023, men vil ikke benyttes fullt ut før 2024
Koffeldåsen, utbygging infrastruktur	0	0	0	0	Avklares i forbindelse med områdereuleringsplan.
Nes lense flytepontonger	0	1 000 000	1 000 000	0	Vedtatt i bud. 2023 - utsatt. Det brukes mye ressurser på oppfølging av flytebrakkene og til tiltak når det har lekket for mye vann inn i pongtongene. Fare for at brakke tipper over ved for høy innlekkasje
Torggården innredning næringslokaler	3 000 000	0	0	0	Gjelde lokale som ikke er utleid.
P-plasser Torggården ved Familiekirken	1 300 000	0	0	0	Vedtatt 2023.
Måling av innlekkasje avløp	250 000	0	0	0	
Holstadåsen øst- grunnboringer og geotekniske rapp.	300 000	0	0	0	
Områderegulering for Koffeldåsen	1 200 000	0	0	0	Krav om områderegulering
Rullering arealplan	240 000	0	0	0	Politisk behandling førstehelvår 2024
<i>Nye prosjekter Samfunn</i>					
Solhaug: Reguleringsplan for boligutvikling inkl geoteknisk vurdering	250 000	0	0	0	Omregulering av Solhaug barnehage, slik at eiendommen kan selges med formål bolig- eller næringsutvikling.
Brannstasjon utbedring	0	0	0	0	1 500 000 kr. Utsatt - dialog med IØBR. Varslet tilsyn fra Arbeidstilsynet i november 2023 som kan føre til pålegg med tidsfrist.
Gneisveien (omlegging av vei)	0	0	0	0	500 000 kr. Kommunal vei på Fjellshagen må legges om for å oppfylle reguleringsplan. Risiko for pålegg/ulovlighetsoppfølging fra byggesaksmyndighetene.
Autovern Grønnsundveien	0	0	0	0	250 000 kr. Farlig vei som har åpenbart seg enda farligere etter skogshogst inntil veien.
Solheimtunet kjølemaskin kommunehuset	0	0	0	0	100 000 kr. Utsettelse vil gi svært lav kvalitet på inn klima i sommerhalvåret.
Solheimtunet rørfornyning bunnledning kommunehuset	0	0	0	0	300 000 kr. Kommunen bruker nå ca 60.000 i året på kjemikalier som holder rørene åpne. Rørfornyning vil eliminere dette kjemikaliebehovet.
Solheim ventilasjonsaggregat	0	0	0	0	200 000 kr. Arbeidsmiljø/inneklima er dårlig. Ventilasjonsanlegget er utgått på levetid.
Solheim solskjerming	0	0	0	0	100 000 kr. Lokalene blir svært varme - dårlig arbeidsmiljø.
E-verksgården maling fasade	0	0	0	0	250 000 kr.
E-verksgården ventilasjonsaggregat	0	0	0	0	300 000 kr. Arbeidsmiljø/inneklima er dårlig da ventilasjonsanlegget har havarert og må skiftes. Gjelder PLM sine kontorer i 2. etg.

Utleieboliger Karlsudlia 35 - riving	0	0	0	0	120 000 kr. Huset er ubebodd. Må sikres mot hærverk og uønsket aktivitet om det ikke rives. Slik sikring vil beløpe seg til ca 50.000 kroner
Ny driftssentral EP (Stafsengbygg) innvendig ombygging	0	0	0	0	500 000 kr.
Ny driftssentral EP (Stafsengbygg) utvendig plasthall, gårdsplass	0	0	0	0	500 000 kr.
Ny driftssentral EP (Stafsengbygg) perimetersikring	0	0	0	0	250 000 kr.
Ny driftssentral EP (Stafsengbygg) prosjektering tilbygg	0	0	0	0	200 000 kr.
Selvkost (vann, avløp, renovasjon, feiing) Samfunn					
Avløpsnett bekkesrensing	0	0	0	0	Uavklart VAR. Det er nødvendig å gjennomføre rens tiltak i Hoelsbekken etter utløp fra renseanlegget
Renseanlegg forprosjekt	1 000 000	1 000 000	0	0	Nødvendige vurderinger og avklaringer fra rapport om tilstand, kapasitet og evt. utvidelsesmuligheter,
Utslippstillatelse	250 000	0	0	0	Bistand til fornyet søknad som Kapittel 14-anlegg
Vannforsyning vanntårn 3 rehabilitering (trapp, perimeter)	2 000 000	0	0	0	Rehabilitering av bygg (særlig tak og adkomst), tekniske installasjoner, adkomst ute/inne og HMS/hygiene, samt forenklet drift og vedlikehold
Vanntårn 1 og 2: perimetersikring	300 000	0	0	0	Nødvendig sikring av tomt for å hindre uønsket aktivitet tett innpå tårnene.
Ledningsfornøyelse, kummer	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	Jmf plan for vedlikehold og utskifting av vannledninger (vedlagt?)
OPPVEKST					
Kirkelund Garasje til kanoengere / friluftsliv	0	0	0	0	300 000 kr. Kanohenger lagres utendørs med fare for tyveri og hærverk. Mye logistikk for utlån og bruk av kanoer med sjauing av kanoer fra dagens garasje.
Kirkelund Gangvei nødutgang - skolegården	0	0	0	0	100 000 kr.
Kirkelund Utbedring lekeplass u-skole	0	0	0	0	500 000 kr. Det er behov for å reparere asfalterte områder og erstatte singel med annet materiale. Skadene reduserer bruksområde av lekeplassen og kan øke risikoen for skade på elever
Vestgård Ny bod (isolert og uisolert del)	0	0	0	0	300 000 kr. Etter ombyggingen av skolen har de ikke lagerplass til utstyr, møbler, kulisser m.m. Pr. nå leies det en kontainer til lager.
Vestgård Vinduer og etterisolering av vegger	0	0	0	0	500 000 kr.
Vestgård Oppretting av setningskader / sprekker i gulv	0	0	0	0	250 000 kr.
Vestgård Platting v/SFO	0	0	0	0	100 000 kr.
Vestgård Parkeringsplass (utvidelse)	0	0	0	0	500 000 kr.
Lindormen Parkeringsplass ansatte/foresatte	0	0	0	0	300 000 kr. Siden barnehagen har fått en økning i antall barn på 25-30 når Solhaug flyttet inn. Har dette skapt behov for mer parkeringsplass.
Lindormen Utearealer, grillhytte, lekeapparater	0	0	0	0	500 000 kr. Lindormen har behov for de lekeapparater som er i god stand fra Solhaug. Dette krever tilordning av egnet underlag og sikringssoner, samt kostnader til flytting og etablering. Grillhytte anses som for kostbar å flytte og bør kjøpes som ny.

Finlandskogen Skråning og fjellsikring	0	0	0	0	700 000 kr. Risikofaktor i hverdagen, og redusert lekeareal for barna. Ved utsettelse må avstengingen gjøres permanent.
Finlandskogen Ventilasjonsaggregat	0	0	0	0	300 000 kr. Generelt dårlig inneklima med mange klager fra de ansatte i barnehagen. Anlegg må rehabiliteres med ny automatikk mv
Finlandskogen Innvendige overflater	0	0	0	0	500 000 kr.
Gjøkeredet branntiltak ihht revidert brannkonsept	150 000	0	0	0	Pålegg om utbedring
Nytt Idrettsbygg, Kirkelund	0	0	0	15 000 000	Totalkostnad 165 000 000 kr. Oppstart 2027. Eiendomsskatt vurderes samtidig.
Utbedringer eksisterende idrettsbygg, Kirkelund	0	0	0	0	16 000 000,- 0-alternativet. Dersom det ikke bygges nytt idrettsbygg, er det nødvendig med rehabilitering av eksisterende bygg. Behovet for strakstiltak er stort, en utsettelse vil øke risikoen for at svømmeanlegg og garderober må stenges.
Varslingsystem/Talevarsling beredskap skolene	0	0	0	0	500 000. Skolene mangler system for varsling. Dette er en stor risiko i forhold til å varsle og håndtere uforutsatte hendelser, trusler mm.
Nye lokaler for barnevern og helsestasjon	0	0	0	0	Lokalene på Familiens hus holder ikke standard etter lovverket. Det er ikke universell utformet, ingen lydisolering og kostbart å drifte.
Arbeidsplasser for ansatte på Kirkelund	0	0	0	0	2 000 000 Det mangler arbeidsplasser til ca 20 ansatte på Kirkelund. Dette kan etableres gjennom ombygging av 2.etasje på Framhaldskolen.
Ombygging og innredning av arealene i det gamle biblioteket	0	0	0	0	Det er et stort areal som krever noe ombygging for å være skolebibliotek, arbeidslivsfag og tverrfaglig opplæringsarena.
Utskifting Smarttavler skolene	0	0	0	0	750 000,- Tavlene er av eldre dato og med gammel teknologi. Flere av tavlene virker ikke, og dette er et av de viktigste verktøyene lærerne har i undervisningen.
HELSE OG MESTRING					
Sollia tak D-blokka	0	0	0	0	400 000 kr. Taktekkingen er utgått på levetid og må skiftes for å unngå lekkasjer
Sollia innkjøring til kjøkken (masseuttak og asfaltering)	0	0	0	0	300 000 kr.
Vestgårdveien terrasser	0	0	0	0	200 000 kr.
Vestgårdveien stoppekran	0	0	0	0	100 000 kr.
Trygdeboliger aktivitetsskjelleren - branntiltak	300 000	0	0	0	Pålegg om utbedring fra IØBR. Gjelder i hovedsak oppgradering av brannskiller mot trygdeboligene.
Borgund styrerbolig	0	4 900 000	0	0	Vedtatt 2,9 mill i bud 2023
Nytt journalsystem DIPS front (innkjøp, lisenser og opplæring)	0	250 000	500 000	0	Nytt og skybasert dokument- / journalsystem vil erstatte CosDoc, som ikke videreutvikles. Det må anskaffes nytt system.
Legemiddelkabinett (Laf benk med heparfilter)	0	0	0	0	100 000,- Et skap med avtrekk og heparfilter til bruk for sikker legemiddelklargjøring. Påkrevd jfr HMS krav når sykepleier blander medisiner fra tørrstoff til infusjon i mye større frekvens enn tidligere.
Renovering av 1 bad Vestgårdveien bofellesskap	0	100 000	0	0	Et nødvendig tiltak for utbedring, men kan utsettes 1 år til.

Garderobeforhold og brann forebyggende tiltak	0	300 000	0	0	Et nødvendig tiltak for utbedring, men kan utsettes 1 år til.
Medisinsk teknisk utstyr (senger, dusjstoler, prekestol, komfort rullestoler)	0	300 000	0	0	100 000,- Et stort etterslep, da det ikke er gjort slike innkjøp på mange år. Nå er det benyttet utstyr fra stengt sengepost, men utstyr er utslitt og det må gjøres nyinnkjøp. HMS / pasientsikkerhet.
Trådløst nett Borgund	0	50 000	0	0	50 000 kr. Dårlig nett og krevende arbeidsforhold mtp dokumentasjon og arbeidsflyt. Gjennomføres ved utbedring av styreverbolig
Utbedring av vaktrom hjemmesykepleien	0	0	0	0	50 000 kr. Utsettes til styreverbolig Borgund er rehabilitert/ombygd.
Låsesystem på dører	0	0	0	0	
Nytt sykehjem - nybygg	0	0	0	0	Må utredes, starte slutten av 2024
Totalt låneopptak 2024 ligger som forutsetning i oppsett	14 740 000	14 800 000	8 300 000	21 700 000	59 540 000
Opprinnelig låneopptak økonomiplan	22 550 000	30 550 000	27 000 000	6 500 000	86 600 000
Reduksjon låneopptak	-7 810 000	-15 750 000	-18 700 000	15 200 000	-27 060 000

Torggården er Skiptvets store sentrumsutviklingsprosjekt de seneste årene. I budsjettarbeidet for 2024 er det fortsatt nødvendig å avklare forhold som berører flere områder. Torggården omtales under investeringer fordi den er et stort byggeprosjekt som har krevd og videre kan kreve kommunale investeringsmidler. I økonomiplan 2023-26 ble det vedtatt en inntekt på til sammen 24 mill. i planperioden, for salg av tomt. Kommunedirektøren har startet arbeidet med å kartlegge mulighet for realisering av byggetrinn 2, men dette er foreløpig uavklart. Inntekten fra tidligere økonomiplan er derfor høyst usikker, og er tatt ut i dette forslaget.

Næringslokalene i Torggården, nærmest Koffeldveien, har siden overlevering av bygget stått tomme. Lokalene er ikke innredet, er relativt små, mangler bl.a. tilgang til vann, sanitæranlegg og personalrom. Det er lagt inn investeringsmidler for å innrede lokalene. Det er nødvendig å avklare bruk eller evt. salg av lokalet, da kommunen har løpende kostnader knyttet til næringslokalet.

Kommunestyret vedtok i 2023 1,3 mill. kr. i bevilgning til parkeringsplasser ved Familiekirken i Koffeldveien. Parkeringsplassen er ikke opparbeidet og midlene videreføres.

I vedtatt sentrumsplanen er det avsatt store tomtearealer på Koffeldåsen og Holstadåsen. Det er igangsatt områderegulering av Koffeldåsen, slik sentrumsplanen krever. I forbindelse med dette arbeidet vil utbygging av infrastruktur avklares.

I økonomiplan for 2023-26 ligger det både kostnader til kommunal infrastruktur og salgsinntekter vedrørende utbygging av Holstadåsen. Både kostnad og inntekt er tatt ut av investeringsbudsjettet, da det er ønskelig å gjøre en vurdering av potensielle muligheter og salgsinntekter av kommunens eiendom, første halvår 2024.

Solhaug barnehage er nedlagt, og driften er flyttet til Lindormen barnehage. Det foreslås å omregulere tomten til boligformål, og det er avsatt 250 000 kr. til arbeidet. Deretter kan tomten selges til boligutvikling.

Kommunale bygg og eiendom

Det har gjennom flere år opparbeidet seg et vedlikeholdsetterslep på flere av kommunes bygninger, som igjen gir et behov for investering. Kommunestyret fikk i politisk sak 23/065 en

oversikt og informasjon om de kommunale bygningene, bygningenes tilstand og vedlikehold av disse på et overordnet nivå. Kommunedirektøren opplyste også om at det vil legges frem et strategidokument for nye og eksisterende kommunale bygninger. Dokumentet skal være et forslag til strategi for eierskap, forvaltning, bruk, drift og vedlikehold sett i sammenheng med fremtidige arealbehov og samfunnsutvikling. I den politiske behandlingen av saken vedtok kommunestyret:

«I neste kommunestyreperiode nedsettes det et tverrpolitisk utvalg som sammen med kommunedirektør/eiendomsansvarlig i kommunen arbeider frem et strategidokument for kommunens eiendommer. Politisk sammensetning og utvalgets mandat gis av nytt formannskap for perioden 2023-27».

Kommunedirektøren foreslår derfor å avvente de fleste nye investeringer i påvente av gjennomføring av vedtak 23/065. Dette vil gi et godt beslutningsgrunnlag for prioritering samt bruk og utnyttelse av kommunes arealer i en krevende økonomisk situasjon.

Kommunedirektøren har utarbeidet et vedlikeholdshjul for kommunale bygningsdeler. I dette ligger intervaller og utskifting som følger typene av bygningsdeler fremfor hver bygg hver for seg, noe som gjør at vedlikehold og utskifting vil kunne gjøres der behovet er størst fremfor hvilket bygg det er plassert i.

Skiptvet kommune overtar næringslokalene i Vestgårdveien 26, etter avtale med Bærum Veivedlikeholds Maskiner AS, i 2024. Bakgrunnen for å sikre seg bygget var den strategiske beliggenheten samt behovet for å etablere nytt sentrallager og driftssentral for virksomheten Eiendom og Prosjekt. Kommunedirektøren har ikke avsatt midler til formålet i påvente av strategidokument for kommunens eiendommer.

Kommunestyret har vedtatt å bygge nytt idrettsbygg. Kostnaden er anslått til 165 mill. kr. Denne investeringen er ikke økonomisk bærekraftig. For å gjennomføre kommunestyrets vedtak, er det nødvendig å øke kommunens inntekter. Et tiltak kan være å innføre eiendomsskatt. Dette vil påføre innbyggerne økte levekostnader som er sammenfallende med betydelig økning i kommunale avgiftene, som omtales i dette dokumentet. Kommunedirektøren har derfor vurdert muligheten for å renovere idrettsbygget. Det anslås at dette vil koste ca. 16 mill. kr. I kommunens nåværende situasjon bør dette alternativet, rehabilitering, vurderes på nytt. Kommunedirektøren har synliggjort dette alternativet i investeringsoversikten over. Det må også legges til at idrettsbygget, og spesielt svømmeanlegget, er i dårlig forfatning. Det er usikkert hvor lenge svømmebassenget kan holde åpent, uten betydelig vedlikehold.

Kommunen har behov for et styrket tilbud til hjemmeboende med demens. Den demografiske utviklingen for Skiptvet viser at det vil være behov for økt tilbud for denne brukergruppen de kommende årene. Borgund styrerbolig står i dag tom. Ved å flytte tilbudet til denne lokasjonen vil man oppnå samvær på tvers av brukergrupper og en mer robust drift. Borgund styrerbolig er i svært dårlig forfatning og har behov for omfattende oppgradering uavhengig av fremtidig bruk. Bygningen er sist godkjent benyttet til boligformål (enebolig). Endret bruk krever søknad om tillatelse til bruksendring. Siden bygningen, som et dagsenter, blir en arbeidsplass kreves det også samtykke fra Arbeidstilsynet. Bruksendring fra et formål til et annet stiller krav om kvalitet tilsvarende gjeldende forskriftskrav (byggteknisk forskrift 2017 – TEK17) som inneholder krav til universell utforming, energibruk, luftkvalitet og brannsikkerhet. Arbeidsmiljøloven setter på sin side egne krav til arealer for de ansatte og ytterligere krav til ventilasjon, lys og lyd. Kommunedirektøren har prioritert prosjektet i planperioden, men ser at vedtatt ramme på 2,9 mill. kr. er for lav. Rammen må økes til 4,9 mill. kr. i 2025. Kommunedirektøren foreslår at det tverrpolitiske utvalget, som skal utarbeide strategidokument for eiendommer, også ser på dette tiltaket.

Deler av utearealene til Finlandsskogen barnehage er midlertidig sperret av, grunnet fare for steinsprang, som utgjør en risiko for brukerne og bygningen. Det er ikke funnet midler til sikring og et tilstrekkelig areal må derfor etableres med en mer permanent og sikker sikringszone.

Helse og mestring varsler behov for utredning av nytt sykehjem. Det er ikke avsatt midler, men utredningsarbeidet skal starte mot slutten av 2024. Sollia Bo- og servicesenter består av flere eldre bygg som har begrenset driftstid. Bygget har gammelt VVS-system, lav energieffektivitet og det er store utfordringer med internett og varselsignaler grunnet bygningsmassen. Flere funksjoner som institusjonskjøkken og vaskeri bærer preg av gamle og lite funksjonelle lokaler. Byggets utforming gjør at sykehjemsdriften er bemanningskrevende og dermed kostbar. Lokalene gjør at det må være minimumsbemanning på alle avdelinger. I et nytt og moderne bygg vil driften kunne tilpasses dagens behov for både beboere og ansatte.

Selvkost (vann, avløp, renovasjon og feiing)

I perioden har kommunedirektøren foreslått 2 mill. kr. til forprosjekt renseanlegg. Ved utbygging av tomteområdene i Sentrumsplanen vil det raskt bli behov for utvidet renskapasitet. Skiptvet kommune er i dag tilsynsmyndighet av renseanlegget, men Statsforvalteren overtar ansvaret fra 2 000 person ekvivalenter (PE). I tillegg vil det bli ytterligere krav til rensing og prøvetaking. Totalt medfører dette betydelige investeringer i planperioden, noe som vil gi økte kommunale avgifter for innbyggerne og kommunen selv. Forprosjektets sluttrapport vil redegjøre for mulige løsninger samt kostnadsramme.

Utslippstillatelsen fra Hoel renseanlegg må fornyes i 2024. Det er avsatt 250.000 kroner til noe bistand i forbindelse med dette.

Storparten av vannledningene i kommunen er fra begynnelsen av 1970-tallet. Disse har en begrenset levetid, det er derfor nødvendig å komme i gang med utskifting av disse for å unngå at det bygges opp et uhåndterlig stort omfang av ledninger som må skiftes ut i fremtiden. Det er lagt opp til en årlig, kontinuerlig utskifting av vannledninger og vannkummer som over tid vil redusere mengden ledninger med utskiftingsbehov.

Vanntårn 3 (Lystvetbassenget) er fra byggeåret 1972 og er i dårlig forfatning teknisk og bygningsmessig. Bygget har ikke adkomst som tilfredsstillende dagens sikkerhetskrav. Det er dessuten et svært tilgjengelig bygg for uønskede hendelser. Vanntårnet har en sentral funksjon i vannforsyningen for utjevning av vanntrykk og –mengder. Det er derfor avsatt 2 millioner kroner for å utbedre vanntårnet i 2024, som gir rom for nødvendige tiltak på bygget og tekniske installasjoner.

Det er nødvendig å sikre alle vanntårn med gjerder og porter for å hindre uønsket aktivitet inntil konstruksjonene. Det er avsatt 300.000 kroner til perimetersikring i 2024.

Økonomi og personal

Stab og støtte	Oppgaver
	<p>Økonomi og personal består av 6 årsverk inkludert kommunedirektøren. I tillegg har avdelingen 1 lærling på IT.</p> <p>Personalsjef og økonomisjef rapporterer til kommunedirektøren. Økonomisjef er nærmeste overordnede for lønn, regnskap og IT og består av 4 årsverk og personal består av 1 årsverk.</p> <p>Økonomi og personal jobber sammen for å ivareta flere fellesoppgaver på et overordnet nivå samt ved enkelt saker. Oppgaver som er felles for stab/støtte er:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Støttetjeneste til virksomhetene og lederne - Råd og veiledning - Sykefraværs arbeid og refusjonskjøring - Fravær - Pensjon
Personal	<ul style="list-style-type: none"> - Lønn og tariff - Lov og avtaleverk innenfor personalforvaltning - Personvern - Omstilling og organisasjonsendringer - Overordnet sykefraværsarbeid - Pensjon - Personaloppfølging - Forebyggende arbeidsmiljøarbeid - Samarbeid med hovedtillitsvalgte og hovedverneombud - Rekruttering og tilsettinger - Avvik og varsling - Lærlingeordningen - Internkontroll - Beredskap
Økonomi	<ul style="list-style-type: none"> - Koordinere kommunens økonomiplan- og budsjettarbeid. - Ivareta støttefunksjoner overfor kommuneområder og virksomheter innenfor økonomi. - Bindeledd mellom innkjøpskontoret og kommunalområdene - Avlegge kommuneregnskapet - Foreslå kommunens finansforvaltning - Låneoptak - Eiendomsskatt - Sikre riktig fakturering og innfordring av kommunale krav - Lønnskjøring - Fraværsadministrasjon (registrering og refusjoner) i samarbeid med personal - IT – drift av kommunens it-systemer og support - Ansvar for brukertilganger til kommunens systemer - Rapporteringer; a-melding, terminoppgaver, skatt og arbeidsgiveravgift, fagforening, pensjon, moms, Kostra, tertial - Overordnet ansvar for kommunens forsikringsordninger - Selvkost - Løpende regnskapsføring

	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Inngående og utgående fakturaer ▪ Innbetalinger og utbetalinger – Bistand utregning av tilskudd til privat barnehage – Håndtere kommunens konsesjonskraft – Bistå Skiptvet Sokn og Lokalsamfunnsforeningen
--	--

Viktige utviklingstrekk			
	2020	2021	2022
Sykefravær	8,1	8,8	9,5
Antall inngående fakturaer	6705	6 682	6 584
Antall utgående fakturaer	8620	12 560	12 674
Antall lønnsoppgaver	610	721	790
Antall lønnsutbetalinger i gj.sn. pr. mnd	24	37	41

Personal og økonomi

Det har vært en økning i sykefraværet etter pandemien og det jobbes systematisk med å redusere dette. Lederne må styrkes i dette arbeidet og samarbeid med tillitsvalgte, vernetjenesten, nav og bedriftshelsetjenesten er en viktig del av arbeidet.

I 2023 startet arbeidet med å digitalisere internkontrollarbeidet. Dette er tidkrevende, både med opplæring og implementering, og vil kreve mye ressurser også i 2024.

Det jobbes aktivt med digitalisering og automatisering av driftsoppgaver innenfor personal og økonomi, for å effektivisere og øke kvaliteten på tjenestene.

Økningen i antall lønnsoppgaver og lønnsutbetalinger per måned er en indikasjon på veksten i hele kommuneorganisasjonen. Dette påvirker i stor grad de interne støttefunksjonene i økonomi og personal. Det samme gjelder økingen i antall utgående fakturaer, etter vedtak om kvartalsvis fakturering av kommunale avgifter.

Tjenestene videreføres på samme nivå som i 2023. Det er få ansatte i økonomi og personal. De ansatte har hver for seg mange forskjellige arbeidsoppgaver av ulik kompleksitet og med ulike frister. Det jobbes med at flere skal kunne hverandres arbeidsoppgaver for å bli mindre sårbare ved fravær, men dette er utfordrende å få til i en travel hverdag. Avdelingen har stort fokus på å utnytte de systemene vi har for større effektivitet.

Prosjekt/sak	Tid (år) for gjennomføring
Økonomireglement utarbeides og vedtas 1 gang i kommunestyreperioden. Vedtatt i 2021.	2024

Økonomi og personal har ansvar for tre områder;

10100: økonomi og personal: Lønnskostnader til ansatte og andre driftskostnader knyttet til ansvaret

10110; fellesutgifter: Lønnskostnader til hovedtillitsvalgt og hovedverneombud, person- og skadeforsikring som dekkes over fellesutgifter, julebord, gullklokker, bedriftshelsetjenesten, kontrollutvalg, revisjon, porto, telefoni, overføring til kirkelig fellesråd, lisenser, driftsavtale Sarpsborg, innkjøpssamarbeid Marker, kontingenter, etc.

10120; lærlinger: Her føres lønnskostnadene til lærlingene.

Driftstiltak

ØKONOMI & PERSONAL				
Ansvar 10100, 10110, 10120	2024	2025	2026	2027
Kommunikasjonsstrategi	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Frittstående arkivkjerne	0	-130 000	-130 000	-130 000
Digitalisering eiendomsarkiv PLT (vedtatt bud. 2023)	0	-100 000	-100 000	-100 000
Avtale med Sarpsborg kommune om kjøp av IT tjenester, avtalen er revidert.	148 000	148 000	-550 000	-550 000
Overføring lag/foreninger - spillemidler	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
Nettverk	0	0	0	0
Informasjonssikkerhetskurs for alle ansatte	0	0	0	0
Penetrasjonstest av kommunen	0	0	0	0
Anskaffelse av overvåkingstjeneste	0	0	0	0
IT vaktordning utenfor arbeidstid	0	0	0	0
Sikkerhetsfunksjoner Outlook	0	0	0	0
Avtale Marker kommune innkjøpskontor	500 000	-200 000	-200 000	-200 000
Lærlinger, pensjonskostnad	500 000	500 000	500 000	500 000
Redusere med en lærling pga sammenslått barnehage	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
Avslutte utdeling av Norges Vel medalje for 30 års ansettelse	0	0	0	0
Personvernombud / sikkerhetsrevisjon	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Aktiv på dagtid	-26 000	-26 000	-26 000	-26 000

Grøttest	0	0	0	0
Ikke gjennomføre kommunens julebord	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000
Arbeidsmiljøtiltak	75 000	100 000	100 000	100 000
Sum driftsendringer ØKONOMI & PERSONAL	-1 168 000	-2 073 000	-2 771 000	-2 771 000

Kommunikasjonsstrategi

Det ble bevilget penger til ny kommunikasjonsstrategi i 2022, dette arbeidet ble slutført i 2023 og kr 100 000,- tas derfor ut av budsjett for 2024.

Frittstående arkivkjerne

Vi er med på en felles anskaffelse med Fredrikstad kommune om kjøp av frittstående arkivkjerne. Dette vil ikke komme på plass før i 2024. Det er mottatt to tilbud hvorav et av disse er betraktelig høyere enn budsjettet. Uttrekk Kr 130 000,- fra 2025.

Digitalisering arkivkjerne

Dette arbeidet er avhengig av posten over og vil ikke skje før innkjøp er på plass. Overføres til 2024, kr 100 000,-.

Ny avtale med Sarpsborg kommune

Det er fremforhandlet ny avtale med Sarpsborg kommune for kjøp av it tjenester, økning på kr 148 000,-

Overføring lag og foreninger – spillemidler

Det ble vedtatt å overføre 2 mill. kr til Skiptvet Idrettslag for bygging av nytt uteanlegg. Dette er en engangsbevilgning og tas ut i 2024.

Forbedringer på nettverk

Nettverket i kommunen har behov for diverse forbedringer. Den viktigste av disse er å få lisensiert opp brannmuren til kommunen slik at den er i stand til å håndtere moderne dataangrep, noe den i dag ikke er. Pris: 35 000,-

Kommunens åpne nettverk (Skiptvet-Internett) er i dag ikke koblet opp bak kommunens brannmur, noe som vi ser at vi ikke har noen mulighet til å administrere innholdet brukere av nettverket ser på. PST sender jevnlig over nettverksadresser som de anbefaler alle kommunen å blokkere på nettverkene sine og grunnet arkitekturen av nettverket vårt får vi ikke blokkert disse adressene på kommunes åpne nett. Pris: 10 000,-

For å koble seg på elev nettet til kommunen i dag krever det i dag ingen bekreftelse på at det er elever som logger seg på nettverket. Dette byr på utgjør en risiko når uvedkommende har

muligheten til å koble seg på elevnettet og bedrive uønsket aktivitet på kommunens elev nett. 5000,-

Totalt kr 50 000,- ikke funnet plass til.

Informasjonssikkerhetskurs for ansatte

Digitale kurs til ansatte. Kr 23 000,-, ikke funnet plass til.

Penetrasjonstest av kommunen

En penetrasjonstest vil si at man leier inn hackere som prøver å hacke kommunen, kun med intensjon om å avdekke feil og svakheter. En penetrasjonstest gir en svært effektiv tiltaksliste samt en peilepinn på hvor god sikkerheten vår er. Kr 60 000,- ikke funnet plass til.

Anskaffelse av overvåkingssystem

Digi Viken kommunen har gått ut på en fellesanskaffelse på en SOC tjeneste for å effektivt håndtere moderne trusler. En SOC-tjeneste (Security Operations Center) er en spesialisert enhet som overvåker, oppdager og beskytter organisasjonens datasystemer mot digitale trusler som hackerangrep og datalekkasjer. Den reagerer på sikkerhetsproblemer og bidrar til å opprettholde digital sikkerhet. Kr 300 000,-, ikke funnet plass til.

IT vaktordning utenfor arbeidstid

Har i dag ingen løsning utenfor arbeidstid. Ikke funnet plass til.

Sikkerhetslisenser til Microsoft 365

Kommunen bruker i dag Microsoft sin virksomhets administrasjonssystem og for å få tilgang til moderne og avanserte sikkerhets funksjoner er det behov for å oppgradere våre lisenser. Med nye lisenser vil kommunen være bedre rustet mot moderne data angrep. Kr 216 000,- ikke funnet plass til.

Avtale med Marker og Aremark kommune om felles innkjøpskontor

Det ble ved årsskiftet 22/23 inngått avtale med Marker og Aremark om å dele på to stillinger på innkjøp. Dette innebærer en økning på 1,5 årsverk samlet for innkjøpssamarbeidet. Det vurderes å avslutte samarbeidet, men dette vil ikke være mulig før i 2025. Kr 500 000,-.

Lærlinger, pensjonskostnad

Det er uteglemt pensjonskostnader I budsjettet for 2023. Ettersom det er flere lærlinger med lavere lønn i 2024, vil denne kostnaden være lavere i 2024. Kr 500 000,-.

Redusere 1 lærling

Det er lagt inne reduksjon på 1 lærling i oppvekst grunnet sammenslåing av to barnehager.

Norges Vel medalje etter 30 års ansettelse

Det ses på alle sparemuligheter. Før man kan legge inn denne reduksjonen, må saken opp til behandling i ADMU.

Personvernombud / sikkerhetsrevisjon

Informasjonssikkerhet og håndtering av personopplysninger har fått økt oppmerksomhet og skjerpede krav de siste årene. Skiptvet kommune kjøper tjenesten som ivaretar ombudsrollen sammen med sikkerhetsrevisjon. Arbeidet må ivaretas av en ansatt i organisasjonen. Det vil være viktig å sikre tilstrekkelig kompetanse og kapasitet til å håndtere disse arbeidsområdene framover. Besparelse kr 40 000,-.

Aktiv på dagtid

Folkehelseiltak som er et samarbeid med Idrettskretsen. Mulig besparelse på kr 26 000,-.

Grøtfest

Kommunen inviterer alle tidligere ansatte som er avgått med pensjon på grøtfest. Mulig besparelse kr 3 000,- pluss personressurser til planlegging og gjennomføring.

Ikke gjennomføre kommunens julebord

Julebordet er godt velferdstiltak i kommunen. Besparelse kr 75 000,-.

Arbeidsmiljøtiltak

Verdsetting, anerkjennelse og arbeidsmiljøtiltak fro ansatte lokalt på arbeidsplassen. Dette vil erstatte julebordet.

Økte pensjonskostnader

Økt pris og lønnsvekst gjør at pensjonskostnadene i 2024 øker. Dette betyr at det må legges inn en økning i pensjonskostnadene på 5,5 mill. kr inkl arbeidsgiveravgift som fordeles ut på ansvarene.

Helse og mestring

Tjenester og oppgaver i helse og mestring

Virksomhet/ avdelinger og tjenester	Oppgaver
Kommunalsjef for helse og mestring	<p>Et overordnet faglig, personal, kvalitet, økonomi og administrativt ansvar for kommunenes helse- og omsorgstjenester.</p> <p>Tjenesten skal ivareta aktuelt lovverk, forskrifter og veiledere for å tilby de nødvendige helse og omsorgstjenestene som kommunenes innbyggere har behov og krav på.</p> <p>Tjenesten støtter seg på relevant planverk, skal følge opp politiske saker, og gjør nødvendig utredning av tjenester for å sikre utvikling/endring av bærekraftige omsorgstjenester.</p>
Stab/støtte funksjoner i kommunalrådet	<p>Merkantil funksjon, sentralbord, resepsjon, vederlagsberegning, fakturering og fakturaflyt, deltakende i ansettelsesprosesser, rapportering og innmelding av ulike fakta.</p> <p>System ansvarlig GAT, CosDoC, Helsenett/kjernejournal, Samsvar(kvalitetssystem)</p> <p>GAT turnus/vaktbok- ansvarlig. Utarbeide arbeidsplaner/turnus, vikar innleie, vaktbok ajourføring.</p> <p>ID kort utstedelse og tilgangsstyring</p>
Tjenestetildeling	<p>Tildeling av helse- og omsorgstjenester etter søknad/henvisning. Det gjøres vedtak om tildeling tjenester etter KHOMJ §3-2, pkt 4,5,6a-c,7, §3-2 pkt a. §3-6 pkt 1-3. Det kan være: Heldøgns institusjonsplass (langtid, korttid, rehabilitering, avlastning og vurderingsopphold), samt for tjenester innen hjemmesykepleie, hjelpeordninger i hjemmet, hverdag mestrings tiltak, service-, trygde- og omsorgsbolig tildeling etter søknad, omsorgsstønad, trygghetsalarm, oppfølging, samtaler eller gruppetilbud innen psykisk helse og rus team, aktivitetstilbud på dagtid.</p>
Enhet for koordinerte tjenester	<p>Enhet for koordinerte tjenester tildeler utfører vedtak/vurderinger etter KHOTL § 3-4, §3-6 pkt 1-3, § 3-8. Det vil være tjenester som avlastning, støttekontakt, omsorgsstønad, brukerstyrt personlig assistanse, pasientkoordinator, saksbehandling av dag- og døgntilbud til personer med funksjonsnedsettelse. Koordinerende tjenester oppretter Individuell plan, og oppnevner koordinatører/ barnekoordinatorer samt gir opplæring og veiledning rundt dette.</p>

Fastlegeordning Avtale fysioterapi Miljørettet helsevern	Fastlegeordning, LIS 1, leger i sykehjem, og på helsestasjon, samt kommuneoverlegene. miljørettet helsevern og smittevern. KAD (kommunale akutte døgnplasser) og legevakt
Psykososialt kriseteam Flerkommunalt samarbeid	Et driftsmessig samarbeid mellom Aremark og Marker kommune. Det er etablert beredskapsvakt ordning 24/4, en uke pr vakt. Det er 2 deltakere i hvert par. Det er laget en vaktplan. Psykososialt kriseteam aktiveres etter utkall fra nødetatene. Ingen privatpersoner. Etter utkall ivaretar psykososialt kriseteam hendelsen og involverte personer, inntil ordinær tjeneste i kommunen overtar oppfølgingen.
Virksomhet institusjon	Et overordnet ansvar for alle helse- og omsorgstjenester til personer som tildeles heldøgnsomsorg, institusjon i kommunen.
Heldøgns omsorg	Heldøgnsomsorg i institusjon tildeles etter vedtatte vurderingskriterier etter søknad og/eller henvisning fra fastlege eller spesialisthelsetjenesten. Sollia bo- og servicesenter har 40 beboerrom fordelt på 5 små avdelinger. Pr 1.1.23 driftes kun 32 sengerom, på grunn av overkapasitet. Det er i dag 2 avdelinger for personer med demens, 2 avdelinger for personer med stor grad av somatiske funksjonsnedsettelse, samt 1 avdeling for rehabilitering, korttidsopphold og avlastningstilbud.
Avdeling kjøkken og kantine	Matproduksjon, utkjøring av varm mat, catering og kantine.
Renhold/vaskeri	Renhold i egne lokaler og beboer rom og leiligheter. Vaskeritjenester for beboertøy, personaltøy, annen tekstil vask, samt mulighet for noe vask av privat tøy til ikke boende innbyggere
Virksomhet tjenester til hjemmeboende	Et overordnet ansvar for alle helse- og omsorgstjenester til personer som er hjemmeboende i kommunen.
Hjemmesykepleie	Hjemmesykepleie er en tjeneste til de som trenger hjelp/bistand i hverdagen på grunn av sykdom, funksjonshemming, alder eller andre årsaker. Hjemmesykepleie omfatter hjelp til blant annet personlig hygiene, ernæring, medikamenthåndtering, sårbehandling der hvor dette ikke kan utføres andre steder enn i hjemmet, veiledning til økt egenomsorg, betjening av trygghetsalarmer, hverdagsmestring/hverdagsrehabilitering og omsorg og pleie i livets slutfase. Hjemmesykepleien samarbeider med andre, som for eksempel pårørende dagsenter, fastlege og sykehus.
Hjelpeordninger i hjemmet	Praktisk bistand: Dette er et tilbud til de som trenger hjelp og praktisk bistand i hverdagen på grunn av sykdom, funksjonshemming, alder eller andre årsaker. Og som ikke har

	<p>andre husholdningsmedlemmer som kan gjennomføre praktisk bistand. Det foretas vurderingsbesøk i hjemmet for å kartlegge sammen med brukeren arbeidsoppgaver og antall timer det kan gis hjemmehjelp. Praktisk bistand i hjemmet omfatter oppvask, klesvask, sengeskift, bestilling/handling av matvarer og rengjøring av bopel. Praktisk bistand er i hovedsak en betalingstjeneste og beregnes ut ifra husstandens inntekt.</p> <p>BPA/Assistent: BPA er en alternativ måte å organisere tjenester på, for personer med nedsatt funksjonsevne og et stort behov for bistand i dagliglivet, både i og utenfor hjemmet. Målet er å gi muligheten til å ha et aktivt og uavhengig liv, på tross av de utfordringene personen har. BPA erstatter blant annet hjelp fra hjemmetjenesten, personalet i en bemannet omsorgsbolig eller en institusjonsplass.</p> <p>Omsorgsstønad: Omsorgsstønad er en økonomisk godtgjøring man kan ha rett på om man har særlig tyngende omsorgsarbeid for familiemedlemmer med funksjonsnedsettelse, eller langvarig sykdom i samme bopel. Målet med omsorgsstønad er at familien kan fortsette å ha omsorgen for sine nærmeste. Omsorgsstønaden erstatter ikke vanlig lønnet arbeid.</p>
Kreftkoordinator/ kreftsykepleier	<p>Kreftkoordinator skal gjennom sitt arbeid bidra til systematisering og kvalitetssikring av kreftomsorgen. Stillings hovedformål er å bistå i arbeidet knyttet til helsetjenester til kreftframmede i kommunen, med koordinering, behandling, fagveiledning og eventuelt i samarbeid med andre behandlingsinstanser.</p>
Ergoterapi og fysioterapi tjenesten i kommunen	<p>Ergoterapeut og fysioterapeut jobber forebyggende og behandlende. Et målrettet arbeide er å jobbe med rehabilitering(opptrening), habilitering og tilrettelegging. Tjenestene utøves på Sollia, hjemme hos brukeren, på helsestasjon/skole og på instituttet.</p> <p>Målet med fysioterapi er å øke aktivitetsnivå og deltagelse i eget liv gjennom å fokusere på styrke, balanse, utholdenhet og motivasjon etter sykdom eller annen hendelse. Slik at det ligger et på økt fokus på hverdagsmestring og økt aktivitetsnivå for tjenestemottaker og veilede andre yrkesgrupper i forhold til dette. Det jobbes tett sammen med andre yrkesgrupper.</p>

Utviklingstrekk og analyser

VIKTIGE UTVIKLINGSTREKK			
VIRKSOMHET/AVDELING	2020	2021	2022
Kommunalsjef for helse og mestring			
Antall overliggerdøgn for utskrivningsklare pasienter fra sykehus Somatikk	0	0	2
Antall overliggerdøgn for utskrivningsklare pasienter fra sykehus helse Psykisk	0	0	0
Mottakere av pleie- og omsorgstjenester i løpet av året	812	954	908
Utnyttelse av KAD plasser (avtale om 50 døgnplasser pr år)	11	19	21
Tjenestetildelingskontor			
Antall avslag på søknader	3	3	13*
Personer innvilget omsorgsstønnad	0	0	1
Antall innvilgede søknader/ vedtak	219	241	228
Helsetjenester (fastlege/avtale fysioterapeuter)			
Antall ledige plasser på fastlegeliste?	0		45
Antall ventede pasienter på fastlegeliste i kommunen			150
Antall nytilsatte fastleger/antall fastlegeavtaler i kommunen	3/3	3/3	2/3
Enhet for koordinerende tjenester			
Hvor mange brukere er registrert i enheten?	140	138	140
Hvor mange har koordinator?	-	-	10
Hvor mange har behov for koordinator?	-	-	5
Hvor mange har behov for barnekoordinator?	-	-	4
Hvor mange har støttekontakt?	33	23	23
Hvor mange timer med støttekontakt er gitt pr år	5269	4699	4477
Hvor mange timer er gitt i omsorgslønn?	3011	3106	2861
Hvor mange dager er det gitt vedtak på avlastnings tjeneste for?	2196	2742	2077
Virksomhet institusjon			
Heldøgns omsorg			
Antall senger i drift	40	40	40
Total beleggsprosent		78,4 %	82 %
Antall døgn i korttid			1087
Antall døgn rehabilitering i institusjon			334
Antall døgn avlastning i institusjon			124
Beleggsprosent heldøgn ordinær langtidsplass			90 %
Beleggsprosent heldøgn skjermet enhet, demens			98%
Antall ressurskrevende brukere i sykehjem	1	1	1
Mottakere av rulleringsplasser	0	0	0

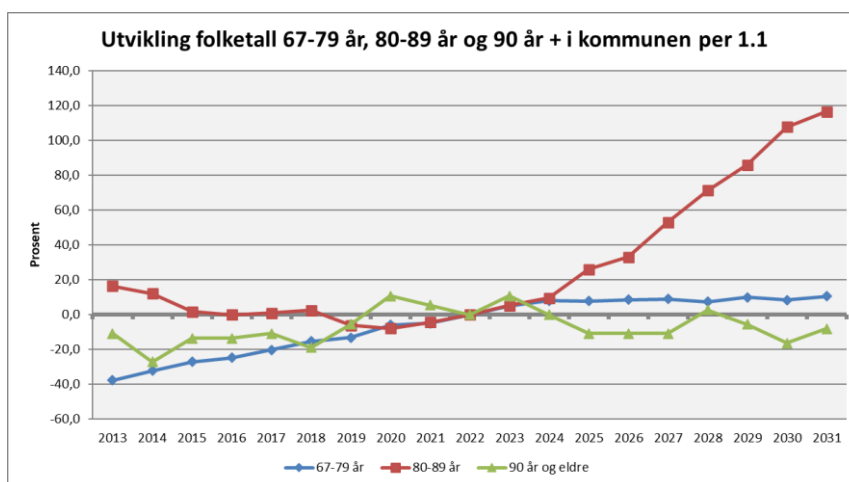
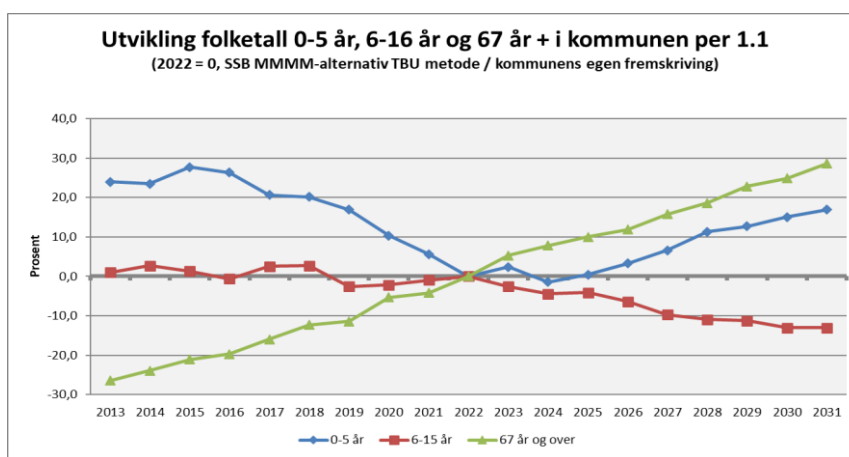
Hvor mange langtidsboende bor har bodd mer enn 2 år?	8	13	7
Hva er gjennomsnittets botid på institusjon?			
Avdeling kjøkken og kantine			
Antall porsjoner varm mat levert til hjemmeboende pr. mnd.	625	605	683
Virksomhet tjenester til hjemmeboende			
Hjemmetjenester:			
Antall mottakere av hjemmesykepleie	152	148	153
Antall tiltakstimer (direktetid med pasient) *Tiltakstimene omfatter praktisk bistand, hjemmesykepleie, hjemmehjelp og natttjenesten.	1507 1	1515 7	1233 8
Antall pasienter med hverdagsrehabiliterings tiltak? (oppstart 2023)	-	-	0
Antall pasienter med velferdsteknologi i egen bolig?	0	0	0
Antall hjemmeboende med multidose?		65	70
Hvor mange innbyggere har trygghetsalarm?	48	71	74
Omsorgsboliger med bemanning for personer mellom 18 og 67 år			
Antall personer registrert som psykisk utviklingshemmede over 16 år	10	11	11
Antall personer totalt som mottar tjenester fra bemanningen ved boligene?	8	9	9+4
Herav personer som mottar tjenester i bolig med heldøgns tjenester	8	9	9+4
Antall boliger med bemanning for personer med funksjonsnedsettelse	9	9	14
Avdeling psykisk helse og rus team			
Antall søknader rus- og psykiske helsetjenester pr år	21	69	86
Antall gruppe tilbud pr år	8	8	6
Antall personer i gruppe tilbud pr år			40
Antall pasienter total pr år	125	163	177
Antall pasienter som følges opp av psykolog pr år. (nyansatt 2023)	-	-	-
Aktivitetstilbud			
Hvor mange brukere har et dagaktivitets tilbud på Ringen?	8	8	10
Hvor mange brukere har samlet fått et tilbud pr år?	27	28	23
*Økendeavslag på søknader er begrunnet i at Flere søknader til omsorgsboliger i Torggården, Koordinerende enhet og serviceboligene har mottatt søknader fra søkere som ikke oppfyller kriterier for tildeling av tjeneste det er søkt på.			

Analyser

Den demografiske utviklingen i Skiptvet følger de samme trender som for de fleste andre kommuner i Norge. Befolkningen blir eldre, flere blir syke og hjelpetrengende tidligere og i en lengre periode. Statistiske framskrivninger viser et stort behov for styrking av helsetjenestene fremover. Den grønne linjen viser antall personer over 67 år som vil bo eller oppholde seg i Skiptvet kommune i årene fremover. Livsstilssykdommer, økende grad av uførhet og at flere oppnår høyere levealder, gjør at mange vil trenge hjelp og bistand tidligere og lengre.

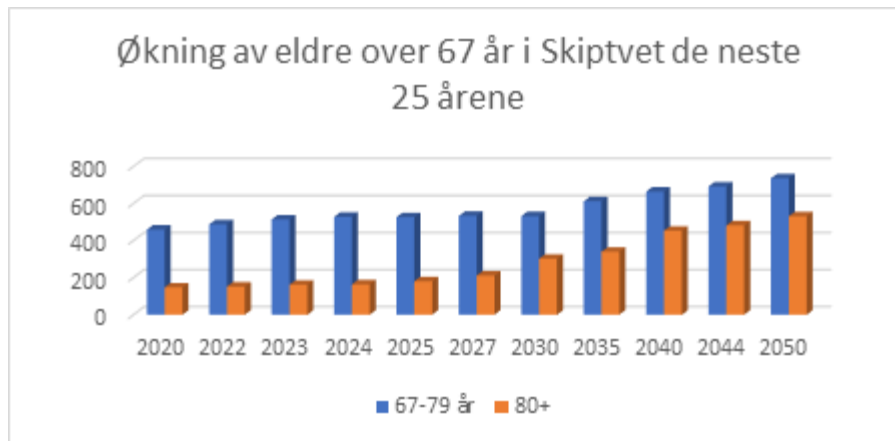
Fra 0 - 65 år: Økende behov for tilrettelegging og bistand. Høy forekomst av utenforskap, lavinntektsfamilier og belastende psykisk helse.

66-79 år: Økt bistandsbehov, økning i akutte og kroniske sykdommer.

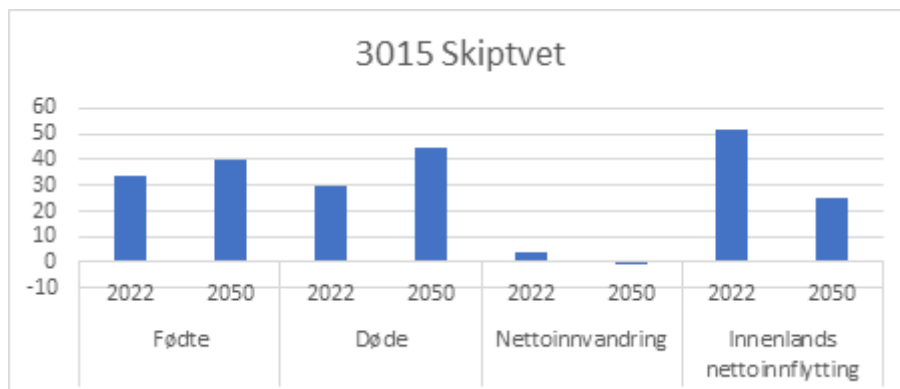


Den røde grafen viser antall personer mellom 80 – 89 år, som vil bo eller oppholde seg i Skiptvet kommune i årene fremover.

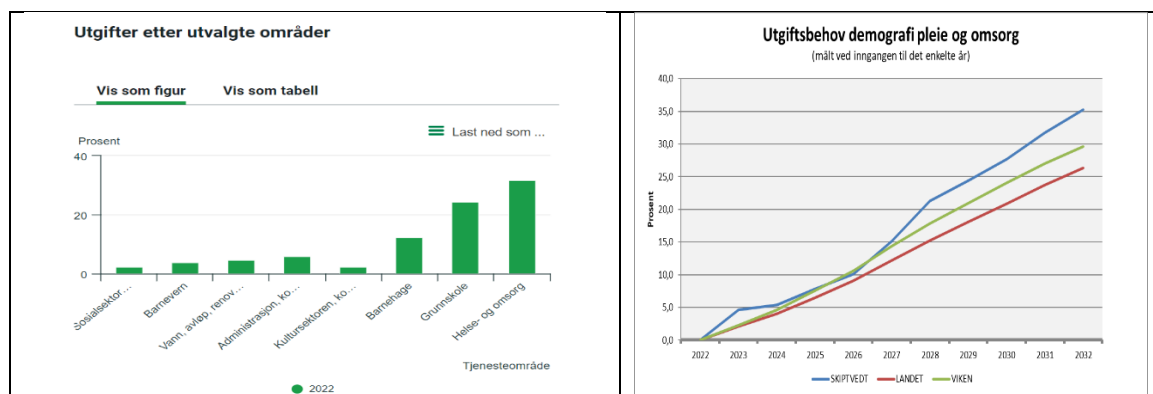
Økning av eldre innbyggere i Skiptvet viser seg å være markant. Kommunenes utgiftsbehov til pleie og omsorgstjenester vil fra 2024 fortsette å følge landet og kommunene i Østfold oppover. Det er fra 2022 til 2023 en 5% økning, videre 2024 til 2025 en ytterligere 5% økning og slik estimeres det i årene fremover. Fra 2028 vil Skiptvet få en kraftigere økning. Det skyldes en stor økning i antall eldre mellom 80-89 år. Erfaringsmessig er det de mest pleie og omsorgstrengende i befolkningen.



Framskrevet folkemengde 1. januar, etter region, statistikkvariabel, år og faktisk tall 2022 sett opp mot forventet endringer i 2050. Framskrivningen viser at folketallet i Skiptvet kommune ikke har noen stor vekst, men befolkningen blir eldre.



I 2022 blir litt over 30% av kommunenes budsjett brukt i helse og omsorg.



Antall brukere av helse og omsorgstjenester øker i kommunen. Dette skyldes at det flere brukere som mottar flere tjenester og flere innbyggere har et mer omfattende hjelpebehov. Det er både i egen bolig og på institusjon. I Skiptvet kommune mottar nå 8,5 % av kommunenes innbyggere helse og omsorgstjenester. Det er tjenester fra institusjon, hjemmetjenester hjemmehjelp, bolig med bemanning, dagsenter, psykisk helse og rusteam, assistenter med helsevedtak, støttekontakt, avlastning og fysioterapi/ergoterapi. Det er høyere enn omliggende kommuner og landsgjennomsnittet (ca. 7%).

I kommunebarometeret som ble presentert i 2023, blir Skiptvet kommune plassert på 189. plass totalt, mens pleie og omsorg plasseres på 74.plass. Skiptvet har ikke vært del av noen kommunesammenslåinger i løpet av femårsperioden, slik at resultatene er sammenlignbare over tid.

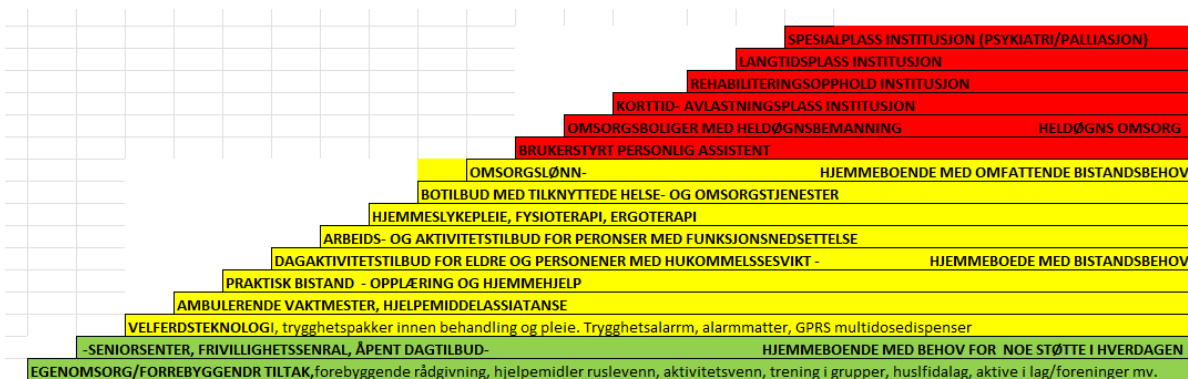
For pleie og omsorg er Skiptvet kommune vurdert på følgende måte:

- Det er 85,8 prosent av de ansatte som har fagutdanning. I de beste kommunene er andelen 98,7 prosent.
- 91,43 prosent av beboerne på sykehjem har et omfattende pleiebehov.
- Antall plasser i skjermet enhet for demente er 42,86 prosent av antall innbyggere over 80 år som bor på sykehjem. Det er anslått nasjonalt at fire av fem over 80 år på sykehjem har en grad av demens. Skiptvet kommune har god sykehjems dekning noen år til. Behovet vil øke da det er kartlagt at ca. 70 innbyggere pr d.d. har en demenssykdom.
- Tilgang på korttidsplasser på sykehjem god og det vurderes som positivt, blant annet for å gi avlastning til pårørende til hjemmeboende brukere.
- Beboerne på sykehjem fikk i snitt 19,2 minutter med lege i uka i 2022.
- Beboerne på sykehjem fikk i 30,6 minutter i uka med fysioterapeut i 2022. Den aller beste kommunen, Nesbyen, ligger til sammenligning på hele 129,6 minutter med fysioterapeut ukentlig.
- Antall trygghetsalarm-brukere måles i forhold til antall hjemmeboende eldre over 80. Andelen registrerte trygghetsalarmer i kommunen er da 36,57 prosent. Antall trygghetsalarmer som er utplassert, høst 2023 er 50 stykker. Dette er en stor økning. Det skyldes flere med et trygghets- og tilkallingsbehov fra hjemmesykepleien.
- Vedtak om helsetjenester i hjemmet som iverksettes innen 15 dager, skårer Skiptvet meget godt på. Men antall timer med hjemmesykepleie ut fra ressurser faller. Det betyr at det er økende oppgaver og tjenester som hjemmesykepleien utfører. De har flere pasienter og brukere å ivareta.
- Andel innbyggere som opplever å få full bistand til å delta i fritidsaktiviteter har steget til 73%. Det er et strukturert arbeid som har gitt resultater.

Kommunebarometeret har vurdert Skiptvet kommune til en 348. plass for helsetjenester og det er vurdert på følgende måte:

- Kommunen har en lav legedekning til sitt innbyggertall. I dag er det 3 fastlegehjemler og 30% kommuneoverlege (tjenesten kjøpes fra Sarpsborg kommune).
- Kommunen har en fastlegehjemmel som mangler lege. Det jobbes intenst med å ansette aktuell kandidat.
- Det er mulighet for timer på åpen liste, tilbudet ser ut til å være tilfredsstillende.
- Andel psykiatrisk sykepleier stillinger er lavt og må styrkes de kommende årene.
- Kommunenes innbyggere har et høyt legemiddelforbruk.

Det ble i 2022 gjort strukturelle grep for å dreie helse- og omsorgstjenester fra institusjon til tjenester i hjemmet. Det betyr at det arbeides med å tilby riktige og forsvarlige helsetjenester til tjenestemottakeren i egen bolig lengre.



Omsorgstrappen er en tiltakskjede som beskriver de kommunale helse- og omsorgstjenestene etter LEON-prinsippet. Det innebærer at helsetjenester skal ytes på laveste effektive omsorgsnivå i helsevesenet. En samlet vurdering av behovet for grad av spesialiserte tjenester, grad av bistandsbehov og hvilken ressursinnsats som er nødvendig for bruker, er avgjørende for hvor tiltaket settes inn.

Heldøgns omsorg- institusjon

Skiptvet har nå en god dekningsgrad for aldersgruppen fra 80 år på 19,8%. Det er estimert at det vil holde seg med tilstrekkelig dekning frem til 2030, da faller dekningsgraden drastisk til ca 11,7%. Dekningsgrad viser til andel av de over 80 år som på et gitt tidspunkt har behov for heldøgns helse og omsorgs tjeneste fra kommunen. KS beregner at dekningsgrad bør være mellom 16 og 20%. I 2050 ha Skiptvet kommune nesten 500 innbyggere over 80 år, derav viser beregning at ca 80 innbyggere har behov for heldøgnsomsorg.



Tabellen viser utvikling, om ingen tiltak gjøres for å øke heldøgns omsorg til kommunens innbyggere.

Små kommuner har oftere høyere dekningsgrad, da en utvidelse ofte gir stort utfall på tilgjengelige plasser. For Skiptvet vises det at dagens antall plasser på 32 (lang- kort, rehabilitering og avlastnings plasser), er tilfredsstillende frem til 2025. Fra ca. 2026 vil det være et økende behov. Det vil i 2030 bare være en dekningsgrad på 11,7%. Det vil fordre at tiltak må iverksettes.

Hvilke boliger innen Helse og mestring gir vi tildeling til	
Lokale/boliger	Tilbud
Sollia bo- og servicesenter	40 rom. I dag benyttes 32 rom til heldøgnsomsorg med døgnbemanning. 12 plasser for personer med langt kommet demens, 12 plasser for personer med somatisk sykdom, 8 plasser til korttid-, avlastning- og rehabilitering.
Serviceleiligheter	10 leiligheter nær sykehjemmet, vedtak på hjemmetjenester.
Trygdeboliger	21 boliger. 4 eies av helselaget. Nær sykehjemmet, vedtak på hjemmetjenester. Flere boliger er i dårlig forfatning og bør renoveres.
Omsorgsboliger i Omtankebygget	22 leiligheter med vedtak på hjemmetjenester. Etablert base for personalet gir godemuligheter for å kunne ha stedlig bemanning til beboere i omsorgsboligene. Det vil være et godt tilrettelagt bosted før behovet for heldøgns institusjonsplass på sykehjem er aktuelt. For enkelte vil omsorgsboligen være et varig bosted.
Vestgårdveien	Tilrettelagte boliger med bemanning. 9 boliger med 24/7 bemanning. Blandet alder hos beboere.
Tårnbygget i Torggården	Tilrettelagte boliger med bemanning. 5 boliger med 24/7 bemanning. Unge beboere.

Behovet for utvidelse av plasser for personer med demens er nødvendig. Det erfares at et god differensiert og tilrettelagt tilbud for hjemmeboende, kan demme opp for heldøgns plass noe. En styrkning av aktivitetstilbud, pårørendearbeid og mulighet for å tilby avlastningsopphold blir viktig.

Utgiftene til demens her i landet står for hele 10 prosent av totalen. Det er blant annet fordi Norge er et rikt land, og at helsekostnadene gjerne øker i rike land i takt med befolkningens forventninger. Sykehjem og hjemmetjenester er på lik linje med andre helsetjenester i gjennomgangen av utgiftene til sykdommer. Dette hadde stor betydning for at demens kom øverst siden utgiftene til demens primært skyldes opphold på sykehjem.

Den kraftige økningen i helseutgifter med alder vekker oppsikt i flere fagmiljøer og skyldes primært at Norge har relativt høye utgifter til sykehjem og hjemmetjenester. Det er estimert at Skiptvet kommune vil ha ca 90 innbyggere med alvorlig demens i 2050.

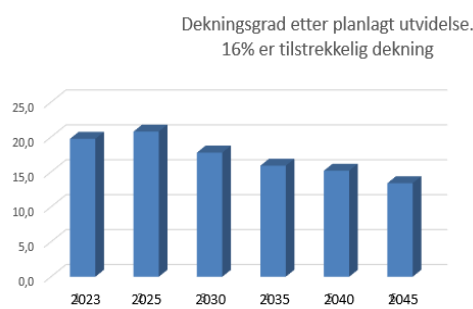
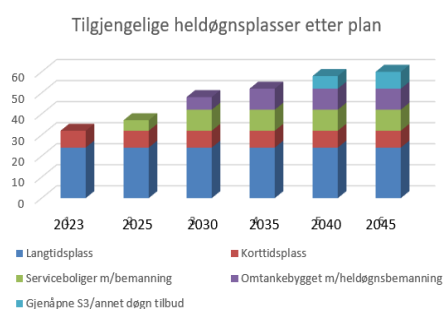
Med dagens institusjonsplasser, nært liggende serviceboliger og nye omsorgsboliger, har kommunen et godt utgangspunkt for å tilby heldøgns helse- og omsorgstjenester til de innbyggere som vil trenge det. Det er gjort en skissering på mulige løsninger i de lokaler som eksistere. Denne utvidelsen vil kreve økt bemanning innen virksomheten tjenester til hjemmeboende.

For å kunne møte det økende behovet for tjenester i årene fremover er det foreløpig tenkt følgende scenario ved Sollia:

	2023	2025	2027	2030	2035	2040
Behov Innbyggere med behov for heldøgnsomsorg	24 + 8 (Rehab) S1. S2. S4. S5, rehab	24 + 8 + 5 S1. S2. S4. S5, rehab Serviceboliger 1 etg (5 boliger)	24 + 8 + 10 S1. s2. s4. S5, rehab, Serviceboliger 1 og 2 etg (10 boliger)	24 + 8 + 10 + 6 S1. S2. S4. S5, rehab, Serviceboliger 10 boliger Bemanning til 6 boliger i Omtankebygget fra hjemmesykepleien	24 + 8 + 10 + 10 S1. S2. S4. S5, rehab, Serviceboliger 10 boliger Bemanning til 10 boliger i Omtankebygget fra hjemmesykepleien	24+8+10+10+6 S1. S2. S4. S5, rehab, Serviceboliger 10 boliger Omtankebygget 10 boliger hjemmesykepleie bemanning Reåpne S3
Total antall heldøgns plasser m bemanning	32	37	42	48	52	58
Dekningsgrad antall innbyggere over 80 opp mot tilgjengelige heldøgns plasser	19,8	20,8	17,8	15,9	15,2	13,4
Tiltak	Drifte de senger det er behov for. Tildele tjenester etter tjenestetildelin g. Bevissthet for omsorgstrappe n og tiltak i egen bolig skal være prøvd ut først.	Gradvis omgjøre serviceleilighetene (5 stk) til døgnbemannede enheter med fast bemanning. Demens/personer som ikke kan bo i omsorgsleilighet uten bemanning. Hjemmesykepleien flytter ut i trygde- boligene.	Gradvis omgjøre serviceleilighetene (10 stk) til døgnbemannede enheter med fast bemanning. Demens/personer som ikke kan bo i omsorgsleilighet Hjemmesykepleien flytter ut i trygde- boligene.	Etablere 6 heldøgns omsorg til beboere i omtankebygget, Torggården.	Øke heldøgns bemanning i Omtanke-bygget til 10 boliger, Bygge nytt sykehjem med 3 store avdelinger 2 demens, somatikk og trygghet	Gjenåpne S3 med 6 plasser
Ressurser	Styrke hjem- sykepleie med ressurser for å ivareta økte oppgaver og tjeneste- mottakere	Etablere bemanning 24/7 til serviceboligene Styrke hjem- sykepleie for å sikre stedlig bemanning Behov for ombygging	Styrke hjem- sykepleie med stedlig bemanning til 10 serviceboliger.	Styrke hjem- sykepleie med stedlig bemanning til 5 boliger i omtankebygget.	Styrke hjemmesykepleie med stedlig bemanning til 10 boliger i omtankebygget.	Øke bemanning til Sykehjem 3.

Denne utvidelsen omfatter både heldøgns institusjon og omsorgsboliger med bemanning. En tilstrekkelig dekningsgrad er estimert til å være 16.

Behovet for å etablere heldøgns bemanning til Service- og omsorgsboliger, vil gi kommunen et godt heldøgnsstilbud flere år fremover. Med de mulighetene kommunen har for økning av bemanning, vil det være tilstrekkelig med lokaler frem til 2030.



Tjenester i hjemmet (hjemmesykepleie, hjelpeordninger/praktisk bistand i hjemmet)

Det kreves en betydelig satsning på at eldre kan bli boende i eget hjem så lenge som mulig. Behovet for heldøgnsomsorg kan ikke løses ved å etablere bare flere heldøgnplasser. Det er nødvendig å styrke kompetansen, endre arbeidsmetodikk og skape forståelse hos brukere, pårørende og innbyggere, om at tjenester i hjemmet kan være et godt og trygt alternativ til heldøgns plass på institusjon. Økt bruk av velferdsteknologi kan gi en styrket grad av selvstendighet, trygghet og livskvalitet i eget liv. Antall mottakere av hjemmetjenester øker hvert år. Det forventes at flere pasienter har mer omfattende og avanserte sykepleie- og tjenestebehov.

Velferdsteknologi

Økt bruk av velferdsteknologiske løsninger er nødvendig for å bedre den enkeltes evne til å klare seg selv i egen bolig og bidra til økt trygghet og livskvalitet. Det har vært en økning i antall pasienter som har tatt i velferdsteknologiske tiltak. Pasientene i kommunen kan benytte en eller flere av følgende velferdsteknologier: trygghetsalarm, varslings- og lokaliseringsteknologi (GPS) og sensorteknologi. Det gjennomføres for tiden et stort digitalt hjemme oppfølgings-prosjekt med den hensikt å utvikle slike tjenester samlet for Østfold.

Rus og psykiske lidelser

Det er en stor økning og etterspørsel etter tjenester til mennesker med rus- og psykiske lidelser. Økningen av de som henvises inn til psykisk helse og rus team, er i økende grad mye dårligere enn tidligere. Sykdomsbildet er mer komplekst, og det er/ vil bli behov for økt kompetanse og ressurser for å gi et helhetlig og faglig godt tilbud. Flere henvisninger som mottas gjelder flyktninger fra Ukraina. De bør prioriteres. Det er positivt at flere søker hjelp der, da disse tjenestene kan bidra til tidlig innsats og forebygge forverring.

Det er en økning av «barn som pårørende», noe som krever at foreldre med barn som henvises inn til psykisk helse og rus team bør prioriteres, samt at oppfølgingen oftere inngår i et tverrfaglig samarbeid på tvers av ulike kommunale tjenester.

Den senere tiden har det tilkommer flere krevende saker og behov for økt kompetanse på ulike problemstillinger, da pasientene har komplekse rus- og/eller psykiatri/sosiale utfordringer. De har ofte behov for bolig, boveiledning, og det er et økende behov for et heldøgns bemannet botilbud til de dårligst fungerende. Gruppetilbudene som organiseres, har en viktig rolle. De innehar en terapeutisk funksjon, og bidrar til å favne en bredere pasientgruppe.

Kommunen har flere innbyggere som er så syke at de ikke har egen boevne, og de trenger hjelp 24/7.

Leve hele livet

Leve hele livet har fem innsatsområder:

1. *Et aldersvennlig Norge.* Det er startet å jobbe mer med Demensvennlig samfunn.
2. *Aktivitet og fellesskap.* Det er mange møteplasser i Skiptvet: Frivillighetssentralen, YX, Skiptvet treningssenter, pensjonistforeningen, Røde Kors, Aktivitetstilbudet Ringen med mer.
3. *Mat og måltider.* Hjemmetjenesten og institusjon har fokus på sunn og næringsrik mat til faste tider og hyggelige omgivelser. Eget kjøkken. Matombinging til hjemmeboende med hjelp av frivillige.
4. *Helsehjelp.* Forebyggende arbeid. Fysioterapeut og ergoterapeut som kartlegger og veileder. Godt samarbeid mellom hjemmetjenesten, pårørende og den eldre selv.

5. *Sammenheng i tjenestene.* Skiptvet som en liten kommune med kort vei mellom de ulike avdelingene har en unik mulighet til å samarbeide om den enkelte tjenestebruker. Inntak, saksbehandler, pårørende, hjemmetjeneste, institusjon, hukommelseskoordinator, kreftkoordinator, ergoterapeut og fysioterapeut

For at kommunen skal kunne jobbe mer med utviklingen av et demensvennlig samfunn, hverdagsmestring og universell utforming i kommunen må dette prioriteres i budsjettet. Det har vært krevende å få dette til for 2024, men behovene vil øke utover i perioden.

Kommunen må bidra til at disse stedene gjøres kjent og oppmuntre og hjelpe de som ønsker det å delta på de ulike plassene, samt at det gis mulighet for tettere oppfølging av de som bor hjemme og etablere mulighet for samspising / «spisevenn». Tidlig og riktig helsehjelp gitt av personell med god kompetanse og tid til å kartlegge den enkelte-klinisk blick er viktig.

Økende samarbeid på tvers av avdelingene vil bli viktig fremover. Brukermedvirkning er viktig, det er nødvendig at de helse- og omsorgstjenestene berører, har en stemme med i utviklingen.

Demensvennlig samfunn

Den 20.11.2020 ble det avholdt et folkemøte i Vonheim. Daværende ordfører Anne-Grethe Larsen og Nina Nesholen (Nasjonalforeningen for Folkehelse) skrev da under en avtale om at Skiptvet kommune skal ha et Demensvennlig samfunn.

Formålet med denne avtalen er å legge til rette for at Skiptvet kommune skal arbeide for å bli mer demensvennlig, slik at mennesker med demens kan møte forståelse, respekt og støtte. At de har mulighet til å være inkludert og kunne delta i nødvendige hverdagsaktiviteter som å handle selv, delta i kulturaktiviteter og lignende. Det har vært avholdt opplæring i noen lag og foreninger, og arbeidet intensiveres fremover.

Det er nødvendig å nå ut til næringslivet i Skiptvet i mye større grad enn hva man har klart å gjøre til nå. Videre styrking av forebyggende arbeid, universell utforming og et styrket samarbeid med lag, foreninger og frivillige er viktig.

Tjenestemål - Fremtidige behov

Heldøgns tjenester

Somatikk og demens institusjon (langtids-, korttid, - avlastning og rehabiliteringsplasser)

- Andelen eldre innbyggere øker og det stilles stadig økende krav til helhetlige tjenester, dokumentasjon og medisinsk behandling. Det vil i løpet av få år bli behov for flere plasser, mulig organisert i boliger med heldøgns bemanning.
- Flere plasser for yngre med demens (som er en økende gruppe).
- Skjermet bolig med avgrenset fysiske områder og høy kompetanse hos våre medarbeidere. Det er kostbart å kjøpe slike plasser utenfor kommunen. Disse pasientene har også ofte flere somatiske diagnoser som krever bred kompetanse for forsvarlige og verdige tjenester.
- Målrettet fokus på hverdagsrehabilitering og velferdsteknologi vil bidra til at flere kan bo i sine hjem lenger. Det er nødvendig for å imøtekomme den aldrende befolkningen med funksjonssvikt i Skiptvet kommune.
- Styrking av bemanning som kan gjennomføre veiledning og samtaler med pasient og pårørende for å trygge og legge til rette for nødvendig hjelp i hjemmet.
- Kompetanse for økonomisk råd og veiledning ved endring i funksjonsnivå må systematiseres. For mange er økonomiske utfordringer krevende i en ny livssituasjon.

- Sikre rehabiliteringsavdelingens funksjon for å få til gode tjenester og overganger for innbyggere med et funksjonsfall, slik at avdelingen vil bidra til det akutte i slike situasjoner.

Kjøkken

Dekker dagens behov, men fremover må det planlegges for oppgradering (investering av utstyr og plass).

Tjenester til hjemmeboende

Hjemmesykepleien

Lik bemanning hele uken, både dag og kveld. Nattevakt er delt med sykehjemmet, men fremtidige behov vil være egen nattevakt i hjemmesykepleien, da nattoppdrag hos hjemmeboende vil øke.

Hjelpeordninger i hjemmet

Tjenesten vil ha behov for styrkning når flere skal kunne bo hjemme lengst mulig. Tjenesten har hverdagsmestring som sitt hovedfokus, slik at man opprettholder de funksjonene man har og er en fin start/supplement inn mot hjemmesykepleie. Disse to tjenestene samarbeider og har som mål å samarbeide enda tettere i årene fremover.

Kreftkoordinator

Kreftkoordinators funksjon i kommunen og antall kreftpasienter vil øke. Sykehusene er flinke til å informere om tjenesten og pasienter blir skrevet ut tidligere enn før, slik at behovet for koordinering blir større. Pasienter blir også skrevet ut med mer komplekse prosedyrer og utstyr, som gjør at samarbeid mellom kreftkoordinator og sykepleiergruppa er viktig for å sikre et godt og trygt miljø rundt pasient og pårørende. Behovet for kreftkoordinator vil bare øke mer i fremtiden.

Boliger med bemanning/bo veiledning- miljøarbeid

- Fremtiden styres av hvem som har behov for bistand i tilrettelagt bolig. Det er flere barn/ ungdom som etter hvert vil trenge å flytte hjemmefra, som ikke kan bo alene. Det er i dag ikke boliger til disse ungdommene når de blir voksne, og dette er noe kommunen må lage en plan for.
- Ambulerende miljøarbeidsteam som bistår behovet for oppfølging, opplæring og veiledning i tjenestemottakers bolig. Det er et udekt behov for tjeneste som yter bistand til ungdom som har mindre bistandsbehov og ikke trenger en døgnbemannet bolig. Det vil være et viktig bidrag til å kunne redusere et økt hjelpebehov livet ut.

Psykisk helse og rus team:

- Styrke kompetanse på flere områder for å imøtekomme alle oppgavene fremover. Eksempelvis selvmordsforebygging, barn som pårørende, kompleks psykiatri, unge og rus, kompetanse innenfor minoritetsoppfølging.
- Et økende behov for tolketjenester.

Aktivitetstilbud/dagsenter /Hukommelsesteam - Ringen

- Pårørende-skole.
- Større lokaler og mer likt et hjem utenfor Sollia sine områder. Et godt stykke forarbeid er gjort for å istandsette styrerboligen på Borgund. Der er det mulighet for flere aktiviteter om samarbeid med ansatte og brukere som arbeider på Borgund.
- Jobbe enda mer systematisk innen demensomsorgen.

Aktivitetstilbud/dagsenter for personer med nedsatt funksjonsevne - Borgund

- Gi mulighet for å utføre samfunnsnyttige oppgaver for brukere av aktivitetstilbudet.
- Styrerbolig på Borgund som hus, trenger oppjusteringer og vedlikehold.
- Sette opp en Carport som er kjøpt inn med midler fra statsforvalter
- Sette opp drivhus som er midler kommunen har fått fra Sparebank 1 stiftelsen

Disse utbedringene vil settes på vent til styrerboligen på Borgund er klar for oppgradering. Da vil nødvendig gravearbeid og fundament etablering gjøres.

Fastlege ordningen

- Opprettholde Skiptvet legekantor sin kapasitet og stabilitet.
- Kommunen har 3 fastlegehjemler som ivaretar 2950 pasienter med en listekapasitet på ca. 3150 pasienter.
- Legekantoret har åpen liste for å kunne ta imot egne pasienter og øvrige som oppholder seg i kommunen når de har behov for akutt tilsyn. Dette oppleves tidvis som krevende. Spesielt tilsyn på ikke egne pasienter.
- Det er et ønske om turnuslege. Dette er ikke aktuelt i dag, da det ikke er kontorlokale tilgjengelig for en lege til.
- Videreutdanne alle fastlegene på legekantoret til allmennlegespesialister.

Fysioterapi/ergoterapi

Driftsavtale fysioterapeuter

- Opprettholde et tett samarbeid og hyppige samarbeidsmøter med lokale helsetjenester som legekantoret, helsestasjonen og den kommunale fysioterapitjenesten, noe som gir en helhetlig tilnærming til pasientbehandling.
- Fortsette med å sikre rask tilgang til fysioterapeut i Skiptvet kommune
- Oppfordre pasientene til å ta en aktiv rolle i sin egen behandling og sette mål for å begrense venteliste.
- En økt etterspørsel på trening i gruppe gjør at det er behov for egen treningshall vil være en nødvendighet på lang sikt.
- Opprettholde faglig utvikling og ferdigheter for å kunne tilby kunnskapsbaserte behandlinger og tjenester (ultraløydkurs, kurs i Parkinsonisme og om hofteproteser).

Kommunal Ergoterapi/ fysioterapi

- Det er ønskelig å utvide ergoterapi tjenesten til 100% for å kunne jobbe mer forebyggende, men det er ikke funnet rom til dette i budsjettet.
- Fortsette å møte ulike innbyggers tilpasning og tilretteleggingsbehov for å opprettholde en selvstendig hverdag.
- Opprettholde arbeidet med å holde seg faglig oppdatert gjennom kurs.

Koordinerende enhet

- Det er et økende behov for denne type koordinering i kommunen.
- Kommunen har ikke en egen stilling som barnekoordinator, og det er ikke funnet plass til en egen stilling til dette i budsjettet. Funksjonen ivaretas som en tilleggsfunksjon i koordinerende enhet. Et lovkrav pålegger kommunen å tilby barnekoordinator til familier venter barn eller barnet er under 18 år. Barnet har en alvorlig sykdom, skade eller nedsatt funksjonsevne. Barnekoordinator har et større ansvar for å følge opp familien med veiledning, oppfølging og tilrettelegging.
- Det er behov for flere koordinatorene i kommunen, spesielt på skole, men det er ikke funnet plass til dette i budsjettet.
- Det er et økende behov for dagtilbud til personer med ulike former for funksjonsnedsettelse.
- Det er også et økende behov for boliger, både bemannede eller med oppfølging fra for eksempel ambulerende miljøteam/ boveiledere. Det er avdekket flere behov og det vil øke de nærmeste årene. Det må ses nærmere på dette i tiden fremover.

Tjenestetildeling/saksbehandling

- Ta imot, undersøke, utrede, behandle, følge opp og avslutte vedtak/saker.
- Opprettholde og styrke saksbehandling- og forvaltningslovarbeidet.
- Styrke ressurstildeling. Saksbehandlingen er mer omfattende og tidkrevende enn tidligere år.

Miljørettet helsevern

Følge opp fagområdet etter gjeldende lover, forskrifter og retningslinjer (kjøper tjenesten fra Sarpsborg).

Prioriterte tiltak

Kommunedelplan helse og omsorg – Leve hele livet	
Hovedmål: Kommunens helse- og omsorgstjenester skal bidra til aktivitet, mestring, trygghet og økonomisk bærekraft.	
Prioriterte tiltak	Tid (år) for gjennomføring
Tjenester ved institusjon Somatikk og demens institusjon (langtids-, korttid, - avlastning og rehabiliteringsplasser), kjøkken, renhold/vaskeri	2024-2027
– Etablere tilrettelagte boliger for med personer demens	

<ul style="list-style-type: none"> – Pårørendearbeid, bidra til et godt samarbeid til beboernes beste – Kompetansebygging omkring hverdagsmestring / rehabilitering, alvorlig syke og døende, multisyke eldre. – Næringsrik og god mat til beboere og hjemmeboende – Heltidsstillinger, for å sikre kompetanse, kontinuitet og robust helse- og omsorgstjeneste. – Nærværarbeid, øke tilstedeværelse på jobb. – Fortsette vårt gode arbeid med godt arbeidsmiljø og sikre alle behov for Sollia, beboere, og kommunen. – Vurdere investering i vaskemaskin sett opp mot kjøp av disse tjenestene for kommunen. 	
<p>Tjenester til hjemmeboende</p> <p>Hjemmesykepleie og hjemmehjelpstjenesten (praktisk bistand)</p> <ul style="list-style-type: none"> – Et målrettet fokus på hverdagsmestring / hverdagsrehabilitering de neste årene. Utvikle og endre tjenesten for å møte fremtidig behov. – Velferdsteknologi må tjenesten ta i bruk og utnytte etter hvert som behov og utstyr kommer. – Kompetanseheving for kunne fortsette å gi nødvendig og forsvarlig hjelp i hjemmet. Opprettholde dagens nivå, men også utvikle og styrke nødvendig kompetanse. – Styrket samarbeid og mer arbeid på tvers mellom de ulike tjenester. Utnytte kompetanse, ressurser og arbeide mer bevisst. – Større arbeidsbase (lokale) for hjemmesykepleien / hjemmehjelpstjenesten. 	2024-2027
<p>Tilrettelagte boliger med bemanning</p> <ul style="list-style-type: none"> – Kartlegging av hvor mange innbyggere som vil trenge en form for boveiledning, miljøarbeideroppfølging og hvor store bistandsbehov disse har. – Ambulerende team som kan arbeide ut imot de de aller dårligste, med oppsøkende tjenester i hjemmet. – Flere leiligheter som har døgnbemanning. Nødvendig å lage en plan for nær fremtid. – Etablering av en gjennomgangsbolig, det er vurdert som nødvendig. – Økt kompetanseheving. Det er et stort mangfold av behov, tilstander og sykdommer som krever god kompetanse. Målrettet styrkning av faget og ferdigheter er nødvendig. – Økt bemanning, etter beboere og tjenestemottakeres hjelpe- og omsorgs behov. 	2024-2027

<p>Kreftkoordinator</p> <ul style="list-style-type: none"> – Økning av stillingen til 40%, slik at oppgaver og ansvar følger behovet til kreftsyke pasienter og deres pårørende i kommunen. – Nyoppdaget kreft og kroniske kreft tilstander hos pasienter har ulike, men store behov for koordinering. – Tilbud om samtaler, oppfølging fra nasjonalt vedtatt «pakkeforløp hjem», veiledning og kunne gi hjelp til å organisere med timeavtaler mm, er en nødvendighet. – Ivareta dokumentasjonskravet i pasientarbeidet. – Oppfølging, bistå pasienter og pårørende med å finne tjenester de har krav på. – Oppdatering og produksjon av nødvendig fag- og administrative prosedyrer. – Delta i relevante nettverkssamlinger og andre faglige møtepunkter, slik at funksjonen holder seg faglig oppdatert. – Etablere lavterskeltilbud til kreftpasienter (kaffe treff, tur gruppe, svømming mm) 	<p>2024-2027</p>
<p>Psykisk helse og rusteam</p> <ul style="list-style-type: none"> – Opprettholde et godt tilbud til mennesker med psykiske lidelser og/eller rusproblematikk, som har behov for faglig bistand til å få til endring, bedring eller stabilisering i eget liv. – Utvikle tilbudet som omfatter støttesamtaler med kognitivt fokus på endringsarbeid, eksponeringsarbeid, koordinering av samarbeid med andre tjenester- som samarbeid med spesialisthelsetjenesten, tverrfaglig samarbeid, veiledning og rådgivning, pårørendearbeid, forebyggende tiltak og oppfølging ift. LAR, utarbeidelse av individuell plan, samt følge til ulike tjenester. – Opprettholde og prioritere å drifte ulike gruppetilbud rettet mot brukere i tjenesten. Gruppetilbudene er et supplement til individuell oppfølging, eller de kan være et tilbud for dem som ikke nyttiggjør seg av en-til-en samtaler. – Økte ressurser for å klare en ventet utvikling og behov i tjenesten. 	<p>2024-2027</p>

<p>Aktivitetstilbud på dagtid, for eldre og personer med demens</p> <ul style="list-style-type: none"> – Forebyggende arbeid hos tjenestemottakere og pårørende. – Tilby pårørendeskole. – Kompetanseheving og videreutdanninger innen demens <p>Aktivitetstilbud på dagtid, for personer med nedsatt funksjonene</p> <ul style="list-style-type: none"> – Vernepleier kompetansen må styrkes. – Opprettholde og heve kompetanse innen fagfeltet – Ulike videreutdanninger innen faget og tvang og makt 	<p>2024-2027</p>
<p>Fastlegeordningen</p> <ul style="list-style-type: none"> – Tilby tiltak etter modifisert Tromsø-modell til fastlegene. – Tilby og tilrettelegge for ALIS-forløp til de fastleger som ikke har kompetansen. – Følge opp statlige endringer som ventes for fastlegeordningen. 	<p>2024-2027</p>
<p>Kommunal ergoterapi/fysioterapi</p> <ul style="list-style-type: none"> – Arbeide målrettet med hverdagsmestring og bo lengre hjemme. – Videreføre et tett samarbeid med både hjemmesykepleie, institusjon og de private fysioterapeutene. – Oppstart av forebyggende hjemmebesøk for hjemmeboende eldre i Skiptvet. – Utvidet stilling ergoterapeut, for å kunne utvikle forebyggende tiltak for tjenesten. 	<p>2024-2027</p>
<p>Koordinerende enhet</p> <ul style="list-style-type: none"> – Behandle og utrede alle søknader på en faglig forsvarlig god måte. – Gjøre tidlige tiltak i ulike saker. Jobbe forebyggende. – Prioritere å få etablert koordinatore og barnekoordinator der det er et lovkrav. – Følge opp koordinatore, individuelle planer (IP), omsorgstønad mottakere, BPA, oppdragstakere som støttekontakter og avlaster mm. 	<p>2024-2027</p>

Tjenestetildeling/saksbehandling <ul style="list-style-type: none"> – Fortsette å utrede, behandle og følge opp saksbehandlingen på en god måte. – Være god på informasjon til søkere, tjenestemottakere og deres pårørende. 	2024-2027

4-årig driftsbudsjett

De fire neste årenes driftsbudsjett for helse og mestring er meget krevende å planlegge. Tjenesten er mangfoldig, har store lovpålagte oppgaver og organisasjonen er forholdsvis liten. Det resulterer i at kommunalområdet skal ivareta mange helse- og omsorgsoppgaver og har et stort ansvar med få dedikerte ressurser på plass.

Det oppleves et økt behov for de lovpålagte tjenestene. Analyser beskriver at innbyggerne vil ha behov for helse- og omsorgstjenester i større omfang i nær fremtid. Skiptvet kommune er en liten kommune og det er krevende å ansette tilstrekkelig antall personer med rett kompetanse. Det er utfordringer med å få søkere til utlyste stillinger.

Det er mange små deltidsstillinger for å få sikre bemanningsbehovet, spesielt på helger. Erfaringer er at små stillinger i helg, har stor turnover og krever mye opplæring. Det er samtidig et høyt sykefravær som i all hovedsak må erstattes på kvelds-, natt og helgevakter. Da benyttes ofte kostbare avlønninger, fordi leder må engasjere egne ansatte for å jobbe ekstra/overtid. Dette tiltaket gjøres på fravær som oppstår på kort varsel.

Kommunene er ansvarlig for å gi innbyggerne forsvarlige helsetjenester. Slik at når alvorlig og kompliserte situasjonen inntreffer, må det gjøres kjøp av helse- og omsorgstjenester fra de som kan sikre ivaretagelse for aktuell person. Dette er meget kostbart.

Budsjettet for 2024 og økonomiplanperioden, viser en kostbar drift og et vedvarende behov for økning i ressurser til helse og mestring sitt tjenesteområde.

For kommunalområdets rammetildeling, er ca 90% av budsjettet disponert til lønn. Det gjør at kutt og omdisponeringer må gjøres med omhu. Forslaget som er lagt fram, skal være forsvarlige tiltak, men vil være krevende å gjennomføre.

Viktigste driftsendringer

Helse og mestring	2024	2025	2026	2027	Kommentar
Kraftig økning i faste turnustillegg etter lønnsoppgjør 2023	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	Kostbart lønnsoppgjør, timelønn er økt for ansatte, det får et større % utslag i utbetalinger av tastetillegg. Fremforhandlet lønnsøkning påvirker også utbetaling av faste tillegg.
Økt basistilskudd fastleger 50% Kompensere for differanse 2023 til 2024	534 000	585 000	585 000	585 000	Forhandlet fram modifisert Tromsø modell fastlegene.
Flyktninger	230 000	230 000	230 000	230 000	Legetjeneste 10% og egenandeler på behandling.

Kompetanseutvikling ansatte	150 000	50 000	50 000	50 000	Utsette utvidelse, benytte rest fond fra 2023. Det er nødvendig med styrket kommunal satsning på kompetanseutvikling hos ansatte.
Fond kompetanse	-150 000	-50 000	-50 000	-50 000	Ta i bruk opplæringsmidler til fagkompetanse heving HM fra fond som ikke er rapporteringspliktig.
Psykososialt kriseteam beredskap med 2 andre kommuner, 16x2 i vakt pr år.	250 000	250 000	250 000	250 000	Fremforhandlet beredskapsavtale. Kostnaden for Skiptvets andel i samarbeidet.
Lisenser, Norsk Pasientskadeerstatning	100 000	150 000	150 000	150 000	En utgift kommunene pålegges å betale årlig. Ny utgift slutten av 2022.
Økt kostnad til ressurskrevende bruker	4 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	Det er behov for kjøp av spesial plass til innbyggere. Ingen refusjon pga høy alder. Kommunen har ikke tilbud hverken i lokale eller kompetanse.
Styrket bemanning hjemmesykepleie	350 000	1 350 000	1 350 000	1 350 000	Starte med 0,6 årsverk. Dekke behov for lik bemanning i 3 helger som i ukedager. Ved reduksjon i behovet for 2024, må det omdisponeres fra sykepengerefusjon.
Trygghetsalarmer	100 000	100 000	100 000	100 000	Stor økning i behov for trygghetsalarmer. Flere eldre bor hjemme, forventet utvikling. Reforhandle pris/avtale. Begrense innkjøp i 2024.
Økning i lønnskostnader, grunnet feil i budsjett 2023	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	Det skjedde en svikt i overføring fra budsjett 2023 til Visma. Det ble gjort et vedtak tidlig i 2023 for korrigerig.
Koordinerende enhet	500 000	250 000	250 000	250 000	Økende behov koordinering fra koordinator. Refusjon ressurskrevende bruker på 500 000 flyttes til Oppvekst
Økt fastlønn	2 280 000	2 280 000	2 280 000	2 280 000	Fremforhandlet lønnsøkning sentralt med KS..
Styrket bemanning sykepleier Rehabiliteringsavdelingen	0	900 000	900 000	900 000	Gradvis økning, kompetansebehov på rehabiliteringsavdelingen. Avvente utvidelse, da det pr 2023 er noe ledig kapasitet på senger i drift
Lisens til obligatorisk sertifisering av instruktører	0	150 000	150 000	150 000	Klinisk kompetanse, kurs, sertifisering, og lisens. Utsettes til 2025
Etablering av heldøgnsomsorg/institusjonsplass for personer med demens	0	230 000	230 000	230 000	Det er behov for utvidelse av heldøgns omsorg for personer med demens. Strykning av bemanning.
Aktivitør 15% til Institusjon	0	150 000	150 000	150 000	Nødvendig styrkning av tjenesten. Utsette utvidelse i 2025
Matvarer, økning i pris over tid	0	50 000	50 000	50 000	Nåværende avtale sagt opp med virkning fra 1.5.2024. Matvarepris har økt. Avventer økning pga forventet bedre rammeavtale fra 01.05.2024.
Hverdagsmestring team utvidelse	0	400 000	400 000	400 000	Utsette utvidelse til 2025. Kapasiteten er bra.
Velferdsteknologi	0	50 000	50 000	50 000	Må ta i bruk teknologien, koster i drift. Avvente utvidet bruk.
Heldøgns bemannet botilbud og ambulerende miljøarbeidertjeneste for personer innen psykisk helse og rus området	0	250 000	250 000	250 000	Må utredes. Utredningsstart ila 2024. Prosjekt/søke tilskudd HD.
Økt dagtilbud hjemmeboende med demens/Hukommelsesteam	0	200 000	200 000	300 000	En gradvis opptrapping. Utvidet åpningstid, aktivitetstilbud gir behov for økt bemanning. Utvidelse kan vente til Styrerboligen Borgund åpner. (20%)
Styrkning av psykisk helse 50% spesialsykepleier	0	200 000	200 000	200 000	Økning i henvisninger og oppfølgingsbehov. Tjenesten må utvides i årene fremover. Avventer videre utvidelse i 2024.
Økt husleie Servicebolig	-84 000	-84 000	-84 000	-84 000	Økning av husleie med 8%. Beregnet fra BPT
Økt husleie trygdeboliger	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	Økning av husleie med 8%. Beregnet fra BPT.

Økt husleie Vestgårdveien	-84 000	-84 000	-84 000	-84 000	Økning av husleie med 8%. Beregnet fra BPT
Salg av institusjonsplass 3750,- pr døgn	-450 000	-450 000	-450 000	-450 000	Potensiale for salg av institusjonsplass uten ekstra driftskostnad.
Øke vederlags inntekter	-650 000	-650 000	-650 000	-650 000	Økt vederlagsberegning institusjon
Holde ergoterapeut stilling på 0,50% vakant i 9 mnd.	-200 000	200 000	200 000	200 000	Holde ergo vakant i 9mnd, kommer tilbake desember 2024.
Omdisponere kjøp av helse- og omsorgstjenester til egen drift	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000	400 000,- innsparing, en kostnad i pr i dag 1,7 mill.
Kutt i 20% årsverk Torggården.	-103 000	-103 000	-103 000	-103 000	Årsverkskutt og ansatt kan flyttes
Vaktbok/turnus ansvarlig omdisponeres fra stab til klinikk ved fravær. Ekstravakt budsjett reduseres for hjemmesykepleien og institusjon reduseres.	-320 000	-320 000	320 000	320 000	Midlertidig endring. Bør etter hvert ta over mer turnus og vaktbok for flere avdelinger. Legges tilbake i 2026
Kutt i årsverk hjemmehjelp	-30 000	-30 000	30 000	30 000	Må forventes å øke ved økt behov
Generelt kutt	-700 000	-2 300 000	-2 300 000	-2 500 000	
Generell innsparing ved å holde stillinger vakant	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	
Sum driftsendringer HELSE OG MESTRING	8 923 000	9 154 000	9 854 000	9 754 000	

Flere av foreslåtte økninger i drift må kuttes eller fryses. Det er gjort nøye vurderinger på hva som er valgt utsatt og hva som må styrkes.

Holde ergoterapeut stilling på 0,50% vakant i 9 mnd.

Stillingen vil bli ledig i deler av 2024 og holdes vakant.

Kutt i 20% årsverk ved Torggården, 0.2 mill.

Ved endret behov hos beboere i Torggården, kan det være nødvendig å øke bemanning. Det er pr dd. forsvarlig å gjøre et kutt. Konsekvens er at ansatte flyttes til Vestgårdveien som arbeidssted.

Ekstravakt budsjett reduseres for hjemmesykepleien med 0,15 mill og institusjon med 0,18 mill.

Personene må omdisponeres fra stab til klinikk ved behov og planlagt. Risiko er at turnus og vakt innleie ikke tillegges nok tid og det kan bli kostbare innleie løsninger, som tjenesten ikke har økonomi til. Det vil begrense mulighet for å bygge opp en vikarpool, slik at innleie løses med kjente vikarer som får vakter med ordinær timelønn og ikke merbetaling og overtid. Midlertidig endring. Bør etter hvert ta over mer turnus og vaktbok for flere avdelinger. Må legges tilbake til 2025.

Omdisponere kjøp av helse- og omsorgstjenester til egen drift (400 000).

Styrkning av sykepleierkompetanse på rehabiliteringsavdelingen.

Behovet for styrket sykepleier kompetanse er økende, i takt med de pasienter som har behov for tjenester ved avdelingen. Det har i 2023 vært ledige plasser, på grunn av lavt behov. Det er allikevel stor variasjon i behovet og belegget. Det å drifte forutsigbart med riktig kompetanse er nødvendig. Med det forventede helse og omsorgsbehovet kommunens innbyggere vil få, vil rehabiliteringsavdelingen få et økende og mer komplekst belegg i nær framtiden. Utsettelsen i 2024 betyr at sykepleierkompetanse må prioriteres i 2025

Lisens til obligatorisk sertifisering av instruktører

Kompetanse, ferdigheter og sertifisering av egne instruktører til akutt og forebyggende klinisk observasjon er en viktig. Instruktørens sertifisering, gjør at de kan holde interne kurs for alle ansatte. Ved utsettelse i 2024, strekker vi på deres behov for kurs. Tiltaket må legges inn senere. Da må de ansatte på obligatorisk kurs.

Etablering av heldøgnsomsorg/institusjonsplass for personer med demens.

Antall personer med demens øker. Det vil være behov for flere heldøgns plasser om få år. Med dagens kapasitet er det forsvarlig å avvente utvidelse noe ut i perioden.

Aktivitør 15% til institusjon

Avvente en nødvendig utvidelse for aktivitør funksjon på institusjon inntil styrerbolig ved Borgund er etablert og personalet på Ringen flyttes bort fra Sollia. Tiltaket er for å sikre aktiviteter for beboere ved Sollia bo- og servicesenter.

Ingen økning i rammer for mat innkjøp.

Matvareprisene har økt. Rammeavtale som kommunen viser seg å være kostbar. Rammeavtale er sagt opp og det jobbes med ny, som det forventes at gir bedre innkjøp og besparelse.

Hverdagsmestrings team

Avvente utvidelse. Det er i 2023 og inn i 2024 tilstrekkelig kapasitet ut fra behov. Tiltaket bør prioriteres for 2025.

Velferdsteknologi utvikling

Avvente utvidelse. Det er i 2023 og inn i 2024 tilstrekkelig kapasitet ut fra behov. Tiltaket bør prioriteres for 2025.

Heldøgn bemannet botilbud og ambulerende miljøarbeidene tjeneste for personer innen psykisk helse og rus området

Kommunen bør etablere et bemannet botilbud og et ambulerende team for personer med psykisk helse- og rusutfordringer. Dette må utredes og planlegges før igangsetting. Det anbefales å starte dette arbeidet i 2024. Det jobbes for å finne plass til tiltaket fra 2025.

Økt dagtilbud hjemmeboende med demens/Hukommelsesteam utvidelse

Behovet for tilpassede plasser for personer med demens er økende. Med de søknader om institusjonsplass som foreligger er det forsvarlig å avvente en utvidelse. Hukommelsesteamet har ikke et kritisk behov for utvidelse, men det vil være nødvendig å innarbeide tiltaket i 2025.

Økning/oppjustering av vederlagsbetaling, 0,6 mill i inntekt

En beregning viser at det vil bli økte vederlagsinntekter for langtidsboende på institusjon.

Salg av plass til andre kommuner, 0,45 mill i inntekt

Institusjon har i 2023 hatt ledige plasser. Derfor vil det være et godt tiltak å tilby plass, for å avlaste

sykehuset med utskrivningsklare pasienter og/eller ivareta andre kommuners innbyggers behov for institusjonsopphold. Det er noe risiko å budsjettere med et salg på, da det er stor usikkerhet om det er aktuelt for andre kommuner å kjøpe av vår ledige kapasitet.

Kommuneområde oppvekst

Tjenester og oppgaver

Virksomhet/ tjeneste	Oppgaver
Kommunalsjef oppvekst	<p>Overordnet ansvar for ledelse av kommuneområdet. Ansvar for handlingsplan- og budsjettarbeid for kommuneområdet, samt plan-/strategiarbeid og saksutredning til politisk behandling og internkontroll.</p> <p>Oppfølging av virksomhetene i prosjekter, satsingsområder og politisk vedtatte føringer. Ansvar som barnehageeier og skoleeier og ansvarlig for utviklingsprosjekter i skole, barnehage, barnevern og helsestasjon.</p>
Virksomhet Tverrfaglige tjenester	<p>Delegert ansvar for barnevern, helsestasjon/skolehelsetjeneste, ungdomsklubb, flyktningetjenesten, vertskommunesamarbeidene NAV, voksenopplæring, barnevernvakt, tilsyn fosterhjem og krisesenter, og at gjeldende lover og forskrifter følges. Koordinere arbeidet i SLT, politiråd og ungdomsråd. Ansvar for det tverrfaglige arbeidet sammen med kommunalsjef, virksomhet skole og barnehage.</p>
Virksomhet Barnehage	<p>Delegert ansvar for å drifte barnehagene i tråd med barnehagelova og kvalitetsplan for barnehage. Sikre et trygt og godt barnehagemiljø.</p> <p>Barnehagen skal i samarbeid med hjemmet ivareta barns behov for omsorg og lek, og fremme læring og danning som grunnlag for allsidig utvikling.</p> <p>Administrere offentlig tilskudd til private barnehager.</p>
Virksomhet skole	<p>Ansvar for å gi likeverdig grunnskoleopplæring i tråd med Opplæringslova med forskrifter, derunder gjeldende læreplan (LK20). Opplæringen skal bygge på læreplanens overordnede del og planene for de enkelte fag.</p> <p>Ansvar for drift av SFO etter gjeldende lov- og planverk.</p> <p>Ansvar for alle overganger: barnehage–skole, barnetrinn–ungdomstrinn og ungdomstrinn–videregående opplæring.</p> <p>Ansvar for handlingsplan- og budsjettarbeid for virksomhet skole, samt plan- og strategiarbeid, rapporteringsarbeid og saksutredning til politisk behandling.</p> <p>Ansvar for oppfølging av virksomhet skole i prosjekter, satsingsområder og politisk vedtatte føringer.</p> <p>Ansvar som skoleeier og ansvarlig for utviklingsprosjekter i skolen.</p>
Barneverns-tjenesten	<p>Ansvar for å behandle og undersøke bekymringsmeldinger og iverksette familieretta tiltak. Ansvar for å plassere barn under barnevernets omsorg i fosterhjem, beredskapshjem eller institusjon når det blir gjort vedtak om dette. Fremme saker for fylkesnemnda for barnevernssaker og å samarbeide med de andre tjenestene i oppvekst og Helse og mestring.</p>
Helsestasjon og skolehelsetjenesten	<p>Tilbyr helsehjelp og veiledning til svangre, nyfødte og småbarnsforeldre. Tjenesten tilbyr veiledning av familieterapeut og lavterskelbehandling av kommunepsykolog, samt fra barnelege, fysioterapeut.</p> <p>Skolehelsetjenesten har to helsesykepleiere som følger opp barn i skolealder. Helsekoordinator for flyktninger ligger organisert under dette ansvaret. Tjenesten har også ansvar for kommunens smittevern og samarbeid med spesialisthelsetjenesten og BUP.</p>

Ungdomsklubben Gjøkeredet	Ungdomsklubb for ungdom fra 12-18 år, samt juniorklubb for elever fra 5-7. klasse. Ungdomsleder/klubbleder har også samarbeid og tilstedeværelse på Kirkelund skole og samarbeider tett med SLT, politi, kultur og natteravnene
Flyktningtjenesten	Følger opp flykninger og fordrevne som blir bosatt i Skiptvet. Tilbyr hjelp med bolig, innflytting, norskopplæring og introduksjonsprogrammet. Overordna ansvar for integrering. Samarbeid med resten av oppvekst og kommuneområdene, samt med IMDI, UDI,NAV og voksenopplæringa
Vertskommunesamarbeid	
Voksenopplæring	Lokalisert i Askim. Vertskommunesamarbeid med Indre Østfold kommune, Rakkestad og Marker. Norskopplæring og grunnskoleopplæring. Introduksjonsprogrammet.
Pedagogisk psykologisk tjeneste	Vertskommunesamarbeid med Indre Østfold kommune, lokalisert i Mysen. Ansvar for å bistå med organisasjons- og kompetanseutvikling slik at opplæringa legges bedre til rette for barn og elever med særlige behov. Ansvar for å utarbeide sakkyndig vurdering av barn og elever der loven krever dette.
NAV	Vertskommunesamarbeid med Marker, hvor Skiptvet er samarbeidskommune. Nav yter flere tjenester som økonomisk sosialhjelp, råd og veiledning, økonomisk rådgivning, individuell jobbstøtte, bostøtte og andre former for økonomiske ytelser utfra livssituasjon.
Barnevernvakt	Vertskommunesamarbeid med Indre Østfold kommune. Barnevernsvakta besvarer henvendelser og ivaretar beredskap i akutt saker i barnevernet utenom ordinær arbeidstid på natt, helger og helligdager.
Tilsyn fosterhjem	Vertskommunesamarbeid med Indre Østfold kommune. Oppfølging og tilsyn med fosterhjem og barn i fosterhjem til de er 18 år i henhold til gjeldende lov og forskrift.
Mortenstua	Vertskommunesamarbeid med Indre Østfold kommune, lokalisert på Mortenstua skole. Vertskommunen påtar seg å gi spesialundervisning ved Mortenstua skole for samarbeidskommunen i henhold til enhver tid gjeldende lov med tilhørende forskrifter. Vertskommunen skal tilby og drifte opplæring, SFO/aktivitetstilbud, observasjon, veiledning og kursvirksomhet for elever med store og sammensatte lære vansker
Krisesenter	Samarbeidsavtale med Sarpsborg kommune om kjøp av krisesenterplasser ved behov for dette. Krisesenteret er et lavterskeltilbud for kvinner, menn og deres barn som har, eller har hatt, problemer relatert til vold.

Utviklingstrekk og analyser

Viktige utviklingstrekk				
Virksomhet/tjeneste	2020	2021	2022	2023 *
Grunnskole				
Antall elever	504	507	496	493
Korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole (202,222,223) pr elev	135 769	152 008	172 515	
Korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole (202) pr elev	108 975	117 037	129 892	
Korrigerte brutto driftsutgifter for SFO pr elev	33 707	39 418	35 424	
Korrigerte brutto driftsutgifter skolelokaler pr elev	22 449	29 251	36 315	
Korrigerte brutto driftsutgifter til skoleskyss pr. elev	8 531	11 277	12 706	
Andel elever i grunnskolen som får særskilt norskopplæring	4,36	5,12	3,62	4,05
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning, 1.-10. trinn	7,5	9,5	12,1	11,1
Antall elever pr lærerårsverk i ordinær undervisning, 1.-4.trinn (Norm 15 elever pr. lærer)	12,8	14,6	12,4	14,7
Antall elever pr lærerårsverk i ordinær undervisning, 5.-7.trinn (Norm 20 elever pr. lærer)	17,3	17,5	16,2	19,9
Antall elever pr lærerårsverk i ordinær undervisning, 8.-10.trinn (Norm 20 elever pr. lærer)	16,5	18,3	17,3	19,4
Antall klasser	27	26	26	25
Grunnskolepoeng	39,6	41,9	41,3	40,4
Mobbing på skolen, 7. trinn	**	**	**	17,1
Mobbing på skolen, 10. trinn	**	**	**	15,0
Andel elever m direkte overgang fra grunnskole til v g o	95,2	100	100	96,0
Andel innbyggere 6-9 år i kommunal SFO	42	45	*** 56	*** 57
*Ikke tall ennå **Ikke tall pga. prikking ***Etter innføring av gratis kjernetid				
Barnehage				
Andel barn 1-5 år med barnehageplass	88,8	92,0	91,5	
Andel minoritetsspråklige barn i barnehage i forhold til innvandrerbarn ⁹ 1-5 år	89,5	81,0	53,3	
Antall barn korrigert for alder per årsverk til basisvirksomhet i barnehage (kun kommunale bhg)	5,5	5,4	5,6	
Korrigerte brutto driftsutgifter (201) per korrigerte oppholdstime i kommunale barnehager(kr)	88,3	97,3	102,3	
Korrigerte brutto driftsutgifter til lokaler (f221) pr. barn i kommunal barnehage	28 235	30 086	35 394	
Netto driftsutgifter barnehage pr. barn 1-5 år	190 097	210 246	214 239	
Andel barn i kommunale barnehager i forhold til alle barn i barnehage	78,2	75,6	77,5	

Barnevern				
Netto driftsutgifter til barnevernstenesta per innbygger 0-17 år (kr)	14 423	16 323	17 819	
Netto driftsutgifter pr barn med tiltak(kr)	253 170	210 156	187 215	

Oppvekst har 156 ansatte i 134 årsverk pr. 20.10.2023

Analyse

Økonomi

Skiptvet har de siste årene jevnt over ligget høyt i driftsutgifter i skole, SFO, barnehage og barnevern. KS konsulent viste i sin rapport til det samme, og spesielt høye kostnader til skole- og barnehagelokaler, samt skoleskyss. Skolene har ligget godt over lærenormen, og har også hatt stort merforbruk på fastlønn. I 2023 er det redusert det med 12 årsverk i skole, i hovedsak lærerstillinger. Pr. 20.10.23 er kommunen på lærenormen i alle tre avdelingene i Skiptvetskolen.

Det er stor bygningsmasse og mye areal som er knyttet til oppvekstsektoren, og kostnadene til drift av lokalene er høye i forhold til antall barn og elever. De siste årene har kommunen opplevd en nedgang i antall barn i barnehage og med tre relativt små barnehager har også kostnadene ligget høyt pr. barn her. Solhaug og Lindormen barnehager er slått sammen i 2023, leke- og oppholdsareal redusert sterkt og samtidig med en nedbemanning vil kostnadene i økonomiplanperioden bli redusert.

Barn og unge skal gis gode muligheter for læring og livsmestring gjennom oppveksten. Arbeidet i barnehager og skoler skal utføres av ansatte med kompetanse, verdier og holdninger som gjør dem i stand til å realisere et trygt og godt barnehage- og skolemiljø. Menneskesyn, verdier, holdninger og kompetanse gjenspeiler den ansattes væremåte og påvirker relasjonen til barn og elever. Kommuneplanens samfunnsdel framholder at Skiptvet kommune skal være en god bokommune. Virkemidler i slik levekårsforbedring er blant annet at kommunen skal ha full barnehagedekning, at Skiptvetskolen skal bidra til at barn og unge opplever mestring og motiveres til videre utdanning og at barn skal sikres en stabil oppvekst og rask hjelp (tidlig innsats).

Det pågår mye godt og viktig utviklingsarbeid i barnehagene og skolene. Det er et særskilt fokus på læringsmiljø. Satsingen Helhetlig oppvekstmiljø (HOM) i Skiptvet skal sikre et helhetlig arbeid, og er gjeldende for barnehager, skoler, SFO, de tverrfaglige tjenestene, samt foresatte og frivilligheten. Fram til august 2023 hadde kommunen en prosjektleder i 50% for å koordinere dette store utviklingsarbeidet, finansiert av statlige midler. Denne stillingen er tatt bort og oppgavene fordelt på virksomhetslederne. Dette, sammen med nedbemanningen og tap av kompetente fagpersoner gjør at kapasiteten til å drive godt utviklingsarbeid er sterkt redusert.

Å skape helhet og sammenheng i barns oppvekst og utdanningsløp forutsetter et godt samarbeid og en felles retning for de ulike tjenesteområdene og kompetansemiljøene i kommunen, samt et godt og tillitsfullt samarbeid mellom hjem og barnehage/skole.

Det har de siste årene vært en økning i antall elever med vedtak om spesialundervisning og omfang av tilrettelegging. Dette har flere årsaker, blant annet:

- Mange elever har et strev faglig og sosialt
- Skolen har ikke hatt nok fokus på tilpasset opplæring slik at det har blitt sendt for

mange henvisninger til PPT

- Skolene har ikke klart å tilpasse seg elevens behov godt nok.

Det ligger også et etterslep etter pandemien her. I noen tilfeller skyldes utfordringene hyppige skifter av lærere og høyt vikarbruk.

Skiptvet har få enkeltvedtak om spesialpedagogisk hjelp i barnehagene. Et godt samarbeid mellom spesialpedagog, PPT og ansatte på avdelingen er suksessfaktor nr. 1. Det er viktig å fortsette med veiledning og kompetanseløft i barnehagene og skolene i arbeid med utsatte og sårbare barn og unge.

Barnevernsreformen trådte i kraft 1.1.2022. Den overordnede målsettingen med reformen er at flere utsatte barn og familier får den hjelpen de trenger på et tidlig tidspunkt. Selv om reformen først og fremst regulerer barnevernet, er det bred enighet om at målene best oppnås gjennom endringer i hele oppvekstsektoren. Barnevernet i Skiptvet får støtte til ledelse, utvikling og internkontroll fra Bufdirs veiledningsteam. Her vil det jobbes med å forbedre og samordne tjenester, slik at man som barn og foresatt innenfor målgruppen i større grad skal oppleve et samlet sett av kommunale tjenester. Kostnadene til barn med tiltak er redusert fra 2021 til 2022.

Kommuneplanen slår fast at Skiptvet kommune skal være attraktiv for bosetting og næringsliv, at målet er en økning i innbyggertallet på 1 % pr år og bygge infrastruktur som støtter økonomisk utvikling og livskvalitet. Kommunen skal arbeide for å øke mestring av innbyggernes egne liv og egen helse, øke hverdagsmestring og tidlig innsats.

Disse målene ligger til grunn for satsingen i Helhetlig oppvekstmiljø som dreier seg om at barn og unge i Skiptvet skal oppleve et trygt og godt oppvekstmiljø, der de blir sett og mestrer hver dag, opplever å bli inkludert blant de andre barna og opplever ansatte med god kompetanse og forståelse for hva som skal til for å nå målene. I dette ligger et grunnleggende prinsipp om tidlig innsats, slik vi gjør det i oppvekst fra første møte med foresatte på helsestasjonen til elevene går ut av 10. trinn. Tverrfaglig og forebyggende arbeid er grunnpilarer i satsingen, og sammenfaller med statlige og kommunale målsettinger for oppvekstsektoren.

I 2023 har vi en nedgang i barnetall i barnehage og prognosene med utgangspunkt i dette tilsier at vi går mot en gradvis nedgang i elevtall i skolene, som vil påvirke økonomi og drift av skolene. Dette slår ikke inn på klassetall før i 2025. Likevel fører dette til redusert rammetilskudd til kommunen. Det har i 2023 vært tilflytting til kommunen som har gitt en økning på 10 elever så langt i 2023 - flyktninger fra Ukraina og annen tilflytting.

Skiptvetskolen er inne i en omorganiseringsprosess som hadde som mål å øke kapasiteten for ledelse i organisasjonen og derigjennom øke kvaliteten sosialt og faglig. Siden utfordringene med ressurskrevende elever, spesialundervisning og skolemiljøet er så omfattende, må organisasjonen internt bli bedre til å løse utfordringene nærmest elevene, og gjøre dette i et kollektivt læringsfellesskap.

Oppvekst opplever en økning i barnevernssaker, familier med behov for oppfølging og veiledning samt spesialundervisning og alvorlige adferdsforstyrrelser. Tidlig innsats, foreldreveiledning og godt tverrfaglig arbeid er nødvendig for å dekke de behovene, barn, unge og familier har.

Barnehagene er slått sammen under en virksomhetsleder, og Solhaug og Lindormen er samlokalisert fra 1.08.2023. Dette gjør at kommunen har to robuste kommunale barnehager med dyktig personale, og som fram til slutten av økonomiplanperioden har areal nok til å ta imot flere barn. Dersom det blir lagt ut tomter i nærmeste framtid og barnefamilier flytter hit, må det bygges ut. Dette kan være en ekstra avdeling på Lindormen, ny barnehage i boligfelt eller utvidelse av den private barnehagen Hestehoven.

Oppvekst har etter omorganiseringen også fått ansvar for flyktningarbeidet og NAV. Dette ligger under virksomhet tverrfaglige tjenester. Det er viktig å sikre ressurser til dette i

økonomiplanperioden slik at integreringen kan starte så tidlig som mulig i introduksjonsperioden, og at en unngår høyere kostnader på økonomisk sosialhjelp. Oppfølging av flyktingene er en omfattende oppgave, og det er viktig å ha god kapasitet i organisasjonen for å følge dette opp i helse, barnehage og skole.

SLT-teamet (en månedlig møteplass for ledere og fagpersoner som arbeider med ungdom i kommunen), har opplevd økende utfordringer i ungdomsmiljøet i forhold til rus og utenforskap. Politiet uttrykker bekymring for dette, og ser at det er samme utvikling i Skiptvet som i resten av Østfold. Skole, laget rundt barnet, politikere, foresatte og lokalsamfunnet må dra dette i fellesskap og det er derfor et sterkt behov for å ha en fast SLT-koordinator. Et annet tiltak i dette arbeidet er familieveiledning, gjennom lavterskeltilbudet COS-P, og familieterapeuten. Obligatorisk kurs for nye foreldre er et tiltak som sammen med den ordinære veiledningen på helsestasjonen kan gi god foreldrestøtte.

Nærvær er og blir en viktig sak å jobbe med, pr. 1.mai har oppvekst et nærvær på 88,1. Dette er svært utfordrende i hverdagen i skole og barnehage, både i forhold til vikarutgifter, bemanning og kvalitet i opplæring og utvikling. Målretta satsing må til, og i et samarbeid med resten av kommunen og de tillitsvalgte.



Barnehage

Barnehagen er den første arenaen i et langt utdanningsløp. Her skal barns lærelyst og potensial møtes i et miljø preget av trygghet, inkludering og lek. Høy kvalitet på tilbudet er viktig for at alle barn skal få en god barndom, og at tilbudet skal være helsefremmende, forebyggende og bidra til å utjevne sosiale forskjeller. Som kommune skal vi sørge for at barnehagen har kvalifisert personale, som pedagoger, assistenter og omsorgspersoner med kompetanse innen barns utvikling og omsorg. Disse ansatte spiller en nøkkelrolle i barnas læring og trivsel.

Kommunen må sikre at barnehager har tilgang til pedagogiske ressurser, inkludert bøker, leker, undervisningsmateriell, formingsutstyr og andre læringsverktøy som støtter barnas utvikling.

Kommunen har ansvar for å tilby alle barn i alderen 1-5 år barnehageplass. Alle barn med rett til barnehageplass fikk tilbud om dette i 2023, og kommunen ga også tilbud om barnehageplass til barn som ikke lovmessig hadde rett til plass. Det rundt 160 barn som har barnehageplass i Skiptvet kommune i 2023. Barnehagene i Skiptvet består av et mangfold av barn og familier. Barnehagene har gitt plass til barn som er fordrevne fra Ukraina også i 2023.

Barnehagene i Skiptvet kommune oppfyller kravene til pedagognormen og bemanningsnormen etter barnehageloven § 25 og 26. Bemanningsnorm er 6 barn pr voksen og pedagognorm er 14 barn pr pedagog.

	2022 
Nasjonalt - Fylke - Kommune - Barnehage	Kommunal 
- Hele landet	5,6
- Viken	5,8
+ Skiptvet	5,6

Pedagognorm:	2022 ?
Nasjonalt - Fylke - Kommune - Barnehage	Kommunal ?
- Hele landet	13,2
- Viken	14,6
+ Skiptvet	13,3

Barnehage	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24*	2024-25
Lindormen barnehage	44	40	41	42	58	60
Finlandsskogen barnehage	62	58	59	59	65	60
Solhaug barnehage	39	38	38	34	-	-
Hestehoven barnehage	42	38	42	42	35	37
SUM	187	174	180	177	158	157

*Usikre tall - hovedopptaket skjer i mars 2023.

I august 2023 ble Solhaug og Lindormen slått sammen til drift i ett bygg. Dette ble gjort for å drive mer effektivt, få et større fagmiljø og et større mangfold. Skiptvet kommune driftet barnehagene med mye areal, sammenslåingen gir dermed mer effektiv barnehagedrift.

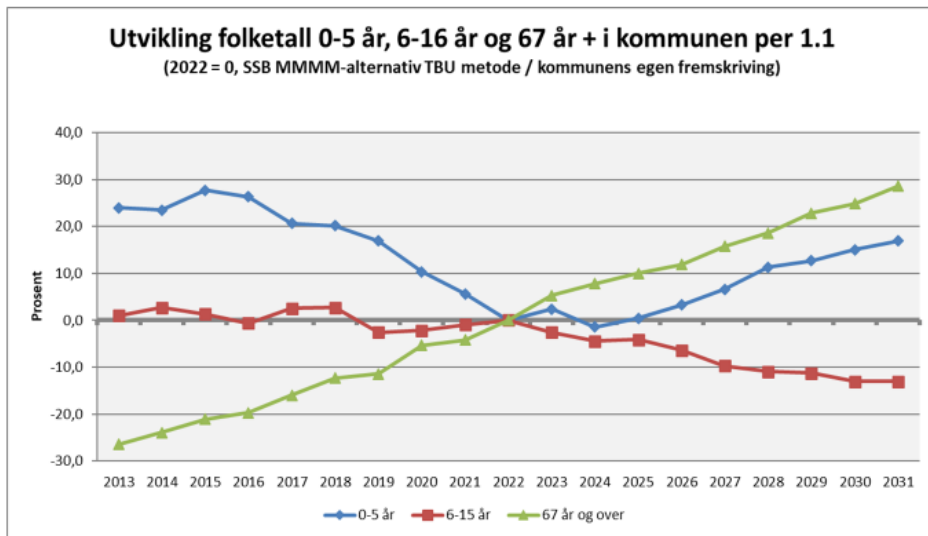
Barnehagene samarbeider med virksomhet tverrfaglige tjenester og skole slik at det sikres at det jobbes tverrfaglig. I samarbeid med disse andre virksomhetene har det vært drevet kompetanseheving på tvers av virksomhetene. Det er også vært lokal kompetanseheving i barnehagene, det er i hovedsak økt kompetanse på inkluderende praksis og trygt og godt barnehagemiljø.

Kommunen som barnehagemyndighet er blant annet ansvarlig for å forvalte tilskudd til de private barnehagene, føre tilsyn med alle barnehagene og sikre tilstrekkelig antall barnehageplasser.

Barnehagene jobber med utvikling og i tillegg til de nasjonale føringene har Skiptvet barnehagen sin egen kvalitetsplan.

Grunnskole

Pr.1.10.2023 var det 493 elever i Skiptvetskolen. Det er Utdanningsdirektoratet som har fastsatt 1.oktober som telledato for elever i grunnskolen. Elevtallsutvikling fra 2022 til 2023 viser en nedgang på 3 elever siste år.



Prognose for befolkningsutvikling får begrenset praktisk utslag eller konsekvenser for driften eller organiseringen på den enkelte skole, da nedgangen er for liten til å gjøre store utslag på antall klasser. Det legges til grunn i økonomiplanen at kommunen reduserer med en klasse fra høsten 2025.

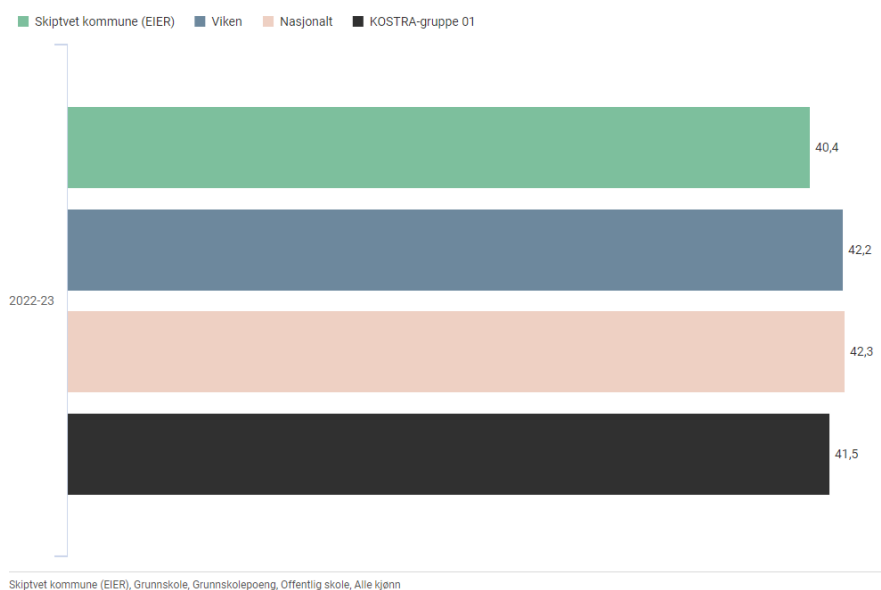
Elevtall	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23	2023-24	2024-25*
Vestgård skole	191	183	191	183	186	170
Kirkelund skole	304	321	317	313	307	316
SUM	495	504	508	496	493	486

Pr. 1.10.2023 ble det gitt særskilt norskopplæring til 20 elever i grunnskolen mot 18 i 2022, og 55 elever fikk spesialundervisning etter enkeltvedtak mot 60 i 2022. Dette utgjør 11,2 % av elevene i grunnskolen i Skiptvet og er en nedgang på nesten ett prosentpoeng fra 2022.

Spesialundervisning	2020-21		2021/22		2022/23		2023/24	
	Antall	Timetall	Antall	Timetall	Antall	Timetall	Antall	Timetall
Vestgård skole	13	1675	15	2400	21	2748	15	2365
Kirkelund skole	25	2546	33	3752	39	3876	40	1957
SUM	38	4221	48	6152	60	6642	55	4322

Timetallet er samlet vedtak (GSI). (*Totale vedtak før organisering i grupper)

Innføring av nasjonal norm for lærertetthet fra skoleåret 2018/2019 har gitt en øvre grense for hvor mange elever det skal være i gjennomsnitt per lærerårsverk i grunnskolen. På 1.-4. trinn er normen satt til 15 elever i gjennomsnitt per lærer. På 5.-7. trinn og på 8.-10. trinn er normen satt til 20 elever per lærer. I 2023 er det nedbemannet betraktelig på begge skolene og for 2023-2024 ligger kommunen så tett på lærernorm at det ikke kan nedbemannes ytterligere. Skiptvet kommune oppfylder lærernormen på alle trinn per 1.10.23, men konsekvensen av nedbemanningen er at kommunen kommer til å ligge svært tett på lærernormen i mange år fremover. Lærernormen medfører flere pedagoger i skolen, men binder samtidig opp ressurser i ordinær undervisning.



Figuren over viser gjennomsnitt av grunnskolepoeng for Skiptvetskolen sammenlignet med gjennomsnitt for Viken fylke, nasjonalt og kommuner i Kostragruppe 1 for 2023. Grunnskolepoeng er et karaktersnitt for elevene som går ut av grunnskolen. I Skiptvet var det 73 elever som gikk ut 10. trinn våren 2023. I gjennomsnitt hadde disse 40,4 grunnskolepoeng. Skiptvet ligger altså betraktelig lavere enn det nasjonale snittet, gjennomsnittet for Viken fylke og gjennomsnittet for kommuner i Kostragruppe 1.

Alle elever har rett til et godt fysisk og psykososialt læringsmiljø som fremmer helse, trivsel og læring, jmfør kap. 9A i opplæringsloven. Elevenes læringsmiljø kartlegges årlig gjennom den nasjonale Elevundersøkelsen. På en skala fra 1 – 5 hvor 5 angir høyeste score, ligger Skiptvet i snitt på 3,9 på spørsmålet om elevene trives godt på skolen. Landsgjennomsnittet er 4,1.

	2021	2022	2023
Trivsel(snitt)	4,3	3,9	**
Mobbing(snitt)	0*	16%	**
Spesialund. (antall)	48	60	55
Særskilt norsk	26	18	18
Lærertetthet 1-4	14,6	12,5	14,9
Lærertetthet 5-7	17,5	16,2	19,2
Lærertetthet 8-10	18,3	17,3	17,7
Grunnskolepoeng	40,1	41,0	40,4

Tallene er fra Udir/GSI

* Mobbing-prikket i 2021, ** Elevundersøkelsen gjennomføres ikke før nov-des 23

På elevundersøkelsen på 7. trinn svarer 17,1% av elevene at de har blitt mobbet på skolen i 2022. 17,1 % svarer at de har blitt mobbet av andre elever. Nasjonalt svarer 9,8% av elevene på 7. trinn at de har blitt mobbet på skolen i 2022.

På 10. årstrinn svarer 15% av elevene at de har blitt mobbet på skolen i 2022 og 10% sier at de har blitt mobbet av voksne på skolen. Nasjonalt svarer 7,4% av elevene på 10. trinn at de har blitt mobbet på skolen i 2022. Det er viktig å presisere at elevundersøkelsen viser et «øyeblikksbilde» fra høsten 2022 i Skiptvetskolen. Utvalget er så lite at den statistiske usikkerheten er ganske stor.

Skiptvetskolen 1-10 skal arbeide aktivt og systematisk for å fremme et godt psykososialt miljø der den enkelte kan oppleve trygghet og sosial tilhørighet. Dette er en forutsetning for at eleven skal ha de beste læreforutsetninger, og prestere sitt beste ut fra eget potensial.

Det er et mål for Skiptvet kommune at alle elever skal oppleve seg som en del av et fellesskap. Opplæringen skal i størst mulig grad tilrettelegges og tilpasses den enkelte elev innenfor skolens ordinære drift, og de til enhver tid gitte rammer.

Skiptvet kommune (EIER) | Overganger fra grunnskole til VGO | Egne tall

År	Andel overganger
2022	96,0
2021	100,0
2020	100,0
2019	95,2
2018	96,4

Skiptvet kommune (EIER), Grunnskole, Overganger, Begge kjønn

Statistikk fra Utdanningsdirektoratet viser at 96,0% av elevene som gikk ut av 10. trinn i Skiptvetskolen i 2022 har startet i videregående opplæring samme år som de avsluttet grunnskolen. De siste 5 årene har Skiptvet kommune hatt tall mellom 95,2% og 100%. På grunn av små kull vil det at 1-3 elever ikke starter i videregående opplæring rett etter avsluttet grunnskole gjøre store utslag på statistikken. Vi har et mål om at alle unge i Skiptvet skal fullføre og bestå videregående opplæring. Den nasjonale målsettingen legger føringer for at ni av ti skal fullføre videregående opplæring innen 2030. Det er viktig at så mange som mulig fullfører videregående opplæring for å stå bedre rustet til arbeid senere i livet.

Skolefritidsordningen er en viktig arena for læring og vennskap og sees i sammenheng med skolen. Pr. 1.10.2023 gikk det 103 barn i skolefritidsordningen i Skiptvet kommune. Dette er en økning på 17 barn siste år. I 2023 går 55,4 % av elevene på 1.-4. trinn i SFO i Skiptvet mot 47% i 2022. Denne økningen kommer antakelig av at det ble innført gratis kjernetid i SFO for 1. og 2. trinn i statsbudsjettet for 2023. Nesten 1/3 av barna i SFO (65%) går i 1. eller 2. klasse. Innføringen av gratis kjernetid påvirker finansieringen av SFO i stor grad, og fører til langt mindre inntekter i form av foreldrebetaling.

Resultatene på nasjonale prøver varierer uforholdsmessig mye fra år til år, og det er alt for mange elever som scorer på mestringsnivå 1. Det vil si at vi til en viss grad har «gode» og «dårlige» kull. Selv om variasjonen er stor mellom år, så er variasjonen allikevel størst innad på hvert årstrinn. Skiptvet kommune ligger noe bak de nasjonale gjennomsnittresultatene.

Dette kan tyde på at det er for stor variasjon i undervisningskvalitet i Skiptvetskolen. Dette kan igjen henge sammen med ulikhet i klasseledelse, undervisningsmetoder, struktur og oppfølging. Skiptvet kommune velger derfor å satse på å få til strukturert tidlig innsats på avdeling Vestgård, å jobbe i profesjonsfellesskapet for å få til mer enhetlig klasseledelse og jevnere undervisningskvalitet og å jobbe kontinuerlig med skolemiljøet for å legge bedre til rette for trivsel og læring. Fokus på kartleggingsresultater, analyse og oppfølging av læringsresultatene på begge skolene blir også viktig i tiden fremover.

Skiptvetskolen har over tid hatt store og økte lønnsutgifter til spesialundervisning. Lovfestede enkeltvedtakstimer med ressurser til spesialundervisning og særskilt norskopplæring utfordrer virksomhetenes budsjettammer. Det legges ned et møysommelig arbeid å få ned antallet enkeltvedtak. Med målrettede tiltak omkring tidlig innsats og inkluderende praksis i grenselandet mellom tilpasset opplæring og spesialundervisning er det mulig å få dette til – men

det tar tid.

Skjerping av Opplæringsloven kapittel 9A fra 2017 gjør at skolene må sette inn ekstra ressurser, som tilsyn, observasjon, individuell oppfølging og gruppedeling i saker rundt elevenes skolemiljø og pålegg fra Statsforvalteren.

Skolene opplever at det kan være vanskelig å skaffe kvalifiserte vikarer og vikarer som kjenner elevene godt, både ved kortere og lengre fravær i personalgruppen. Dette har vært ekstra utfordrende under koronapandemien hvor sykefraværet til dels har vært svært høyt.

Å sammenligne ressursituasjonen for skoler, kommuner og fylker bør gjøres med varsomhet, fordi ressursituasjonen påvirkes av ulike forhold som skolestruktur og kommunestørrelse.

Endringer tar tid og det er av avgjørende betydning at kommunen evner å holde fast på den retningen som velges for 2024-2026.

Tverrfaglige tjenester

Tverrfaglige tjenester består av avdeling barnevern, avdeling helsestasjon / skolehelsetjeneste, avdeling ungdomsarbeid/ungdomsklubb, NAV, flyktningtjenesten, voksenopplæring, krisesenter mm. som virksomhetsleder har direkte ansvar for.

Tverrfaglige tjenester inneholder alle tjenestene i oppvekst som ligger utenom skole og barnehage. Tjenestene ligger under andre lovverk enn opplæringslov og barnehagelova, så som barnevernlova, helselova, voksenopplæringslova, lov om sosiale tjenester, lov om integrering. Virksomheten skal legge til rette for tverrfaglig samarbeid på de områdene det er naturlig, og ha et helhetlig fokus på tjenester spesielt til barn, unge og foresatte. Tjenesten har sammen med koordinerende enhet et særlig ansvar for å følge opp personer under 18 år som trenger sammensatte tjenester.

Det ligger også et ansvar for å forankre de tjenestene vi kjøper eller samarbeider med andre kommuner om, som Nav og Voksenopplæringa i kommunen. Dette er store og viktige tjenester som ikke må bli fragmenterte i tjenestene vi drifter selv.

Målet med tverrfaglige tjenester er å sikre at barn og unge får tilgang til nødvendig hjelp, omsorg og støtte på en effektiv måte. Dette er spesielt viktig for å håndtere komplekse behov som for eksempel adferdsproblemer, lærevansker, psykiske helseproblemer eller omsorgssvikt. Så våre fagfelt jobber for å yte gode tjenester, men også mye fokus på samarbeid med andre virksomheter og avdelinger. Godt samarbeidet på tvers av fagfeltene gir oss et bedre grunnlag til å vurdere og forstå barnets eller ungdommens behov, og vi kan tilby god og helhetlig hjelp.

BARNEVERN		
Noen nøkkeltall	2022	*2023
Antall nye bekymringsmeldinger	81	62
Antall gjennomførte undersøkelser	44	21
Antall barn med hjelpetiltak	53	41
Antall barn under omsorg	7	9
*pr.20.10.2023		

Viktigste driftsendringer

Viktigste driftsendringer i oppvekst (kr) alt i forhold til opprinnelig budsjett 2023				
OPPVEKST	2024	2025	2026	2027
Reduksjon stillinger skole	-300 000	-720 000	-720 000	-720 000
Leasing av PC og læringsbrett	670 000	670 000	670 000	670 000
Lisensavtaler adm	0	100 000	100 000	100 000
Nedbemanning skolene	0	-350 000	-1 050 000	-1 450 000
Styrking årsverk tidlig innsats og spesialpedagogikk	0	0	0	0
Utskifting av PC-er ansatte	30 000	50 000	50 000	50 000
Økt sats SFO	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Inntektstap gratis kjernetid SFO	700 000	700 000	700 000	700 000
Refusjoner	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000
Legge ned kantina	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000
Avslutte leie av idrettshallen	0	0	0	0
Lærebøker	-150 000	-150 000	-250 000	-250 000
Reduserte kostnader skoleskyss	-750 000	-750 000	-750 000	-750 000
Refusjon ressurskrevende bruker	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000
Grunnskole sum	-1 500 000	-2 150 000	-2 950 000	-3 350 000
Barnehager				
Reduksjon stillinger barnehage	-300 000	-720 000	-720 000	-720 000
Inntektstap red foreldrebetaling etter inntekt	330 000	330 000	330 000	330 000
Redusert barnehagesats	800 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Mat i barnehagene- økt pris	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Administrasjonskostnader private bhg	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Løpende opptak i barnehage	0	0	0	0
Pedagogstilling vakant i 2024	-900 000			
Økt ramme private barnehager	1 000 000	0	0	0
Sum barnehage	870 000	1 550 000	1 550 000	1 550 000
Oppvekst				
Stillingsreduksjon kommuneområdet	-1 350 000	-1 350 000	-1 350 000	-1 350 000
Reduksjon spesialpedagog barnehage, 20%	-175 000	-175 000	-175 000	-175 000
Skolebibliotek	-160 000	-160 000	-160 000	-160 000
Lokal kompetanseutvikling 2024-27	-200 000	-400 000	-400 000	-400 000
Prosjektmidler til å finansiere tiltak	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Generelle driftsreduksjoner	-325 000	-325 000	-325 000	-325 000
Forebyggende arbeid barn og unge	0	0	0	0
Forebyggende arbeid familie (COS-P)	0	0	0	0
Nærbarnehage	0	0	0	0
Sum	-2 410 000	-2 610 000	-2 610 000	-2 610 000
Virksomhet tverrfaglige tjenester				
Flyktninger	6 500 000	3 000 000	2 000 000	1 500 000
Nytt barnevernsadministrativt system		150 000	150 000	150 000

Kostnadsendring barnevern	1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000
Redusere årsverk helsestasjon	0	0	0	0
Legge ned ungdomsklubben	0	0	0	0
Prosjekt helsestasjonen	0	0	0	0
Sum tverrfaglige tjenester	4 400 000	5 050 000	3 550 000	1 550 000
Generell innsparing ved å holde stillinger vakant	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Generell innsparing	0	-1 000 000	-1 000 000	-1 100 000
Sum driftsendringer OPPVEKST	5 160 000	640 000	-1 660 000	-4 160 000

Grunnskole

Resultat av nedbemanning 2023

I løpet av 2023 ble antall årsverk i Skiptvetskolen redusert med 9 lærere og 2 assistenter. Dette på grunn økonomisk overforbruk i 2022 og prognoser for overforbruk i 2023. Dette medfører at kommunen høsten 2023 ligger helt opptil lærenormen på begge skolene. I praksis vil det si at vi ikke kan gå videre ned i lærerårsverk uten å bryte normen. Alle assistenter og fagarbeidere har viktige arbeidsoppgaver i skolen for å sørge for viktig tilrettelegging for elevgrupper og enkeltelever i henhold til sakkyndig vurderinger fra PPT og/eller for å moderere adferdsproblematikk som går ut over elever og ansattes arbeidsmiljø.

Lønnsoppgjøret i 2023 ble langt høyere enn budsjettet. Alle i undervisningsstillinger gikk opp mellom 5,4% og 6,2% i lønn fra 1. mai 2023. Lønnsveksten vil ligge på ca 4,5% i snitt for disse stillingene i 2024. Det var lagt inn noe lønnsvekst i budsjettet for 2023, men mye lavere enn det som ble resultatet. Lønnsutgifter per lærerårsverk øker med ca 10% i forhold til budsjett 2023. Lønnsbudsjettet til skolene i 2023 samlet lå på 60,9 mill. Økt kostnad 6,1 millioner kroner for 2024 i forhold til opprinnelig budsjett for 2023

Det er lagt inn lønnsvekst for 2023 og 2024, samt overheng. Skolene ser samlet ut til å gå i balanse ved årsslutt og kommunedirektørens vurdering er at lønnsbudsjettet er realistisk.

Ytterligere nedbemanning Skiptvetskolen 1-10 fra 2025-27:

Dette tiltaket tar utgangspunkt i utviklingen med færre klasser i Skiptvetskolen. Dette slår ikke så tidlig inn som tidligere antatt, på grunn av tilflytting og flere flyktninger. Det opereres med klasser på maksimalt 25 elever, samt at lærernormen på 15/20 elever pr. lærer begrenser handlingsrommet. Det er en reduksjon på 11 årsverk i skolene i 2023, så fra å ligge over normen er kommunen nå tett på norm. Deling av klasser i fag og emner er redusert til et minimum (for eksempel er det ganske store grupper i praktisk-estetiske fag).

1-4. trinn: Ca. 0,2 årsverk over lærernorm

5-7.trinn: Ca. 0,1 årsverk over lærernorm

8-10.trinn: Ca. 0,6 årsverk over lærernorm

Årsaken til at ungdomstrinnet ligger litt mer over enn de andre hovedtrinnene er at de har noen valgfag og tilvalgsfag med gruppestørrelse noe under 20. Vestgård skole har ikke noe mer å gå på med de krav loven stiller til tidlig innsats.

Konsekvensen av dette tiltaket er at vi kommer til å ligge tett på lærernormen i mange år fremover. Dette kan fungere dersom alle ansatte fungerer optimalt i de rollene de har fått tildelt og holder seg friske. Dette kan over tid kan medføre en merkbar slitasje på de ansatte, og høyere sykefravær.

Reduksjon stillinger: kr 300 000

Det reduseres med ett årsverk assistent/fagarbeider fra 01.08.24. Konsekvensen er et redusert tilbud til enkeltelever og grupper av elever.

Styrking tidlig innsats og spesialpedagogikk (320 000)

Skolene ligger svært høyt i antall elever med vedtak om spesialundervisning, selv om det er en nedgang fra 60 til 55 enkeltvedtak. Det er mange elever med store behov, så det brukes mange årsverk på dette. Noen elever har sammensatte og omfattende behov der en del tiltak ikke er spesialundervisning, men nødvendig for at de kan være på skolen. Dette gjelder bruk av assistenter og miljøarbeidere. Det er lagt inn 40% stilling som veileder innen spesialundervisning fra 01.01.24.

Ansatte med spesialpedagogisk kompetanse har sluttet det siste året og dette må bygges opp igjen for å kunne gi elevene et forsvarlig tilbud.

Budsjett for 2024 må justeres noe for å få til satsningen på å få ned andelen spesialundervisning og styrke tilpasset opplæring og inkluderende støttesystemer. For budsjett i 2025 vil konsekvensen være at vi i løpet av skoleåret også kan styrke tidlig innsatsarbeidet og spesialundervisning på begge skoler i større grad.

Ikke funnet plass til tiltaket

Leasing av PC og læringsbrett (670.000)

Skolene har PC for 8-10 trinn og læringsbrett 1-7. trinn. Det er snakk om totalt 430 iPader og ca 170 PC-er. På grunn av dårlig og utdatert utstyr måtte det inngås ny avtale med Atea om leasing av PC-er på ungdomstrinnet. Kommunen har nå robuste maskiner med support og drift. Det har ikke vært kapasitet til å drifte alt selv og det må derfor betales noe mer pr enhet. Krav i læreplan til digital undervisning, kompetansemål og vurdering, og ikke minst digitale tester og eksamener gjør at dette må prioriteres. Avtalene er bindende for tre år (2023-2026).

Lisensavtaler administrative programmer:

Det er behov for å bytte ut det administrative programmet (IST) kommunen har fordi det ikke har en god nok funksjonalitet. Nødvendig system for å drifte skole, SFO og barnehage, inntak, opptak, fakturering, søknader om redusert foreldrebetaling, søskenmoderasjon, fravær, vitnemål osv. Konsekvensen av dette vil være at ansatte innenfor administrasjon i skolen vil oppleve en enklere hverdag i 2025.

Utskifting av PC-er ansatte (30.000)

Dette er et kontinuerlig tiltak siden mange maskiner er gamle og de skiftes ut etter tur. Det har ikke ligger midler i budsjettet til dette. Konsekvensen er at ansatte i Skiptvetskolen har funksjonelle PCer til bruk på jobb hver dag.

Økt sats foreldrebetaling SFO (-100 000.-)

Tiltaket innebærer en økning på 13 % for de som har full plass i SFO, fra kr. 3 530 pr. mnd til kr. 4 000. 1. og 2. trinn har gratis kjernetid på 12 t/uke. Det har vært en økning på 12 % i antall elever i SFO fra 2021 til 2023. Konsekvensen av dette er at foreldrebetalinga salderer en del av de økte kostnadene ved at SFO skal være gratis i kjernetiden for 1. og 2. trinn. Økningen kan føre til at færre elever bruker SFO.

Inntektstap gratis kjernetid i SFO (700.000)

Det er nå lovpålagt med 12 timer gratis kjernetid i SFO mellom kl 8 og 16 for 1. og 2. trinn. Dette ble vedtatt i Stortinget etter at budsjettet for 2023 ble vedtatt i kommunestyret. Dette medfører langt høyere kostnader ved å drifte SFO-tilbudet på Vestgård skole. Tallet er satt med utgangspunkt i KS' prognosemodell, og finansieres gjennom rammetilskudd.

Økte refusjoner Kirkelund skole (-600.000,-)

Fossumkollektivets to UNG-kollektiv i Skiptvet avgir elever til Kirkelund skole. De elevene skolen mottar fra Fossum UNG krever spesialtilpassinger og ekstra ansatte. Dette refunderes etter enkeltvedtak basert på sakkyndigvurdering fra fylkeskommunal PPT. Summen er beregnet på grunnlag av et gjennomsnitt av tidligere Fossum UNG-elever, og det er estimert en økt refusjonsinntekt for denne typen elever året 2024.

Reduserte kostnader skoleskyss (650 000,-)

På grunn av endringer i elevtall og færre som bruker buss er estimert kostnad til skoleskyss 650 000 kr lavere enn budsjett 2023.

Legge ned kantina ved avdeling Kirkelund (500 000,-)

Man kan frigjøre en assistent/fagarbeiderstilling ved å legge ned kantinedrift og frokostservering. Elever er i noen grad knyttet til denne drifta nå. Innsparingen kan skje ved direkte nedbemanning, eller at kommunen får økte refusjonsinntekter på grunn av krevende gjesteelever (for eksempel fra Fossum UNG).

Konsekvensen er at elever som av ulike årsaker ikke spiser frokost hjemme ikke får et tilbud om havregrøt på skolen. Elever vil heller ikke ha et tilbud om å kjøpe mat eller drikke i løpet av skoledagen, og må basere seg på å ha med mat hjemmefra.

Avslutte leie idrettshallen begge skoler (200 000)

Konsekvensen av dette vil i praksis være at avdeling Vestgård mister lokale for kroppsøvingundervisning, SFO mister et viktig tilleggslokale og at avdeling Kirkelund mister lokale for kroppsøving på ett trinn på ungdomstrinnet. Dette vil igjen føre til at

- a) svømmehallen blir opptatt alle timer innen undervisningstiden, og vanntilvenning i barnehagene må utgå til fordel for lovpålagt undervisningsaktiviteter på skolene
- b) alle trinn på Vestgård skole må ha kroppsøving utendørs hele året
- c) noen trinn på Kirkelund må ha en time kroppsøving per uke utendørs hele året
- d) SFO kan ikke utvide arealet sitt ved å bruke hallen som tilleggsareal de ettermiddagene de er opptil 90 barn på SFO, og barna må i større grad være utendørs hele året
- e) det blir vanskelig å gjennomføre større, fellesskapende arrangementer i hallen i skoletiden, og fotballturnering og volleyballturnering kan utgå helt

Tiltaket er ikke foreslått gjennomført.

Redusere innkjøp lærebøker (150000)

Kommunen har valgt å inngå gode, men mer kostbare, leasingavtaler på iPader og elevPCer. Dersom kommunen velger å kun sikre oppdaterte læreverk i basisfagene norsk, engelsk og matematikk, kan det spares inn noe i årene som kommer.

Konsekvensen er at fag som naturfag, samfunnsfag, KRLE og fremmedspråk ikke får

oppdaterte læreverk i forhold til LK20 (fagfornyelsen), og at lærerne må lage egne opplegg for alle trinn som ikke innbefatter et læreverk. Det vil antakelig også øke kostnadene ved kopiering, da elevene trenger å lese noe utenom skjerm nå og da.

Skolebibliotek- koordinator (160.000)

20% stilling avvikles fra 01.01.24. Dette er en prosjektstilling. Prosjektet avsluttes 31.12.2023. Det er stort behov for å følge opp arbeidet med lesestimulering og skolebibliotek. Det er laget en plan for dette arbeidet som kommunen ikke får fulgt opp uten denne stillingen. Skolene har satt av en liten ressurs til skolebibliotek for å følge opp det viktigste. Siden folkebiblioteket flytter fra Kirkelund skole vil tilbudet til elevene bli sterkt redusert.

Stillingsreduksjon kommuneområdet (1 350 000)

Skiptvet kommune omorganiserte fra 01.01.2023. Før dette hadde kommunen en virksomhetsleder oppvekst og 9 avdelingsledere. Det ble etablert tre kommuneområder med hver sin kommunalsjef. Kommuneområde oppvekst har omfordelt lederstillingene og gjennom interne prosesser etablert tre virksomheter, skole, barnehage og tverrfaglige tjenester med hver sin virksomhetsleder. Det må gjøres interne tilpasninger for å løse utfordringer med mindre lederkapasitet, og enkelte oppgaver må også kommunen slutte å gjøre.

Lokal kompetanseutvikling (200 000, årseffekt 400 000)

I perioden 2021-24 har kommunen fått kr. 350 000 pr år til koordinering av kompetanseløftet for spesialundervisning og inkluderende praksis. I skoleåret 2023-24 prosjektlederstillingen avviklet. Midlene brukes til å finansiere bemanningen i oppvekst. Statsforvalter har ca 40 mill til lokal kompetanseutvikling i skole og barnehage og tverrfaglige tjenester i Viken. Dette fortsetter i 2024. Fra 2025 skal det komme en annen ordning der kommunene vil ha større råderett over midlene. Midlene brukes til drift og ledelse av utviklingsarbeid vi er i gang med og som er nødvendig. Sende ny behovsmelding om kompetanseutvikling i oppvekst i tråd med strategiplanen for oppvekst. Det er stor sannsynlighet for at vi får disse midlene i neste treårsperiode. Det er en regional arbeidsgruppe sammensatt av oppvekstsjefene i Østfold som fordeler midlene fra SFOV.

Eksterne prosjektmidler til å finansiere driften økt inntekt (200 000,-)

Det er mange muligheter til å søke om midler fra statlige satsinger, legat og tilskudd. Kommunen har i 2022-23 fått inn ca 3 mill totalt gjennom slike søknader. Kommunedirektøren mener at det er mulig å øke aktiviteten for å søke om midler, selv om det ofte krever et grundig arbeid med mål, tiltak og dokumentasjon for å få midler. En del av midlene er av kortvarig varighet og krever egenfinansiering. Sparebankstiftelsen, Helsedirektoratet, Bufdir og Udir har slike prosjekter det kan søkes på.

Generell driftsreduksjon (200 000)

Det legges inn en generell driftsreduksjon i hele oppvekst. Det er krevende å gjøre dette, siden særlig barnehage, men også skole har lave driftsbudsjett. Barnehagene bruker ca 94 % av budsjettet på lønn, mens skolene er på ca 86%. En stor kostnad er knyttet til innkjøpsavtaler, som over tid har vært ufordelaktige, spesielt innkjøp av mat.

Lokal kompetanseutvikling (200 000)

Oppvekst er kommunens største sektor, og har mange ulike kompetansebehov. Det er nødvendig å sette av midler til å videreføre opplegg som er startet, og som det ikke er eksterne midler til. Dette kan være skoloring i forhold til forebyggende tiltak som Robust ungdom, Bravoleken, fagkurs, Cos-P (Foreldreveiledningsprogram), psykisk helse, folkehelsearbeid mm.

Det er ikke funnet plass til dette i budsjettet.

Forebyggende arbeid barn og unge (155 000)

Skiptvet kommune har over lang tid arbeidet tett og godt med alle som arbeider med barn ungdom 12-18, blant annet gjennom SLT (Samordna Lokale rus- og kriminalitetsforebyggende Tiltak). Det har tidligere ikke vært satt av midler til dette arbeidet, slik som til miljøarbeider, koordinator for SLT og LOS-funksjonen (Nå drevet av prosjektmidler). Det skal fortsatt søkes om midler til tiltakene.

Det er ikke funnet plass til dette i budsjettet.

Forebyggende arbeid familie (COS-P) kr. 70 000

Skiptvet kommune har mange sertifiserte familieveiledere i Trygghets sirkelen, men det er ikke lønnsmidler til å dekke kostnadene til dette lavterskel foreldreveiledningsprogrammet. Hvert kurs foregår på kveldstid og koster i lønn ca. kr. 25 000 å gjennomføre.

Det er ikke funnet plass til dette i budsjettet.

Nærbarnehage (20.000)

Tiltak for å gjøre barnehagene kjent for de som ikke har barn i barnehage, samt å lage en felles møteplass for barnefamilier. Tiltaket har vært gjennomført ved hjelp av midler fra frivillige org.

Det er ikke funnet plass til dette i budsjettet.

Barnehagen

Inntektstap foreldrebetaling etter inntekt (330 000)

Det er en nasjonal ordning som gir foreldre mulighet til å søke om redusert foreldrebetaling i barnehagen, slik at man ikke skal måtte betale mer enn 6% av husholdningens inntekt for barnehageplass. Det er også en nasjonal ordning som sier at man kan søke om gratis kjernetid for barn 2-6 år i 20 timer i uken, her er grensen for husholdningens inntekt 615 590 i 2023.

Redusert barnehagesats (800 000)

KS prognosemodell anslår Skiptvet kommunes andel av statsbudsjettet til denne endringen til 890 000 i 2024 og 1 950 000 i helårsvirkning. Det er foreslått i statsbudsjett 2024 at makspris for barnehageplass skal settes ned fra 3000 pr måned til 2000 pr måned fra 1. august 2024. Dette innebærer et inntektstap for barnehagene i 2024.

Mat i barnehagene -økt pris (30 000)

Det er dyrere og handle mat en tidligere, og for at man skal kunne opprettholde full kost barnehage som betyr at barnet får frokost, lunsj og lettmåltid foreslås det å øke kostprisen

med 25 kr fra 405-430 kr. Det er en økning på 6 %. Mat i barnehagen skal være til selvkost. Kommunen har i dag en innkjøpsavtale på mat og dagligvarer som gir økte matpriser på de varene som gir et godt mattilbud i barnehagen. Barnehagene følger nasjonale føringer gjennom helsedirektoratet for å være en helsefremmende barnehage. Avslutte full kost og servere lunsj og lettmåltid. Alle barn må ha med egen frokost.

Løpende opptak i barnehage (800 000)

For at kommunen skal kunne gjennomføre løpende opptak i 2024 må bemanningen økes. Dette inneholder økning av en pedagogstilling og noe grunnbemanning for å kunne ivareta barnehageloven §25 og 26. Det er pr. 10.10.23 4 barn på venteliste for våren 2024 som ikke har krav på plass. Det vil ikke være mulig å gi tilbud om plass til de som ikke har krav på plass barnehageloven § 16. Det vil bli et samordnet opptak 01.03.24 som gir plass de med lovkrav.

Det er ikke funnet rom i budsjettet for å videreføre praksis med løpende opptak i barnehagene.

Økt ramme private barnehager (1 000 000)

Ved beregning av tilskudd for den private barnehagen 2024 tar man blant annet utgangspunkt i kommunens regnskap for barnehagene i 2022. Dette regnskapet hadde et høyt forbruk, blant annet på grunn av koronakostnader og overføringer fra staten for å saldere budsjettet. Disse midlene ble ikke fordelt til privat barnehage.

Administrasjonskostnader privat bhg (30 000)

Det brukes i dag ca 25% av stillingen som virksomhetsleder barnehage sin for å administrere for den private barnehagen. Dette er blant annet utregninger av tilskudd, overføringer av midler, administrasjon av spesialpedagogisk hjelp, faglig oppfølging

Tverrfaglige tjenester

Flyktninger: Ramme for flyktningarbeidet: kr. 6 500 000

Fra 01.01.24 budsjetteres det med inntekter og utgifter knyttet til flyktninger der det hører hjemme i budsjettet. Det opprettes et integreringsråd som fordeler ressursene på best mulig måte. Eksempelvis med fleksibilitet i ansettelsesforholdet til språkressurs, hvor den eller de kan flyttes til den avdelingen som trenger det mest. Dagens praksis er at språkressursen midlertidig går inn som ordinær vikar eller i grunnbemanningen hvis det blir et lengre opphold av behov.

Kostnadsendring barnevern (1 900 000)

Budsjett for barnevern baserer seg på faktiske summer som er kjent per oktober 2023. Det er satt opp en skjematisk fremstilling av alle saker under omsorg og hjelpetiltak som går helt og/eller delvis gjennom 2024. Antall omsorgssaker påvirker totalutgiften til barnevernet, og den er økt fra 2023 til 2024. Dette vises gjennom tabell. Det er ikke tatt høyde for uforutsette hendelser i budsjettet.

Nytt barnevernsadministrativt system (150.000)

Barnevernet bruker fagprogrammet Familia, dette vil ikke bli vedlikeholdt fra og med 2025.

Flere barnevernstjenester bytter til nytt og oppdatert program i 2024, men det foreslås å avvente dette til 2025.

Redusere ett årsverk på helsestasjonen (1 000 000)

Helsestasjonen består av ledende helsesykepleier, helsesykepleiere på helsestasjonen, skolehelsetjeneste på begge skolene, jordmor, fysioterapeut, familieterapeut, psykolog, merkantil ressurs og helsekoordinator for flyktninger. Helsestasjonen er organisert slik at enkeltsaker eller samarbeidssaker prioriteres og koordineres av leder med ansatte på det enkelte fagområdet. Dette for å gi rett tjeneste i rett tid.

Deler av tjenesten er lovpålagt, og deler av tjenesten får vi tilskudd av helsedirektoratet for å styrke (skolehelsetjeneste og fysioterapeut). Resten av tjenesten er ikke lovpålagt, men utfyller teamet for å kunne jobbe tverrfaglig og forebyggende med barn, elever og familier som har behov for det.

Konsekvens av tiltaket er at brukere ikke får nødvendig veiledning og helsehjelp, mindre tverrfaglig samarbeid, samt at vi risikerer å miste tilskudd fra staten.

Det foreslås ikke å gjennomføre dette tiltaket.

Legge ned fritidsklubben (1 000 000)

Fritidsklubben er ikke lovpålagt, men er å anse som et godt forebyggende tiltak.

Ungdomsklubben holder åpent 2-3 ganger i uka og juniorklubben er åpen 2 ganger i uka.

Lokalet som leies stilles også til disposisjon til andre aktiviteter.

Tall fra Ungdata og oppvekstprofilen viser at ungdom i Skiptvet er misfornøyd med nærmiljøet, men svært fornøyd med treffstedene.

- Skiptvet har gode tilbud til de som driver med organisert aktivitet, men få tilbud til de som bare ønsker seg et treffsted.

De to siste setningene bygger oppunder viktigheten av å opprettholde klubben som en arena for ungdom. Både som en trygg møteplass, men også som en forebyggende arena gjennom mulighet til å påvirke ungdomsmiljøet og for å komme tett på individer eller utfordrende grupperinger. Ungdomsleder er også et sentralt ledd i SLT arbeidet til kommunen, både på koordinerende og utførende nivå.

Det foreslås ikke å gjennomføre dette tiltaket.

Samfunn

Virksomhet/ tjeneste	Oppgaver
Kommunalsjef Samfunn	Overordnet ansvar for ledelse av kommuneområdet. Ansvar for handlingsplan- og budsjettarbeid for kommuneområdet, samt plan-/strategiarbeid og saksutredning til politisk behandling og internkontroll.
Virksomhet eiendom og prosjekt	Drift av kommunalt vann og avløp, kommunalt og private renseanlegg. Drift av renovasjon og brannforebyggende tilsyn (tidl feiing). Drift av veier, parker og anlegg. Drift av eiendommer og vedlikehold, drift og renhold av bygninger. Veieier for kommunale veier og gangveier. Vei- og gatelys. Driftsavtale med Skiptvet IL. Grunneieransvar for kommunens interesser og i nabosaker.
Virksomhet plan landbruk og miljø	Kommunale planer og reguleringsplaner. Geodata og oppmåling. Utarbeidelse av ulike kart. Førning av matrikkelen. Byggesaksbehandling. Landbruksforvaltning og viltforvaltning. Saksbehandling etter forurensingsloven og miljøforvaltning. Tilsyn med minirensesanlegg. Merkantile oppgaver for teknisk forvaltning.
Virksomhet kultur, frivillighet og næring	<p>Legge til rette for utvikling og formidling av kunst- og kulturaktiviteter, kulturminner, idrett, fysisk aktivitet og folkehelse samt andre fritidstilbud for alle innbyggere. Utarbeidelse av planer innenfor området.</p> <p>Bidra til å utvikle et godt samarbeid med frivilligheten, ulike kulturaktører, næringsliv og enkeltpersoner. Skape gode møteplasser for utøving av kunst, kultur og fritidstilbud.</p> <p>Avdeling utfører disse oppgaven; drift av folkebibliotek og kultursal, bygdebokprosjekt i samarbeid med bygdebokkomite, koordinering kulturelle spaserstokk og kulturelle skolesekk, vertskommunesamarbeid kulturskolen, forvaltning av tilskuddsordninger rettet mot frivilligheten, kultur- og idrettsliv, koordinering og gjennomføring av 17. Mai, byggedagen og Tv-aksjonen, sekretærfunksjon for underutvalg for kulturvern og museer, drift av folkebadet, folkehelsekoordinator.</p>
Stab Samfunn	Stabsoppgaver for kommuneområdene samt økonomi og personal, i tillegg til å være kommunens førstelinje. Oppgaver som utføres er bl.a. politisk sekretariat, saksbehandling av bevilninger -, bostøtte -, parkeringsbevis -, ledsagerbevis – og meglerpakker, sentralarkiv, postmottak, nettside og sosiale medier, sentralbordløsning, gjennomføring av storting, - fylke, - og kommunevalg.
Politisk styring	Politisk styringsorgan ligger organisatorisk under kommuneområde Samfunn. Her ligger godtgjøring til folkevalgte inkl. ordfører og varaordfører samt diverse kostnader knyttet til folkevalgtes aktivitet og gjennomføring av valg.

Utviklingstrekk og analyser

Viktige utviklingstrekk			
Resultat			
Virksomhet/tjeneste	2020	2021	2022
Virksomhet Eiendom og prosjekt			
Totalt antall m ² formålsbygg pr. innbygger (kostra)	4,13	7,68	7,6
Nto driftsutgifter til eiendomsforvaltning i % av samlede driftsutgifter (kostra)	9,8	11,2	11,3
Utgifter til vedlikehold per m ² (kostra)	107	79	117
Utgifter til renhold pr. m ² (kostra)	267	135	136
Driftsutgifter pr. m ² uten renhold og energi (kostra)	483	243	277
Energikostnader pr m ² (kostra) i kr	219	182	303
Andel fornyet kommunalt vannledningsnett, gjennomsnitt for siste tre år (hentet fra kostra), antall meter	215	260	179
Estimert vannlekkasje pr meter kommunal ledning pr år (m ³)	1,2	1,4	1,4
E.coli: Andel innbyggere tilknyttet kommunalt vannverk med tilfredsstillende prøveresultater (prosent)	100	100	100
Andel fornyet kommunalt spillvannnett, gjennomsnitt for siste tre år (prosent)	0	0	0
Andel innbyggere tilknyttet renseanlegg (prosent)	Ikke rapp.	Ikke rapp.	Ikke rapp.
Virksomhet plan, landbruk og miljø			
Antall gjeldende reguleringsplaner	23	24	20
Klager på reguleringsplaner som omgjøres av høyere instans.	0	0	0
Antall innkomne byggesaker	87	69	51
Antall byggesaker hvor 3-ukersfristen ikke er overholdt	0	0	0
Antall byggesaker hvor 12-ukersfristen ikke er overholdt	0	0	0
Antall innkomne delingssaker (PBL)	17	11	11
Antall mottatte oppmålingssaker, matrikelloven	29	25	23
Antall oppmålingssaker/matrikel hvor 16 ukers frist ikke er overholdt	0	0	0
Antall mindre avløpsanlegg		-	746
Totalvolum skogvirke for salg privat og offentlig (m ³)	7293	15720	18377
Antall foretak som søker produksjonstilskudd i jordbruket	95	96	97
Antall daa omdisponert dyrka og dyrkbar mark	8	0	0
Antall meldte hjorteviltpåkjørsler	42	50	34
Virksomhet kultur			
Andel skoleelever i grunnskolen som benytter kulturskolens tilbud	38	39	38
Antall utlån biblioteket (alle medier)	21272	26307	24683
Antall besøkende biblioteket	8740	11060	10829
Antall lag og foreninger som får driftstilskudd	23	23	23
Økonomiske rammer for kulturmidler (mill. kr)	0,5	0,5	0,5

Analyse

Eiendom og prosjekt

Eiendom og Prosjekt (EP) har mange og varierte oppgaver i kombinasjon med få ressurser i kroner og i mennesker. Hvert av områdene har sine egne, sammensatte utfordringer som vil møte virksomheten i fremtiden, på både kort og lang sikt.

Vann, avløp (VA), renovasjon og feiing

Budsjett for 2024 viser en betydelig høyere innkjøpspris på vann, noe som slår direkte ut på gebyrene til innbygger. Innkjøpsprisen gjenspeiler Indre Østfold kommune sin selvkost for produksjon og distribusjon av vann. I tillegg til innkjøpskostnad for drikkevann fra vannleverandøren kommer også Skiptvet kommune sine kostnader til drift, som bl.a. renter og avdrag på investeringer, lønn, vedlikehold og reparasjon av lekkasjer.

Kommunedirektøren vil foreta en gjennomgang av den innkjøpspraksisen som i sin tid ble etablert, og senere gjenvalgt ved omleggingen til "to-sidig vannforsyning" i perioden 2018-2019. Andre mulige alternativer vil bli undersøkt i løpet av 2024.

På avløpssiden skjer det flere store ting de kommende årene, der utslippstillatelsen må fornyes siden kommunen nærmer seg 2000 personekvivalenter (PE) tilkoblet renseanlegget som er dagens begrensning, og kapasiteten på avløpsrensing må økes for å kunne håndtere den befolkningsveksten som kommer som følge av vedtatte og planlagte områdereguleringer til boligformål. Det er også utfordringer knyttet til bearbeiding av avløpsslam fra renseanlegget som skal løses.

Det vil i fremtiden være behov for å bruke mer midler på VA-området for å kunne møte fremtiden på en slik måte at krav til drikkevann og avløpsrensing er ivaretatt. Kommunen mangler egen VA-kompetanse, som vil være nødvendig. En slik ressurs vil føre til mindre behov for kjøp av konsulenttenester.

Renovasjon (Indre Østfold Renovasjon – IØR) og feiing (Indre Østfold Brann og Redning – IØBR) gjennomføres av interkommunale selskaper (IKS). Det er likevel endringer på begge områdene som må følges opp av virksomheten. Særlig feiing, eller brannforebyggende tilsyn, fører til mange klager som behandles av EP. Klagene handler om manglende feiing, og unnlatt oppmøte fra Indre Østfold brann og redning til varslede tilsyn.

I 2023 er det gjennomført en ROS-analyse av vannforsynings sikkerheten, det er utarbeidet beredskapsplan for vannforsyningen og skiftet ut en vannledning til Grønlundfeltet.

Det er gjennomført en PE-telling av tilknytninger til Hoel renseanlegg og det er gjennomført en analyse av kapasitet, tilstand og mulig utvidelse av Hoel renseanlegg.

I 2024 er det planlagt sterkt påkrevde utbedringer på vanntårn 3 med tanke på drikkevannssikkerhet, trykkutjevning og helse, miljø og sikkerhet.

Bygningene

EP er kommunens "eier" av bygningene som Skiptvet kommune eier. Dette består av svært variert bygningsmasse med tanke på byggeår, funksjon og kvalitet. Gjengs for bygningene er at det har oppstått et betydelig etterslep av vedlikehold gjennom mange år og at dette etterslepet øker. For å redusere etterslepet er det behov for å øke budsjettene til vedlikehold, men det er ikke funnet plass til dette i perioden.

Virksomheten har lagt frem en oversikt og forenklet tilstandsrapport for politisk nivå i 2023, som skal bearbeides videre i 2024 i tett samarbeid med politisk nivå. Det skal utarbeides et

strategidokument for de kommunale bygningene.

Pris- og lønnsveksten innenfor vedlikehold av bygg har steget mer enn kommunens budsjetter til vedlikehold av bygg. Kommunen får dermed gjennomført stadig mindre vedlikehold for hver krone i budsjettet.

En betydelig kostnadsøkning er håndtering av avfall fra offentlige bygg som tidligere ble levert som husholdningsavfall, men som nå leveres som avfall fra offentlige bygg til selvkost fra Indre Østfold Renovasjon IKS. Denne endringen koster rundt 520.000 årlig.

Virksomheten har utarbeidet systemer og rutiner for forvaltning av bygningsmassen og for dokumentasjon av denne forvaltningen. Dette skjer gjennom et forvaltningsverktøy, Famac. Gjennom systematisk arbeid i nytt verktøy kommer det også på plass et revidert avtaleverk for de som bruker bygningene. Det har gjennom årene befestet seg en differensiert fordeling av kostnader, ansvar og oppgaver knyttet til hvert enkelt bygg. Målet, på sikt, er at dette blir likt for alle bygningene.

Det er også utarbeidet et grundig og godt planverk for forvaltningen av bygningene som, samlet sett, ivaretar alle funksjons- og lovkrav knyttet til en bygning. Dette er sammensatte krav fordi bygningene er arbeidsplasser, barnehager, skolelokaler og institusjoner mv. som stiller ulike krav til bygningen gjennom et omfattende regelverk. Dette arbeidet fortsetter i 2024.

Virksomheten har utarbeidet et vedlikeholdshjul for kommunale bygningsdeler som erstatter vedlikeholdsplaner for et og et bygg. Gjennom dette vedlikeholdshjulet vil man lettere kunne gjøre tiltak der de er mest nødvendig og enklere kunne gjøre opp en helhetlig status. Dette er nødvendig for å kunne jobbe planmessig med vedlikehold i en svært sammensatt bygningsmasse der hver enkelt bygningsdel har svært variert levetid og vedlikeholdsintervall.

I 2023 har kommunen overtatt mye arealer i Torggården, blant annet næringslokaler, kafelokaler, bibliotek og kulturscene samt to personalbaser tilknyttet omsorgsboliger. Solhaug barnehage er lagt ned og driften er flyttet over til Lindormen.

I 2024 vil kommunen overta lagerbygget ved Vestgård skole. Dette er et ønske å innrede til et sentrallager for virksomheten og det vurderes å etablere en driftssentral i tilknytning til dette bygget.

Veier

Skiptvet kommune eier en del veier. Dette er i hovedsak alle veiene i sentrum (ekskl. fylkesveien og gangveiene i tilknytning til disse) som er asfaltveier.

Kommunen eier også noen veier utenfor sentrum og har i tillegg, fra tidligere tider, også et driftsansvar for noen veier som, helt eller delvis, ligger på privat grunn. Dette er i hovedsak grusveier.

Den generelle tilstanden på kommunale veier er lav, og det er opparbeidet et betydelig vedlikeholdsetterslep som er estimert til mellom 20 og 25 millioner kroner. I 2024 er det avsatt 200.000 kroner til asfaltering. Dette dekker en runde med lapping av hull i asfalterte veier. Hver vår og høst gjøres det et betydelig arbeid med egne ressurser på grusveiene i form av skraping, tilkjøring av masser, grøfterensning og rydding av kantsoner.

Alt arbeid på veiene er arbeidskrevende fordi kommunens eiendomsgrense for det meste er begrenset til veibredden. Arbeid med grøfter og kantsoner er dermed arbeid på annenmanns eiendom som krever avtaler i forkant.

Det vil bli foretatt en vurdering av kommunens veier i 2024 og det vil bli utarbeidet en langsiktig strategi rundt forvaltningen av disse.

Eiendommer

Skiptvet kommune eier flere eiendommer som ikke er i bruk til et kommunalt formålsbygning, blant annet kommuneskogen, tomten der Karlsrud skole sto tidligere, eiendommen som tidligere var Solhaug barnehage og en stor eiendom i Holstadåsen som er planlagt som fremtidig boligområde.

Kommunen eier også areal som brukes til kommunale veier, friområdene i boligområdene, parker og bygdetun.

Matrikelkvaliteten i Skiptvet kommune er relativt lav, noe som vil si at enhver undersøkelse rundt en eiendom eller tomt er tidkrevende arbeid, noe som hindrer en effektiv forvaltning. Det er heller ikke mulig å enkelt dokumentere eierskap til en eiendom, noe som er nødvendig ved planlegging eller klargjøring for ulike tiltak.

Mål og prioriteringer

Med utgangspunkt i kommuneplanen er virksomhetens mål å være en aktiv og fremoverlent aktør i møte med den utviklingen kommuneplanen med dens underliggende planer legger føringer for.

Virksomheten har et overordnet mål om god og sikker drift av vei, vann og avløp.

Virksomheten har som mål å tilby innbyggere, ansatte og brukere av kommunale tjenester gode og sikre bygg å arbeide i, være bruker av eller besøke.

Målet er null alvorlige avvik ved eksterne tilsyn i kommunens bygninger.

Stikkord for å nå virksomhetens mål er;

- Sikre god beredskap for sikker vannforsyning
- Sikre god beredskap for hendelser som inkluderer bygg og drift
- Utarbeide langsiktige planer for vann, avløp og avløpsrensing
- Utarbeide tilstandsrapport og vedlikeholdsplan for kommunale veier
- Utarbeide tilstandsrapport, vedlikeholdshjul og ENØK-plan for kommunale bygninger
- Kontrollere inneklime systematisk og gjennomføre tiltak ved avvik
- Involvere brukere av bygg mer i byggdriften (gjennom Famac)
- Gjøre tiltak for strømsparing (og -forbruk)
- Revidere og oppgradere til et godt og funksjonelt normverk for vei, vann og avløp
- Bistå eiendomsutviklere i alle deler av prosjektene om vei-, vann- og avløpsløsninger

Eiendom og prosjekt driftsendringer 2024-27

Driftsendringer Eiendom og prosjekt 46250:46600	2024	2025	2026	2027	
Reduksjon 1 årsverk driftstekniker 100% stilling	-670 000	-670 000	-670 000	-670 000	Vakant stilling i 2023 - erstattes ikke.
Reduksjon vedlikehold / drift Solhaug	-150000	-150000	-150000	-150000	Drift Solhaug bortfaller
Reduksjon renhold Solhaug	-234 000	-234 000	-234 000	-234 000	
Vedlikeholdshjulet for kommunale bygningsdeler (jmf investeringsbehov 2024)	0	0	0	0	1 000 000 kr/år Ikke prioritert

Avfall fra offentlige bygg (selvkost fra IØR) - tidligere budsjettert på hush.avtaler (art 137000)	520 000	520 000	520 000	520 000	Budsjett 2023 = 0 Vedtak i rep.skap/styre
Strøm (ses opp mot finansinntekt) legges flatt som samme kostnad i bud. 2023.	0	0	0	0	Effekten av konsesjonskraft er ikke iberegnet
Serviceavtaler	0	0	0	0	100 000 kr/år Justering og prisvekst. Ikke funnet plass til.
Strøm (ses opp mot finansinntekt) legges flatt som samme kostnad i bud. 2023.	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	Effekten av konsesjonskraft er ikke iberegnet
Kommunale avgifter - økning	300 000	300 000	300 000	300 000	
Nytt kjøretøy - leasing	0	0	0	0	3 bør skiftes. 2 av disse er til drift.
Frie midler til uforutsette utbedringer	0	0	0	0	500 000 kr/år Ikke prioritert
Midler til konsulentbistand og rådgivning (brann og trafikk)	0	0	0	0	250 000 kr/år Ikke prioritert
Indre Østfold brann og redning IKS	250 000	250 000	250 000	250 000	Økt driftskostnad utover lønns- og prisvekst.
Asfaltering-eterslep	0	0	0	0	800 000 kr/år. 200.000kr. ligger i B24),
Eksisterende idrettsbygg Kirkelund vedlikehold for å holde idrettsbygg i drift	0	0	0	0	2024: 1 400 000 kr/år 2025: 500 000. Må håndteres innenfor ordinært vedlikeholdsbudsjett.
Generell innsparing ved å holdes stillinger vakant	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	Gjelder hele kommuneområde Samfunn
Generell innsparing		-200 000	-200 000	-200 000	Gjelder hele kommuneområde Samfunn

Kommunedirektøren har ikke funnet plass til å fylle en vakant stilling som driftstekniker etter en frivillig avgang våren 2023. Stillingen ble ikke fylt i 2023 på grunn av den økonomiske situasjonen. Skiptvet kommune har en stor bygningsmasse og yter et omfattende tjenestetilbud til brukerne av bygningene, i tillegg til å ha forpliktelser knyttet til sikkerhet ved bruk av bygningene. Alle teknikere knyttet til EP har roller i beredskap knyttet til vann, bygninger og eiendommer og alle er en del av 24/7 vaktordning for vann og avløp. Det er behov for å fylle vakansen for å opprettholde sikkerhet for beredskap og tjenester, men kommunedirektøren finner ikke økonomisk rom for å opprettholde stillingen.

Nedleggelsen av Solhaug barnehage gir en innsparing på renhold.

Budsjett for 2024 viser en betydelig økning i de kommunale avgiftene for vann, avløp og renovasjon. Siden de kommunale avgiftene er til selvkost basert på forbruk belastes kommunens egne bygninger for kommunale avgifter på lik linje med private bygningseiere. Kommunen selv er den største forbrukeren av både vann og avløp i kommunen.

De kommunale avgiftene er for budsjett 2024 forsøkt å oppta endringen i gebyrsatsene, men med stort forbruk kommer også stor usikkerhet.

Som beskrevet ovenfor har avfallsordningen fra offentlig bygninger økt betraktelig gjennom 2023 etter omlegging av praksis fra Indre Østfold Renovasjon. Selv om dette ikke er en

etterspurt endring, er det nødvendig å prioritere kostnaden i budsjett for 2024. Det er utfordrende å se for seg andre løsninger som er rimeligere på kort og lang sikt. Samlet sett er virksomhetene i de kommunale bygningene en betydelig avfallsprodusent.

Driftsendringer Torggården 46600	2024	2025	2026	2027	
Kostnader næringslokaler og kafe	120 000	120 000	120 000	120 000	Kostnader til Sameiet i Torggården.
Husleiekostnader omsorgsboliger	3 000 000	2 500 000	2 000 000	1 500 000	Differanse mellom innbetalt husleie fra beboere og reelle kostnader for omsorgsboligene.
Felleskostnader bibliotek og kulturlokaler	144 000	144 000	144 000	144 000	Kostnader til Sameiet i Torggården.
Lønnskostnader renholder; bibliotek og bofelleskap	170 000	170 000	170 000	170 000	Renhold av arealer kommuner eier og benytter.
Strøm kommunalt areal	25 000	25 000	25 000	25 000	Ikke med i budsjett for 2023
Forsikring - kulturlokaler innbo/løsøre					Uavklart
Leieinntekter Torggården; kafe	-90 000	-120 000	-120 000	-144 000	Avtale i 5 år.
Leieinntekter Torggården; næring	-45 000	-90 000	-144 000	-144 000	Vurdere bruk av lokalene.

Torggården er "satt i drift" gjennom 2023 og det er nå mulig å se det kostnadsbildet som følger av de kommunalt eide arealene i bygningen som er bibliotek/scene, kafelokaler og næringslokaler i tillegg til to personalbaser (kontor plass mv) tilknyttet omsorgsboligene. Torggården som bygningskompleks er organisert som et sameie inkludert de kommunale arealene, omsorgsboligene og privateide boliger. Sameiet har noen felleskostnader knyttet til drift, herunder strøm til oppvarming. Dette løser ut månedlige felleskostnader, fordelt etter areal, fra sameiet til sameierne, som betyr at kommunen må dekke disse for sine arealer. Sameiet har ikke presentert sitt budsjett for 2024, felleskostnadene er derfor ikke kjent.

Leieinntekten fra omsorgsboligene i Torggården dekker ikke den reelle husleiekostnaden. Kommunedirektøren har derfor budsjettert med kostnader i hele økonomiplanperioden, for å dekke mellomlegget. Det antas at den reelle leiekostnaden vil være for høy for målgruppen å betale. Kommunedirektøren vil forsøke å finne bedre løsninger for dette, slik at kostnaden vil gå ned og optimalt bli borte fra kommunens regnskaper.

Kommunen har også noen inntekter knyttet til de kommunale arealene for kafelokaler og næringslokalene. Kafelokalene er leid ut og vil pr oktober 2023 gi en leieinntekt til kommunen. Leien her er markedspris basert på en tilbudskonkurranse og er trinnvis økende de første fem årene. Næringslokalene er ikke leid ut når budsjett for 2024 utarbeides, det er derfor kun felleskostnaden til sameiet, som løper uavhengig av bruk av arealene som er budsjettert. Det er også lagt inne en inntekt, som øker noe perioden. Kommunedirektøren vil arbeide for en bærekraftig løsning samt vurdere muligheten for å benytte lokalet i egen drift.

Kommunale gebyrer - Budsjett 2024

Skiptvet kommune beregner kommunale gebyrer i tråd med forskrift om beregning av selvkost.

Selvkost innebærer at ekstrakostnadene som kommunen påføres ved å produsere en bestemt tjeneste skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene.

En annen sentral begrensning i kommunens handlingsrom er at overskudd fra det enkelte år skal tilbakeføres til abonnentene eller brukerne i form av lavere gebyrer innen de neste fem årene.

Dette betyr at hvis kommunen har bokført et overskudd som er eldre enn fire år, må dette brukes til å redusere gebyrene i det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2019 i sin helhet være disponert innen 2024.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I sum fører dette til at det er utfordrende å treffe med budsjettet.

Generelle forutsetninger

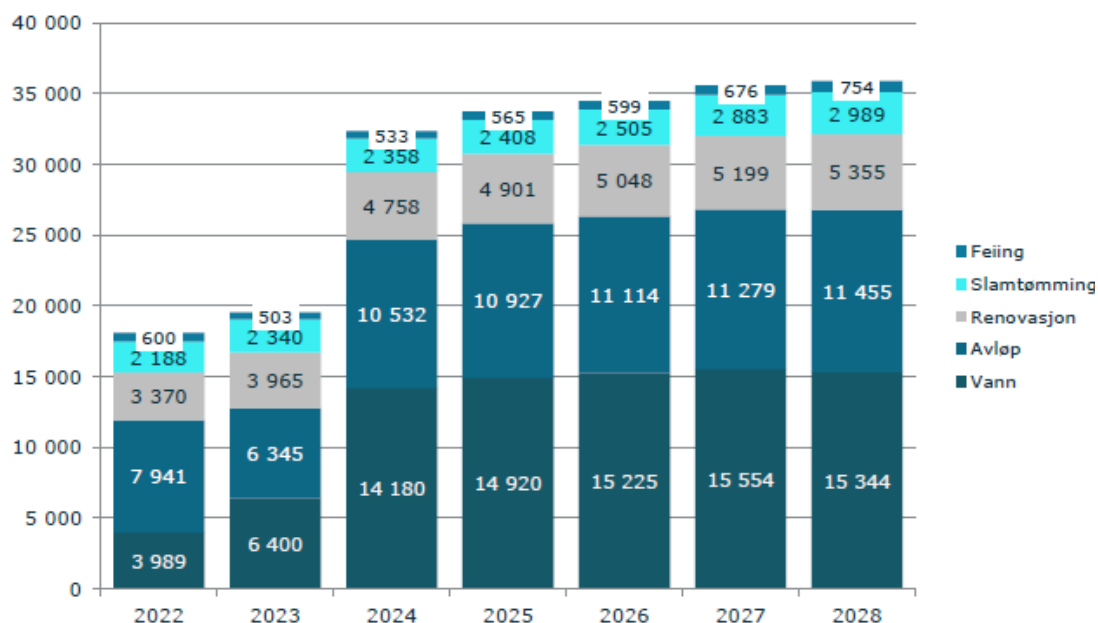
Kalkylerenten er anslått å bli 4,77 % i 2024. Budsjettet er utarbeidet den 27. september 2023. Tallene for 2022 viser endelig etterkalkyle, tallene for 2023 er prognostiserte verdier, mens tallene for 2024 til 2027 er budsjett-/økonomiplan. Ved behov for ytterligere grunnlagstall og beregningsmetoder henvises det til kommunens selvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Gebyrutvikling for vann, avløp, renovasjon, slamtømming og feiing

Fra 2023 til 2024 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 65,5 %, hvor vann øker mest i prosent med 121,6 %. Slamtømming øker med 0,8 %. I perioden 2022 til 2027 øker samlet gebyr med kr 17 504, fra kr 18 087 i 2022 til kr 35 591 i 2027. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 14,5 %. Gebyreksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 120 kubikkmeter.

Gebyratsene er inkl. mva.

Årsgebyr inkl. mva.



Gebyrøndring fra året før	2024	2025	2026	2027	2028
Vann	121,6 %	5,2 %	2,0 %	2,2 %	-1,4 %
Avløp	66,0 %	3,7 %	1,7 %	1,5 %	1,6 %
Renovasjon	20,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %
Slamtømming	0,8 %	2,1 %	4,0 %	15,1 %	3,7 %
Feiing	6,0 %	6,1 %	6,0 %	12,9 %	11,5 %
Samlet endring	65,5 %	4,2 %	2,3 %	3,2 %	0,9 %

Skiptvet kommune benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune til for- og etterkalkulasjon av kommunale gebyrer. Modellen benyttes for tiden av flere enn 300 norske kommuner og selskap. Forslaget til gebyrsatser for 2024 er utarbeidet av Skiptvet kommune i samarbeid med Momentum Solutions AS som har mer enn 19 års erfaring med selvkostberegninger og -rådgivning og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

Gebyr for drikkevann 2024

De samlede gebyrinntektene for vann i Skiptvet kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. Årsgebyret er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. For 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 2 831 kroner og forbruksgebyret bør settes til 94,58 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 14 180 kroner for et standardabonnement med årlig vannforbruk på 120 m³. Fra 2023 til 2024 vil utgiftene til varer og tjenester øker med omtrent 8,9 mill. kr, der innkjøp av råvann er den klart største posten.

Skiptvet kommunes løsning for levering av vann er å kjøpe ferdig rensert drikkevann fra Indre Østfold kommune. Den siste avtalen om dette ble signert i 1991. Denne avtalen begrenser Indre Østfold kommunens levering til 75 m³ pr time i maksimaldøgnet. Om pris for vannet sier

avtalen; «Skiptvet kommune betaler en m³-pris for vann fra vannverket som er lik den faktiske produksjonskostnaden for vannet.»

Siden 1990-tallet har søkelyset på tilgang til rent drikkevann økt betydelig og ulike forskrifter har blitt revidert flere ganger. I 2023 er, som et eksempel, ordlyden i drikkevannsforskriftens (2017) § 9 slik;

«Vannverkseieren skal sikre at vannforsyningssystemet er utstyrt og dimensjonert samt har driftsplaner og beredskapsplaner for å kunne levere tilstrekkelige mengder drikkevann til enhver tid.»

Etter annen ordlyd i forskriftens § 3 om definisjoner er Skiptvet kommune *vannverkseier* selv om kommunen kjøper rensed drikkevann fra en nabokommune.

Mattilsynet, som er tilsynsorganet for drikkevannsforskriften, har varslet at de kommer til å føre tilsyn med at kommunen har avtaler som sikrer tilstrekkelige mengder drikkevann til enhver tid. Gjeldende avtale, som begrenser maksimaloverføringen pr time, tilfredsstiller ikke forskriften. Avtalen må derfor fornyes slik at den er uten øvre volumbegrensninger.

Når det gjelder pris på rensed drikkevann er det avdekket at Indre Østfold kommune har fakturert en langt lavere pris til Skiptvet enn det avtalen sier. Årsakene til dette er ukjent, men Indre Østfold kommune har i høst varslet at praksisen med for lav pris vil opphøre fra og med 1. januar 2024. Begrunnelsen for dette er at vannproduksjon og -distribusjon skal leveres etter selvkostprinsippet, som betyr at kostnadene skal fordeles på brukerne av den kommunale tjenesten.

Pris pr m ³ vann i 2023	
Pris, fakturert fra IØK	3,19
Selvkost IØK (ihht gebyrregulativet)	19,44
Differanse	16,25

Summene er ekskl. mva. I tillegg til prisen pr m³ kommer et fastgebyr som for Skiptvet utgjør kr 243.000 for 2023.

Volum og kostnader

Skiptvet kommune kjøper omtrentlig 400.000 m³ vann fra Indre Østfold kommune hvert år, men dette varierer en god del mellom årene.

Volum	Pris	Sum
400.000 m ³	3,19/m ³	1.276.000
400.000 m ³	19,44/m ³	7.776.000
Differanse		6.500.000

Summene er ekskl. mva. I tillegg til prisen pr m³ kommer et fastgebyr som for Skiptvet utgjør kr 243.000 ekskl. mva. for 2023.

Volumet av vann som Skiptvet kommune fakturerer til sine abonnenter baseres på avlesninger av vannmålerne som gjøres i desember hvert år. Det samlede volumet som faktureres ut er betydelig mindre enn volumet som kjøpes inn. Denne differansen skyldes flere forhold, hvorav de største er mindre og ukjente lekkasjer og umålt forbruk. Umålt forbruk gjelder både for abonnenter som ikke har vannmåler installert og for tilkoblinger som er

montert før vannmåleren og som derfor ikke blir avlest.

I tillegg til kostnaden for innkjøp av vann har Skiptvet kommune kostnader til å drive vannforsyningen i egen kommune. Disse kostnadene er knyttet til drift og vedlikehold av ledningsnett, pumpestasjoner, vanntårn, døgnkontinuerlig vaktordning og kostnader knyttet til ulike avtaler. I tillegg kommer kapitalkostnad (renter og avskrivninger) for de investeringene som er gjort de siste årene, som er finansiert med låneopptak.

Selvkost og gebyr

Vannforsyningen driftes av Skiptvet kommune etter selvkostprinsippet som er nærmere beskrevet i selvkostforskriften.

Det er de samlede kostnadene til selvkostområde som danner grunnlaget for gebyret. Siden kostnaden for innkjøp av vann vil øke betydelig i 2024 vil dette gi direkte utslag i gebyrsatsen som skal til for å balansere vannforsyningen. Det er i tillegg negative selvkostfond knyttet til vannforsyningen som har oppstått som følge av driftsunderskudd tidligere år.

Siden Indre Østfold kommune har varslet at de vil fakturere avtalt pris ihht avtalen fra 1991/92 fra og med 1. januar vil driftskostnadene for levering av drikkevann øke betydelig. Nøyaktig pris pr m³ vann vil ikke være klart før budsjettet i Indre Østfold kommune er endelig vedtatt. Det er påregnelig med en økning fra 2023, økning er gjengs i nesten alle kommuner som en følge av pris- og lønnsvekst og høyere renter. Som en følge av dette må Skiptvet kommune sitt budsjett for vann tilpasses det kostnadsnivået som er kjent under utformingen av budsjettforslaget, noe som gir en betydelig økning i vannavgiften for abonnentene. Utslaget vil være størst for de store forbrukerne av vann. I Skiptvet er bl.a. dette den delen av landbruket som har dyrehold som del av næringsgrunnlaget.

Gebyr for avløp 2024

De samlede gebyrinntektene for avløp i Skiptvet kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. Årsgebyret er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. For 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 1 349 kroner og forbruksgebyret bør settes til 76,53 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 10 532 kroner for et standardabonnement med årlig vannforbruk på 120 m³. Dette gir en økning på 66 % fra 2023 til 2024. Selvkostfondet antas å gå med underskudd i 2023, og gebyrene må derfor økes i 2024.

Gebyr for renovasjon 2024

De samlede gebyrinntektene for renovasjon i Skiptvet kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2024 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for renovasjon bør settes til 4 758 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 793 kroner fra 2023 til 2024. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori. Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 20 %. Økningen kan forklares ved en varslet prisøkning fra Indre Østfold renovasjon samt underskudd i selvkostfondet.

Plan landbruk og miljø (PLM)

Klima og miljø er et av de gjennomgående temaer i Skiptvet kommunes samfunnsplan. Skiptvet kommune er med i Klima Viken, og en stor del av klimasatsningen gjøres gjennom fellestiltak i Klima Viken. Det arbeides for å ta vare på de flotte naturverdiene som er i Skiptvet kommune, som også er viktig for bomiljøet.

Arealplanlegging er også et viktig tema i Samfunnsplanen. Skiptvet kommune har som strategi at Meieribyen er det sentrale tettstedet. Det er lagt en strategi der det skal utvikles utvikle ulike typer boliger, og fortetting og transformasjon av bebygde tomter i Meieribyen. I tillegg skal en begrenset boligbygging skje i omlandet til Meieribyen. I økonomiplanperioden vil dette medføre at PLM utarbeider områdereguleringsplan for Koffeldåsen. Det er avsatt store arealer til ny boligutvikling i Koffeldåsen.

I kommunedelplan for sentrum, er det satt krav om områderegulering av Koffeldåsen, for at den kan detaljreguleres og bygges ut. Her vil PLM være prosjekteier, mens selve planarbeidet skal utføres av et eksternt firma.

Arbeidet med områdereguleringsplanen vil innebære å fastsette hvor hovedinfrastruktur skal gå, avsette areal til offentlig formål etc. Totalt er det påregnelig at det for dette området vil komme opptil 500 nye boenheter, som vil påvirke samfunnsutviklingen i Skiptvet i stor grad. I tillegg er det avsatt stort areal i Holstadåsen med formål bolig. Begge disse planene vil følge opp den strategien som kommunen har vedtatt for samfunnsutviklingen i Skiptvet kommune, da særlig med hensyn til målet i samfunnsplanen med å bygge infrastruktur som støtter økonomisk utvikling og livskvalitet. I samfunnsplanen er det lagt opp til en befolkningsøkning på 1 %. En kontrollert økning i befolkningsantallet, vil støtte dette. PLM sin oppgave vil være planarbeidet. Skiptvet kommune har en ansatt med hovedarbeidsområde plan. I tillegg bidrar virksomhetsleder PLM også i planarbeidet. Plankompetansen i Skiptvet kommune er god. De arealplaner som er under utarbeidelse er viktige planer for samfunnsutviklingen i Skiptvet, som medfører at arbeidet må prioriteres.

For detaljreguleringsplan Holstadåsen er PLM avhengig av grunneieravtaler og tilgang på eiendommer, blant annet for å gjennomføre geotekniske undersøkelser. Dette medfører at arbeidet med detaljreguleringsplanen for Holstadåsen midlertidig er satt på vent. Kommunedirektøren vil etter at budsjettet er vedtatt se på forskjellige muligheter for utvikling av Holstadåsen, deriblant vurdere om området skal selges til private utbyggere. Det vil bli fremmet egen sak om dette.

I tillegg til planarbeidet selv, vil utbygging medføre utfordringer for både oppmåling og byggesaksbehandlingen. Fordi Skiptvet kommune er en mindre kommune, er bemanningen tilpasset den normale aktiviteten for disse to fagområdene. Det er ingen i PLM som har full stilling for ett fagområde. Dette medfører at det er behov for å planlegge driften for oppmåling og byggesak i forhold til en vesentlig økning i aktivitet. Dette medfører ikke nødvendigvis behov for mer personale, men vil kreve en god dialog med tiltakshaver og utbygger i forhold til prioritering av arbeidsoppgaver og når disse må gjøres i forhold til utarbeidelse av detaljreguleringsplaner, oppmåling av tomter og byggesaksbehandler.

Det er i 2023 startet et arbeid for å forbedre kommunens arbeid innenfor samfunnssikkerhet og beredskap. I 2023 er det utarbeidet en felles ROS-analyse i fellesskap med Marker kommune og Aremark kommune. Den helhetlige ROS-analysen har vært utgangspunkt for utarbeidelse av en overordnet beredskapsplan, som også er utarbeidet i samarbeid med Marker og Aremark kommune. Det er også laget forslag til operativ for atomulykke og skredhendelser, samt tiltakskort for ulike hendelser. Det er en stor fordel om arbeidet med beredskap skjer i nært samarbeid med andre kommuner i Østfold. Årsaken til dette, er at ved en større hendelse, vil det være behov for at kommunene arbeider sammen for å løse de

ulike arbeidsoppgavene som dette vil medføre. Det er opprettet et beredskapsforum for Østfold, hvor Skiptvet kommune deltar, hvor målet nettopp er å styrke samarbeid, ha felles oppbygging av beredskapsplaner osv., som gjør at samarbeid ved en reell hendelse vil gå lettere.

PLM er forurensningsmyndighet i Skiptvet kommune. En stor del av dette arbeidet er kontroll av minirensaneanlegg, hvor den lokale forskriften for mindre avløpsanlegg setter krav om at anleggene skal kontrolleres hvert 4. år. Selve kontrollen utføres av Driftsassistansen i Østfold og Viken, mens pålegg og oppfølging av avvik gjøres av PLM. Det kontrolleres ca. 250 anlegg hvert år. Omtrent 30 % av anleggene har så store avvik i renseresultat at det blir sendt ut pålegg om retting. Arbeidet med kontroll av minirensaneanlegg er en viktig del av arbeidet med å hindre forurensning av vannforekomstene som er i Skiptvet kommune. Det er EU sitt vanddirektiv som er bakgrunnene for dette arbeidet. utfordringene med forvaltning av forurensningsloven, er de større sakene hvor det er stor grad av forsøpling og større felles avløpsanlegg som ikke fungerer. Dette er svært ressurskrevende saker i tid, og kan være faglig utfordrende både i forhold til forvaltningslovens krav til saksbehandling, men også det materielle innholdet i de ulike saker. Dette medfører at mindre saker blir prioritert bort for en stor del. Det er en stor fordel om disse sakene løses med dialog framfor pålegg. Det vil derfor alltid være en dialog med parten med tanke på å finne en løsning, før forhåndsvarsel om pålegg sendes.

Skiptvet kommune er en landbrukskommune, og landbruksforvaltningen er en viktig tjeneste for landbruket. Landbruksforvaltningen har ansvar for en rekke tilskuddsordninger, som utgjør en stor del av inntekten og forutsetningene for driften av landbruket. For noen ordninger, slik som regionalt miljøprogram og SMIL-midler, er det regionale og lokale tiltaksstrategier som legger føring på hvordan disse midlene forvaltes. Landbrukskontoret i Skiptvet kommune har god kompetanse. Denne kompetansen er verdifull når de ulike strategier utarbeides. Det er derfor et mål at Skiptvet kommune skal være en aktiv bidragsyter når ulike strategier og regler for tilskuddsordninger blir utarbeidet.

For PLM sine fagområder, har det både vært revisjoner og tilsyn fra Statsforvalter de siste årene. Tilsyn er krevende å forberede, men samtidig en mulighet for å gå igjennom rutiner. For en stor del har tilsyn for PLM sitt fagfelt medført mindre avvik som er lukket. I 2023 har det vært tilsyn med landbruksforvaltningen, som resulterte i mindre avvik. PLM har en egen rutine for forvaltningssaker som er lagt inn i Samsvar. Det er også utarbeidet rutiner for landbruksforvaltningen som er lagt inn i Samsvar.

Flere av saksbehandlere i PLM nærmer seg pensjonsalder, og det er å forvente et generasjonsskifte de nærmeste år. I en mindre kommune som Skiptvet, har hver saksbehandler flere ulike arbeidsoppgaver og ansvar for flere fagfelt. Dette skaper en mer spennende hverdag og gir mulighet for å se en helhet i den kommunale forvaltningen. Men det medfører også at det på mange måter er mer krevende å arbeide som saksbehandler i PLM, i forhold til en tilsvarende virksomhet i en større kommune. Derfor kan rekruttering til saksbehandlerstillinger være utfordrende, og det må jobbes godt med dette.

Mål og prioriteringer

PLM er en virksomhet som for en stor del forvalter lovverk, og behandler disse i tråd med forskrifter og retningslinjer som er utarbeidet. PLM skal være etterrettelig og rettferdig i forvaltningen.

PLM skal bruke det mulighetsrommet som lovverket, forskrifter og retningslinjer gir til det beste for innbyggerne i Skiptvet kommune. Et godt eksempel på mulighetsrom er utarbeidelse av arealplaner. Vedtatte arealplaner er et resultat av en omfattende prosess

hvor ulike særinteresser blir veiet opp mot hverandre for å finne den beste løsningen og kompromisset for arealdisponering.

Plan, landbruk og miljø driftsendringer

Driftsendringer PLM 46000:46220	2024	2025	2026	2027	
Beredskap	30 000	50 000	70 000	70 000	Budsjettet er i dag kr. 0. Sikre at kommunen har et minimum av nødvendig utstyr for å håndtere krisesituasjoner.
Planregister	90 000				Avtale med IØK. Nytt planregister.
Fylkesreformen	83 000				Nødvendige oppdateringer og endringer i forb. med fylkesreform.

Kommunen skal i henhold til kommunal beredskapsplikt ha en helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS) av uønskede hendelser i kommunen. Kommunen skal også ha en beredskapsplan for å kunne ivareta sin rolle ved uønskede hendelser. Risikobildet er i stadig utvikling med økt kompleksitet og økte krav. Det er i dag ikke budsjett på beredskap. Dette medfører at det i dag ikke er midler til å gjøre nødvendige innkjøp for å ha et akseptabelt nivå for beredskapen i Skiptvet kommune. Det er i dag ingen annen løsning for kommunikasjon enn mobiltelefon. Kriseleden har i dag en (1) mobilleverandør. Dersom denne skulle bli slått ut, er det ingen alternativer for å kommunisere som radioterminaler eller alternativ mobiloperatør.

Fylkesreformen medfører at alle kommuner vil få nytt nummer. Kartleverandøren til Skiptvet kommune har gitt et tilbud for å gjøre denne oppdateringsjobben. Det er derfor foreslått å avsette 83.000 kr.

Det eksisterende planregistret til Skiptvet kommune har begrenset varighet. Å ha et planregister er en lovpålagt oppgave. Planregistret består av alle arealplaner, og inneholder plankart, bestemmelser, dispensasjoner som er gitt fra ulike planer etc. Skifte av planregister vil medføre en utgift på 90.000 kr.

Kultur frivillighet og næring

Folkebibliotek

Skiptvet bibliotek har flyttet inn i nye, flotte lokaler i Torggården, og driften er godt i gang. Biblioteket vil i perioden september til og med april ha åpent 32 t/uke. Resten av året, 27 t/uke. Personer med gyldig lånekort, som er over 18 år, vil få tilgang til bibliotekets meråpenløsning.

Folkebiblioteket er en svært viktig aktør for utførelse av kulturellaktivitet i kommunen. Biblioteket er også viktig i et folkehelseperspektiv for å utjevne forskjeller i samfunnet, da dette er et gratis tilbud for alle. Nytt bibliotek og kultursal ligger i hjerte av Skiptvet, og det er ønskelig med økt aktivitet. Videre sier bibliotekloven at biblioteket skal være en møteplass og arena for offentlig samtale og debatt. Uten økt personalressurs vil ikke dette være mulig å gjennomføre, og tjenesten vil driftes som i dag.

Folkebiblioteket og skolebiblioteket skilte lag fra 1. januar 2023, og befinner seg på tre ulike lokasjoner. Dette gir en ekstra kostnad til personalressurs, medieinnkjøp og drift av bygningene.

Kultur og folkehelse

Kulturavdelingen i Skiptvet kommune har få ressurser, og det er lite midler til gjennomføring av aktiviteter og arrangement. Avdelingen har derfor et ønske om å være en tilrettelegger fremfor en gjennomfører. God dialog og samhandling med frivilligheten, næringsliv, ungdomsklubb og andre er derfor helt avgjørende for å gi en opplevd god tjeneste.

Det er vedtatt å utarbeide ny kulturplan, og planen vil gi føringer for avdelingen langsiktige og strategiske arbeid opp mot aktuelle aktører. Arbeidet er satt på vent i påvente av ny ansettelse.

Det er stor etterspørsel fra frivillighet om bistand til å søke ulike tilskuddsordninger. Dette fordrer at kommune har ressurser og kompetanse på området, noe som i dag er mangelfullt.

Kulturskolen

Skiptvet kommune har en vertskommuneavtale med Indre Østfold kommune om kulturskoletilbud for våre innbyggere. Kulturskolen har et bredt og godt tilbud av aktiviteter. Et flertall av tilbudene foregår utenfor kommunegrensen, som kan ha påvirkning på antall deltakere. Slagverk og blåsere har undervisning på Vestgård. For å øke aktiviteten er det sett på ulike tiltak, og det arbeides for et bedre samarbeid med skolene. Ønsket er å få kulturskolen inn som en aktør i den ordinære musikkundervisningen.

Bygdebokprosjektet

Bygdebokforfatter er ansatt i 100 % stilling. Forfatteren arbeider sammen med bygdebokkomiteen, som består av frivillige, som legger ned inntil 50 frivillige arbeidstimer pr. uke.

Pr. 2023 er det utgitt totalt 5 bind. Bind 6 vil utgis 28. mai 2024, bind 7 i 2027 og bind 8 i 2028. Utgivelse av de gjenværende bygdebøkene har blitt noe forsinket grunnet stor arbeidsmengde med bind 6. De frivillige har ikke kapasitet til å opprettholde opprinnelig plan.

Forfatter har kontrakt frem til 31.01.26. For å ferdigstille prosjektets to siste bind, er det behov for å forlenge kontrakten til 31.12.2027. Det vil påløpe trykkerikostnader i utgivelsesår samt kostnader til illustrasjoner og bilder.

Folkebadet

Folkebadet har åpent to kvelder i uka samt søndag formiddag i perioden 15.sept. til 1. mai. Dette er et godt folkehelse tilbud til kommunes innbyggere og det er gratis inngang for de under 16 år. Badet er godt besøkt. Det er store utfordringer knyttet til idrettsbyggets tekniske tilstand.

Næring

Arbeidet med næringsplan ble startet i 2021, men er ikke slutført. Næringslivsnettverk, SMART-næring, ble etablert etter ønske fra politikere og næringsliv selv, men det er ikke avklart hvordan modellen skal driftes videre og hvilken rolle Indre Østfold næringsutvikling skal ha. Det er ikke avsatt egen ressurs til å ivareta disse arbeidsoppgavene i dagens organisering.

Mål og prioriteringer

I kommuneplanens samfunnsdel beskrives tre satsningsområder; bokommune, infrastruktur og næringsutvikling. Videre er det knyttet mål til satsningsområdene. Målene som er aktuelle for virksomheten er:

- Skiptvet skal være attraktiv for bosetting og næringsliv
- Tett samarbeid med lag og foreninger og med frivilligheten for å videreutvikle kulturlivet
- Utvikle og etablere næringslivet og stimulere gründere.

Et tverrfaglig og langsiktig folkehelsearbeid, god informasjon og dialog med innbygger, frivilligheten og næringsliv samt et rikt og inkluderende kulturliv, er noen av arbeidsoppgaver vi må lykkes med for å nå målene i samfunnsdelen.

Kulturaktiviteter og frivillig arbeid skaper identitet og tilhørighet til bostedskommunen. Tett samarbeid med frivilligheten kan bidra til å videreutvikle kulturlivet. Skiptvet kommune har få tilgjengelige ressurser i virksomheten. Det må derfor arbeides målrettet for god dialog og samhandling, slik at kommunen kan opptre og oppleves som en god tilrettelegger og ikke gjennomfører. Videre vil en satsning på innbyggerdialog bidra til god omdømmebygging av kommunen.

Gjennom et godt og langsiktig folkehelsearbeid vil det arbeides for å skape lokalsamfunn som er gode å leve i, for alle. Arbeidet skal være en naturlig del av samfunnsplanleggingen, og ha en helhetlig tilnærming til helse. Folkehelsearbeid er også viktig for å nå FNs bærekraftsmål. Et tverrfaglig folkehelsearbeid, vil være avgjørende for å forebygge for de utfordringer vi ser i bl.a. Folkehelseprofilen og Ung-data undersøkelsen gjennom flere år. Virksomheten skal koordinere kommunens folkehelsearbeid å være en pådriver til å fremme folkehelse i tjenestene.

Kultur frivillighet og næring driftsendringer

Kultur, frivillighet og næring 10200:10530	2024	2025	2026	2027	
Stillingsreduksjon kulturmedarbeider, 50%	-415 000	-415 000	-415 000	-415 000	Kr. 830.000. Redusere fra 100% til 50% stilling. Medfører reduksjon i aktivitetstilbud.
Nes lenseteater - tribune	65 000		70 000		År med oppsetning - kontraktsfestet
Bygdebok illustrasjoner/bilder og trykkerikostnad	298 835				2024: Kostnad til bind 6. 2025-27: 420 000 kr trykking og illustrasjoner bind 7. Bind 8 trykkes i 2028.

Bruk av fond til trykking bygdebok	-238 835				
Museumsverter - åpne dager	0	0	0	0	Kr 27 000,- Vedtak 2023 reversert.
Økning til arrangement kultur og bibliotek	0	0	0	0	75 000 kr/år. Ønsket økning
Folkebibliotek - bemanning for økt åpningstid (50% stilling)	0	0	0	0	400 000 kr/år. Ønsket videreutvikling ved biblioteket.
Fond til kulturell aktivitet - tilskudd frivilligheten	0	0	0	0	100 000kr/år Stimulering til økt aktivitet - frivilligheten.
Folkehelse - økt ressurs tverr.faglig arbeid (fra 20 til 50% stilling)	0	0	0	0	240 000 kr/år. Ønsket om utvikling av funksjonen.
Kulturskole - blås i skolen	70 000	70 000	70 000	70 000	Kulturskoleprosjekt i samarbeid med Vestgård skole
Bygdekino - ikke videreføre avtale	-22 000	-22 000	-22 000	-22 000	Svært lave besøkstall
50års konfirmant feiring (bygdedagen)	0	0	0	0	Kr 18.000. Middag, foto, lokale, arbeidstid, serveringspersonell
Sponsorkveld trav - ikke videreføre avtale	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	Si opp avtale
Bygdebokforfatter 100% - jobber første halvår	-471 000	-942 000	-942 000	-942 000	942 000kr/år
Indre Østfold Næringsutvikling AS	0	-140 000	-140 000	-140 000	140 000kr/år. Driftstilskudd. Eierandel 13%. Gå ut av selskapet og avslutte årlig støtte.
Visit Indre Østfold	0	0	0	0	Tilskudd drift 95 000 kr/år
Annonse Visit Indre Østfold-guide	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000	Kutte annonse i guiden.
Askim kulturhus AS	0	-60 000	-60 000	-60 000	60 000 kr/år. Driftstilskudd. Eierandel 0,8%. Diskutere med andre eiere om avslutning.
Frivilligsentral - tilskudd til drift	0	0	0	0	250 000 kr/år. Krav om lokal finansiering for å kunne søke om statstilskudd. Diskutere premisser for tilskuddet.
Kulturstøtte lag og foreninger	0	0	0	0	Kr 500.000 Kommunal tilskuddsordning til frivilligheten i kommunen

Det er foreslått kutt i virksomhet kultur, frivillighet og næring. I denne virksomheten er det kun bibliotek som er en lovpålagt tjeneste, og her er det ikke foreslått endringer. Midlene i virksomheten kan omdisponeres uten hensyn til lovverk og forskrifter. Med kommunens krevende økonomiske situasjon ser ikke kommunedirektøren annen løsning enn å kutte i tjenestetilbudet. Forventningene til kulturavdelingen oppleves som høye. Med dagens ressurs, ett årsverk, er det et ønske om mer tilstedeværelse og tilretteleggingen for aktivitet. Ved en ytterligere reduksjon i stillingsprosent, til et halvt årsverk, er det helt nødvendig å fjerne oppgaver helt eller delvis fra porteføljen.

Skiptvets lag og foreninger har gjennom flere år mottatt en betydelig kulturstøtte fra kommunen. Kommunedirektøren har vurdert å redusere bevilgningen til kulturstøtte. I 2023 var det 23 organisasjoner som mottok kulturmidler til drift, totalt 500 000 kr. Kommunedirektøren antar støtten er innarbeidet i organisasjonens budsjetter, og med en generell prisvekst i samfunnet vil reduksjon/bortfall kunne få store konsekvenser for

aktiviteten. Støtten er derfor foreslått videreført som i 2023.

Det har vært enstemmighet i kommunestyret om satsningen på bygdebokprosjektet. I forslag til budsjett 2023 foreslo kommunedirektøren å fjerne bygdebokforfatterens stilling, som et innsparingstiltak. Kommunestyret var uenig, og la stillingen tilbake. Skiptvet kommunes økonomi er svært presset, og kommunedirektøren ser seg nødt til igjen å foreslå kutt i stillingen. Bind 6 skal etter planen lanseres 28. mai 2024, og det foreslås derfor halvårseffekt dette året. Fra 2025 er stillingen foreslått fjernet. Midler til trykking, bilder og illustrasjoner er også foreslått fjernet fra budsjett og økonomiplan fra 2025.

Bygdebokprosjektet er et stort prosjekt som avhenger av frivillige. Det nedlegges ca. 50 frivillige arbeidstimer hver uke. Leder av bygdebokkomiteen har vært tydelige – uten forfatter vil det frivillig arbeidet legges ned. Dette vil føre til tap av kompetanse. Dersom arbeidet skal tas opp igjen på et senere tidspunkt, vil arbeide være krevende for både forfatter og nye frivillige.

Videre foreslås det å fjerne bevilgning til bygdekino, der besøkstallene er svært lave, sponsoravtale travselskapet og annonse i Visit Indre Østfold guide. Tiltakene foreslås både for å spare penger, men også for å redusere antall oppgaver.

Skiptvet kommune har en eierandel på 13 % i Indre Østfold næringsutvikling AS og 0,8 % Askim kulturhus. Selskapene mottar en årlig driftsstøtte på henholdsvis 140 000 kr og 60 000 kr (2023-tall). Fra 2025 foreslås det å gå ut av selskapene, for å redusere kommunens totale kostnad. Det er foreløpig uavklart hvilken betydning dette forslaget vil ha for driften av selskapene.

Kommunedirektøren har foreslått ett nytt tiltak i virksomheten, kulturskolesatsingen "blås i skolen". Prosjektet skal være et samarbeid mellom kulturskolen og Vestgård skole, der 5. klasse skal lære et instrument. Kulturskolen stiller med både musikk lærere og instrumenter til prosjektet, som skal foregå i ordinær undervisning. Dette vil gi en styrking av undervisningen, og samtlige elever i Skiptvet-skolen får mulighet til å lære et instrument. Det er også et faktum at antall medlemmer i skolemusikken er nedadgående. Prosjektet kan gi en positiv effekt og øke rekrutteringen.

Kommunedirektøren vil påpeke at de foreslåtte kuttene vil medføre mindre ressurs og kompetanse til planarbeid. Det er vedtatt å utarbeide eller rullere kulturplan, kulturminneplan og folkehelseplan i gjeldende planstrategi. Dette arbeidet vil ikke kunne gjennomføres som planlagt i perioden.

Stab Samfunn

Stab samfunn ivaretar førstelinjetjenesten i kommunen som postmottak, sentralbord nettside og sosiale medier. Det er et ønske å videreutvikle tjenestene som gis fra Servicekontoret. Et bedre samspill med organisasjonen er avgjørende for å gi innbyggere, frivilligheten, næringsliv og andre informasjon om kommunens drift og tjenestetilbud. For å lykkes må nye rutiner for hele organisasjonen implementeres, og det vil være behov for bl.a. ny kompetanse og gode digitale kanaler og verktøy for å lykkes fullt ut. Kommunens innbyggere bør i fremtiden i større grad ha tilgang til informasjon på kommunens nettside. Dette krever omlegging av tjenestene og investering.

Stab samfunn er ansvarlig for gjennomføring av valg. Kommune- og fylkestingsvalget i 2023 ble gjennomført på en tilfredsstillende måte. Det er få ansatte som arbeider med valg og det

er et tidkrevende arbeid. Med god planlegging og godt samarbeid blir oppgavene ivaretatt.

Politisk sekretariat har i løpet av 2023 utarbeidet rutiner for saksforberedelse, gjennomføring av politiske møter samt oppfølging av fattede vedtak. Dette har vært nødvendig for å oppnå god internkontroll og rapportering til folkevalgte. Kommunedirektøren mener organisasjonen fortsatt kan bli bedre på å gi kommunestyret informative og godt utredede saksfremlegg, som utreder ulike alternativ, og rapportering på vedtak.

Arbeidet med anskaffelse av frittstående arkivkjerne, er startet i samarbeid med blant annet Fredrikstad kommune. Anskaffelsen er nødvendig og må ses sees i sammenheng med integrering mot diverse fagsystemer samt en eventuell digitalisering av byggesak- og gårdsarkiv. Det arbeides med anskaffelse av e-Signering. Dette bør sees i sammenheng med en oppgradering og evt. innføring av digitale løsninger generelt; f.eks. Nettprat, 'Min side', e-Byggesak, etc.

Mål og prioriteringer

Politisk sekretariat skal være bindeleddet mellom folkevalgte og kommunens virksomheter. Gode rutiner for samhandling, saksbehandling, utredninger og rapportering på vedtak skal implementeres.

Servicekontoret skal oppleves som en imøtekommende og informativ førstelinjetjeneste med utgangspunkt i til enhver tid tildelte ressurser.

Stab Samfunn 10600:10700					
Forprosjekt: Digitalt innbyggertorg, e-signering, skjema og intranett	0	0	0	0	Kr 100 000. Digitalisering av kommunens tjenester og førstelinje.
Websak Innsyn+: Skyløsning for tryggere publisering, bedre åpenhet og tilgjengelighet.	0	0	0	0	2024: kr. 150 000 2025-27: kr. 65 000 kr.
Stillingsreduksjon, 1. årsverk (internkontroll/politisk sekretariat)	-895 239	-895 239	-895 239	-895 239	Bortfall av stilling. Medfører bortfall/reduisert tjenesteleveranse

Kommunedirektøren har ikke funnet rom for nye tiltak eller utviklingsprosjekter.

Ett årsverk reduseres fra Stab Samfunn. Stillingen dekker i dag oppgaver innen politisk sekretariat og internkontroll. Stillingen ble opprettet 1. feb. 2023, da en ansatt i 50 % stilling på Servicekontoret gikk av med alderspensjon. Nødvendig satsing på internkontroll vil bli forsinket. Oppgavene knyttet til politisk sekretariat vil legges til de gjenværende ansatte i avdelingen. Dette vil føre til en reduksjon og/eller bortfall av oppgaver, som vil påvirke tjenestetilbudet.

Politisk virksomhet ansvar 10000:10030					
Nettbrett politikere	-95 000	-95 000	-95 000		Nye nettbrett til politikere etter valg.
Kostnad gjennomføring av valg	-260 000		-260 000		Forutsetter en lokasjon og færre valgmedarbeidere
Etterlønn ordfører i valgår	-180 000	-180 000	-180 000		Eventuell etterbetaling ordfører etter valg (3 mnd.)
Økt stilling varaordfører fra 10% til 20%	127 000	127 000	127 000	127 000	Ny ordfører 85%, ny varaordfører 35%. Tidligere varaordfører hadde 10% stilling. Gir en økning i godtgjøring på 10%
Politikerportal - fjerne digital løsning	0	0	0	0	Kr 36.000. Fjerne løsning. Sakspapirer leses på kommunens nettside.
Redusere ant. hovedutvalg fra 3 til 2: Besparelse møtegodtgjøring (arbeidstid kommunens ansatte er ikke inkl.)	0	0	0	0	Kr. 68 700. Arbeidstid for kommunens ansatte er ikke hensyntatt, ei heller ny organisering uten kommunalsjefnivå.
Underutvalg kulturvern og museer - reduksjon møtegodtgjørelse	0	0	0	0	Kr. 12 600. Må også ses i sammenheng med reduksjon i kulturkonsulent stilling-antall oppgaver må reduseres.
Økt politiker godtgjøring, ref. kommunestyrevedtak	15 000	15 000	15 000	15 000	Økning i godtgjøring fra 2023 til 2024

Folkevalgtes godtgjøring har økt fra 2023 til 2024. Den største endringer er varaordførers lønn, da stillingsprosenten har økt fra 10 % til 20%.

Kommunedirektøren viser til muligheten for ytterligere kutt på området. Politikerportalen er et godt hjelpemiddel for de folkevalgte, men løsningen er kostbar og kan fjernes.

Kommunedirektøren viser til evalueringen fra kommunestyret 2019-23, der det omtales muligheten for reduksjon i antall hovedutvalg. Besparelsen er moderat, men administrasjonens arbeidstid er ikke medregnet i dette tallet. Det er også nødvendig å legge til at ledelsesressurser og merkantile stillinger er foreslått fjernet, noe som gjør at antall oppgaver må reduseres. Bakgrunn for forslag til mulig reduksjon i møtegodtgjørelse for underutvalg kulturvern og museer, har samme forklaring.

VEDLEGG

	Side
Betalingssatser	1
Forskrift om gebyr	9
Kommunale gebyrer selvkost	13
Tiltak driftsendringer	23

Betalingssatser - Skiptvet kommune	2023	2024	Endr %
<u>Kommunehuset</u>			
<u>Vanlige møter</u>			
Møterom Karlsrud	1 571	1 650	5,0 %
Møterom Lund	475	500	5,2 %
<u>Solheim</u>			
Møterom Vidnes	475	500	5,2 %
<u>Liverudstua</u>			
Møterom	475	500	5,2 %
<u>Aktivitetskjelleren (Sollia 2)</u>			
Årlig leie lag og foreninger	6 321	6 600	4,4 %
<u>Kirken</u>			
Kremasjonsavgift			
Festeavgift	228	238	4,5 %
Begravelse andre trossamfunn - bruk av kapell			
Engangsavgift ifm gravlegging i navnet gravlund	6 448	6 738	4,5 %
Årlig festeavgift for grav i navnet gravlund	227	238	4,9 %
<u>Kirkelund skole</u>			
Gymsal m/ 2 garderober, per lag per kveld (lag og foreninger)	528	550	4,1 %
Svømmehall m/ 2 garderober, pr kveld (Lag og foreninger)	528	550	4,1 %
Klasserom, spesialrom og store grupperom, pr kveld	257	270	5,2 %
Aula - lag og foreninger	634	665	4,9 %
<u>Utleie i forbindelse med kurs/seminarer i helgene (fre kveld- søn kveld) Lag og foreninger</u>			
Gymsal med nødvendig birom	1 223	1 280	4,7 %
Svømmehall med nødvendig birom (begrenset bruk etter	732	765	4,5 %
Klasserom pr stk	332	350	5,4 %
Svømmehall med 2 garderober til kursvirksomhet, pr time	257	270	5,2 %
Gymsal med nødvendig birom i forbindelse m/ stevner,	1 743	1 820	4,4 %

Betalingssatser - Skiptvet kommune	2023	2024	Endr %
<u>Biblioteket</u>			
Purregebyr for bøker og annet utlånsmateriale			
1. Varsel. 5% av rettsbegyr	50	50	0,0 %
2. Varsel 10% av rettsgebyr	100	100	0,0 %
3. Varsel	150	150	0,0 %
<u>Kopiering mm - (priser inkl mva)</u>			
<u>A4</u>			
Ensidig sort/hvitt	3	3	0,0 %
Tosidig sort/hvitt	6	6	0,0 %
Ensidig farge	6	6	0,0 %
Tosidig farge	12	12	0,0 %
A1 Plakat	111	111	0,0 %
<u>A3</u>			
Ensidig sort/hvitt	6	6	0,0 %
Tosidig sort/hvitt	12	12	0,0 %
Ensidig farge	12	12	0,0 %
Rett kopi	12	12	0,0 %
E.mail	6	6	0,0 %
Utskrift fra minnepenn, start	12	12	0,0 %
per side	2	2	0,0 %
Skanning, start	12	12	0,0 %
Per side	2	2	0,0 %
Kopi med stift	1	1	0,0 %
<u>Laminering</u>			
medlemskort etc	17	17	0,0 %
A4 ark	29	30	4,5 %
A3 ark	40	40	0,0 %
Satsene prisjusteres, men er avrundet til hele kroner			
<u>Prøver</u>			
Etablererprøve ihht serveringsloven (ihht forskrift)	424	445	4,9 %
Kunnskapsprøve ihht alkoholloven (ihht forskrift)	424	445	4,9 %
Ambulerende bevilling - per gang (følger forskriften)	414	435	5,1 %
<u>Eiendomsinformasjon</u>			
Meglerpakke med bygningstegninger	1 500	1 800	20,0 %
Meglerpakke uten bygningstegninger	1 300	1 600	23,1 %
<u>Nes lensemuseum</u>			
For sluttete selskaper	453	475	4,9 %
For skoleklasser			
<u>Folkebadet</u>			
Voksne	79	85	7,9 %
Barn	gratis	gratis	0,0 %
Trygdede/pensjonister	51	55	8,6 %
Gymnastikkpartier som benytter badet med egen	45	50	10,1 %
Klippekort med 10 klipp (voksne)	602	630	4,7 %
Klippekort med 10 klipp (pensjonister)	310	325	4,9 %

Betalingssatser - Skiptvet kommune	2023	2024	Endr %
<u>Barnehager</u>			
Lindormen, Finlandsskogen og Solhaug per mnd			
Hel plass	3 000	3 000	0,0 %
80% plass	2 570	2 570	0,0 %
70% plass			#DIV/0!
60% plass	2 150	2 150	0,0 %
50% plass			#DIV/0!
<u>Kost</u>			
Hel plass	405	429	6,0 %
80% plass	324	344	6,0 %
70% plass	278	295	6,0 %
60% plass	243	258	6,0 %
50% plass	215	228	6,0 %
<u>Søskenermoderasjon barnehage: Statsbudsjettet</u>			
30% barn nr. to			
50% barn nr. tre og flere			
Redusert foreldrebetaling etter inntekt			
<u>Skolefritidsordning</u>			
<u>3-4.trinn:</u>			
Intill 6 timer pr uke, pr mnd	1 305	1 475	13,0 %
6-14 timer pr uke, pr mnd	2 330	2 632	13,0 %
15 timer eller mer pr uke, pr mnd	3 568	4 031	13,0 %
Enkelt dag	485	548	13,0 %
1. og 2.trinn gratis kjernetid 0-12 t pr. uke	0	0	0,0 %
1. og 2. trinn over 12 t. pr uke pr.mnd	2 007	2 268	13,0 %
Det gis 12,5% reduksjon per barn ved to eller flere barn			
Redusert foreldrebetaling etter inntekt for alle fra 01.01.22			
<u>Kost SFO (Nytt)</u>			
Intill 6 timer pr uke, pr mnd	75	78	4,5 %
6-14 timer pr uke, pr mnd	131	137	4,5 %
15 timer eller mer pr uke, pr mnd	200	209	4,5 %
Enkelt dag	0	0	0,0 %
1.trinn gratis kjernetid 0-12 t pr. uke	0	0	0,0 %
1. trinn over 12 t. pr uke pr.mnd	200	209	4,5 %
<u>Kulturskolen</u>			
Standard elevavgift pr skoleår	3 900	4 060	4,1 %
Instrumentleie	710	740	4,2 %
Materialavgift visuell kunst	600	627	4,5 %
<u>Bygdebøker</u>			
Bind 1	200	200	0,0 %
Bind 2	200	200	0,0 %
Bind 3	200	200	0,0 %
Bind 4	550	200	-63,6 %
Bind 5	550	550	0,0 %
Bind 6	0	550	#DIV/0!
Pakkepris bind 5 og 6	1 000	1 000	0,0 %
<u>Husleier</u>			
Inkl. kommunale avgifter:			
Sollia 4A-D og 6A-D	7 113	7 680	8,0 %
Sollia 2A-I	7 113	7 680	8,0 %
Inkl kommunale avgifter, lys og fyring:			
Serviceleiligheter	8 343	9 010	8,0 %
Serviceleiligheter i Vestgårdveien	9 768	10 550	8,0 %

Betalingssatser - Skiptvet kommune**2023****2024****Endr %****Tjenesteboliger/utleieboliger, strøm kommer i tillegg:**

Elverksgården 3.etg (inkl fyring)

Pris på forespørsel

Eikveien 21 9 351 10 100 8,0 %

Eikveien 35 9 351 10 100 8,0 %

Enerveien 2A 9 884 10 700 8,3 %

Brekkeveien 9

Storveien 31 A

Storveien 31 B

Storveien 33 Sør

Vestgårdveien 9 768 10 549 8,0 %

Serviceboliger 8 343 9 010 8,0 %

Trygdeboliger 7 113 7 682 8,0 %

Andre satser innen pleie og omsorg**Matservering i kantine Solli bo og servicesenter**

Pris for alle måltider pr mnd 3 281 3 429 4,5 %

Ukekort for middag (rabattkort) 483 505 4,5 %

Lunsj 48 50 4,5 %

Pris pr middag m/ dessert i kantina 87 91 4,5 %

Pris pr middag m/ dessert - hjemmeboende 94 98 4,5 %

Grøt- tallerken 48 50 4,5 %

Abonnement for praktisk bistand

Under 2 G (satsene følger statlig maksimalsats) 220 230 4,5 %

2 - 3 G (satsene følger statlig maksimalsats) 1 221 1 276 4,5 %

Over 3 G 2 191 2 290 4,5 %

Timepris 319 334 4,5 %

Korttidsopphold

Pr døgn p.t. (satsene følger statlig maksimalsats) 185 193 4,5 %

Dag/nattopphold p.t. (satsene følger statlig sats) 105 110 4,5 %

Egenbetaling dagsenter med 2 måltider- oppstart fra 1.1.23
(2 måltider og transpor t/r) 180 188 4,5 %**Hovedrengjøring**

Ved utflytting fra kommunal trygdebolig/serviceleilighet 4 558 4 763 4,5 %

Trygghetsalarm

Innstallering 562 588 4,5 %

Leie pr måned 286 299 4,5 %

Vaskeriet - 25% mva kommer i tillegg til prisen

Vask/rull/stryk av tøy (pensjonister/uføre) 40 pr. kg 42,40 pr. kg 6,0 %

Vask av dyner - syntetisk 120 pr. stk 129,60 pr. stk 6,0 %

Vask av dundyner 170 pr. stk 183,60 pr. stk 6,0 %

Vask av puter 20 pr.stk 21,60 pr.stk 6,0 %

Vask av enkle overmadrasser 100 pr. stk 108,00 pr. stk 6,0 %

Vask av doble overmadrasser 200 pr. stk 216 pr. stk 6,0 %

Vask av sovepose 120 pr. skt 129,60 pr. skt 6,0 %

Vask av filleryer 70 pr. m² 75,60 pr. m² 6,0 %

Rulling og vask av gardiner 40 pr. lengde 43,20 pr. lengde 6,0 %

Rulling av gardiner 35 pr. lengde 37,80 pr. lengde 6,0 %

Rulling og vask av duker 40 pr. m 43,20 pr. m 6,0 %

Rulling av duker 35 pr. m 37,80 pr. m 6,0 %

Betalingssatser - Skiptvet kommune**2023****2024****Endr %****Kommunale avgifter** (mva kommer i tillegg på alle satser)*Kommunale avgifter faktureres fra 2021 i 4 terminer .*

Vannavgift per m ³	34,15	75,66	121,6 %
Fastavgift vann per boenhet/næringsenhet	1 022,00	2 265,00	121,6 %
Målerleie	250,64	450,00	79,5 %
Tilkobling vann per boenhet/næringsenhet	20 512,00	20 512,00	0,0 %
Tilkobling vann per boenhet utover 2 enheter	7 249,84	7 576,00	4,5 %
Kloakkavgift per m ³	36,88	61,22	66,0 %
Fastavgift kloakk per boenhet/næringsenhet	650,00	1 079,00	66,0 %
Tilkobling kloakk per boenhet/næringsenhet	19 391,00	19 391,00	0,0 %
Tilkobling avløp per boenhet utver 2 enheter	6 854,64	7 163,00	4,5 %
Renovasjon per stativ/boenhet/næringsenhet	3 172,00	3 806,00	20,0 %
Renovasjon per fritidsbolig	2 379,00	2 854,80	20,0 %
Reovasjon per uke	-	-	#DIV/0!
Hvis en husstand ønsker større beholder for restavfall, må det betales dobbel avgift. Fritak for avgift kun hvis renovasjon skal stoppes i 6 mnd eller lenger.			
Brannforebyggende tilsyn for boliger og fritidsboliger (tidligere (tidligere feieavgift). Fritak kun hvis fyringsanlegg er demontert eller pipe er blendet på toppen.	402,00	426,00	6,0 %
Gebyr for tilsyn gassanlegg	237,00	251,00	5,9 %
Gebyr for avlesing av vannmåler (kommunen leser av)	545,00	570,00	4,6 %
Gebyr for manglende innsending av vannmåleravlesning fra og med 2. gangs varsel	321,36	336,00	4,6 %
Manglende fellingsrapport	416,00	434,72	4,5 %

Kommunal tømning av septiktanker, m.v

(mva kommer i tillegg på alle satser)

Strøtillegg	-	-	0,0 %
3 m ³	1 872,00	1 886,40	0,8 %
4 m ³	2 126,00	2 141,70	0,7 %
5 m ³	2 448,00	2 466,80	0,8 %
6 m ³	2 780,00	2 800,40	0,7 %
7 m ³	3 056,00	3 078,70	0,7 %
8 m ³	3 426,00	3 452,12	0,8 %
9 m ³	3 670,00	3 697,35	0,7 %
10 m ³	4 002,00	4 031,90	0,7 %
11 m ³	4 320,00	4 352,20	0,7 %
12 m ³	4 643,00	4 678,25	0,8 %
Oppmøtegebyr	-	-	0,0 %

Betalingssatser - Skiptvet kommune

2023

2024 Endr %

Betalingsbestemmelser

Alle gebyr skal betales til økonomikontoret etter oppgave fra virksomhet Plan, Landbruk og Teknikk
Betaling skjer etter det regulativ og de satser som gjelder på det tidspunkt fullstendig søknad

Betalingsbestemmelser generelt

Forfalte, ikke betalte avgifter og gebyrer belastes med renter i henhold til lov om forsinket betaling.

Gebyrer for arbeider etter lov om egedomsregistrering

Gebyrer for arbeider etter matrikkellovens §32 og forskrift om eiendomsregistrering §16 fastsettes som følger:

1.1 Oppretting av grunneiendom og festegrunn og

matrikkelregulering av eksisterende umatrikulert grunn

Arela fra 0 - 300 m ²	9 025	19 760	118,9 %
Areal fra 301 - 2000 m ²	11 400	21 840	91,6 %
Areal fra 2000 - 20.000 m ² - per påbegynt daa	950	832	-12,4 %
Areal fra 20.001 - 100.000 m ² - per påbegynt daa	713	520	-27,1 %
Areal over 100.001 m ² - økning per påbegynt daa	475	343	-27,8 %

Ved samtidig oppmåling av flere tilgrensende tomter som er rekvirert av samme rekvirent, gis følgende reduksjon i gebyr per sak:

6 - 15 saker	10% reduksjon
16 og flere	20% reduksjon

Gebyr for tilleggssareal per eierseksjon

Areal fra 0 - 50 m ²	6 650	9 360	40,8 %
Areal fra 51 - 251 m ²	6 650	9 360	40,8 %
Areal fra 251 - 2000 m ²	8 550	11 440	33,8 %
Areal fra 2001 m ² - økning per påbegynt daa	950	1 040	9,5 %

1.3 Oppretting av anleggseiendom

Volum fra 0 - 2000 m ³	14 250	21 840	53,3 %
Volum fra 2001 - 20.000 m ³ - per påbegynt 1000 m ³	1 425	1 560	9,5 %
Volum over 20.001 m ³ - økning per påbegynt 1000 m ³	950	1 040	9,5 %

1.4 Registrering av jordsameie

Gebyr for registrering av eksisterende jordsameie faktureres

Timesats	950	1 040	9,5 %
----------	-----	-------	-------

Betalingssatser - Skiptvet kommune	2023	2024	Endr %
2.1 Avbrudd i oppmålingsforretning eller matrikulering			
Gebyr for utført arbeid når saken blir trukket før den er fullført, må avvises eller ikke lar seg matrikkelføre på grunn av hjemmelsforhold, settes til 1/3 av gebyrsatsene etter 1 og 2.			
3.1 Grensejustering			
eiendommer justeres med inntil 5% av eiendommens areal imidlertid ikke avgis areal som i sum overstiger 20% av			
Areal fra 0 - 250 m ²	8 075	17 680	118,9 %
anleggseiendommens volum, men maksimal grense settes til 1000 m ³			
Volum fra 0 - 250 m ³	11 875	21 840	83,9 %
Volum fra 251 - 1000 m ³	15 200	26 000	71,1 %
4.1 Arealoverføring - grunneiendom			
Ved arealoverføring skal oppmålingsforretning og tinglysing gjennomføres. Arealoverføring utløser dokumentavgift.			
Areal fra 0 - 300 m ²	11 400	18 720	64,2 %
Areal fra 301 - 1000 m ²	13 300	21 840	64,2 %
Arealoverføring per nytt påbegynt dekar medfører en økning av gebyret på kr	950	832	-12,4 %
4.2 Arealoverføring - anleggseiendom			
For anleggseiendom kan volum som skal overføres fra en matrikkelenhet til en annen ikke være registrert på en tredje matrikkelenhet. Volum kan kun overføres til en matrikkelenhet dersom vilkårene for sammenføring er til stede.			
Matrikkelenheten skal utgjøre et sammenhengende volum.			
Volum fra 0 - 250 m ³	12 350	21 840	76,8 %
Volum fra 251 - 500 m ³	14 250	24 960	75,2 %
Volumoverføring per nytt påbegynt 500 m ³ medfører en av gebyret på kr	1 900	2 080	9,5 %
Tidligere er koordinatbestemt ved oppmålingsforretning			
For inntil 2 punkter	5 700	6 760	18,6 %
For overskytende grensepunkter, per punkt	950	1 040	9,5 %
6 Klarlegging av eksisterende grense der grensen ikke tidligere er koordinatbestemt/eller klarlegging av rettigheter			
For inntil 2 punkter	13 300	16 640	25,1 %
For overskytende grensepunkt, per punkt	950	1 560	64,2 %
Gebyr for klarlegging av rettigheter faktureres etter medgått Timesats er kr	950	1 040	9,5 %

Betalingssetser - Skiptvet kommune	2023	2024	Endr %
7 Urimelig gebyr			
Dersom gebyret åpenbart er urimelig i forhold til de prinsipper som er lagt til grunn, og det arbeidet og de kostnadene kommunen har hatt, kan rådmanenn eller den han gir av eget tiltak fastsette et passende gebyr. Fullmaktshaver kan under samme forutsetninger og med bakgrunn i grunngitt søknad fra den som har fått krav om betaling av gebyr, fastsette et redusert gebyr.			
Matrikelbrev - under 10 sider			
Matrikelbrev - over 10 sider			
Endring i maksimalsatsene reguleres av Statens Kartverk i takt med årlig kostnadsutvikling			
9 GEBYRFORSKRIFTER FOR ARBEIDER ETTER LOV OM SEKSJONERING			
1-8 seksjoner, per søknad	4 800	10 700	122,9 %
Fra 9 seksjoner, tillegg per ny seksjon. Maksimalgebyr beregnes for 30 seksjoner	400	1 070	167,5 %
Reseksjonering			
1-8 seksjoner eller fellesareal som endres, per søknad	4 000	12 840	221,0 %
Fra 9 seksjoner, tillegg per ny endret seksjon. Maksimalgebyr beregnes for 30 seksjoner	400	1 070	167,5 %
Andre tiltak			
Tilleggsgebyr ved befaring, pr. befaring	1 600	4 815	200,9 %
Sletting/oppheving av seksjonert sameie, per søknad	2 000	4 280	114,0 %
Der fornyet søknad om seksjonering eller reseksjonering registernummer fører til godkjenning eller nytt avslag, det betales halvt gebyr dersom søknaden kommer til kommunen innen tre måneder etter dato for første Kommer ny søknad på et senere tidspunkt, skal det fullt gebyr.			
ANDRE GEBYRER I FORBINDELSE MED KART OG OPPMÅLING			
Ved salg av digitale FKB-produkter, vises det til Geovekst sin priskalkulator. Minstebeløp kr	2 109	4 280	102,9 %
Utsetting av inntil 3 hjelp punkter faktureres etter medgått tid, minimum 4 timer. Timesats kr	1 070		-100,0 %

**FORSKRIFT OM GEBYR I SAKER SOM BEHANDLES ETTER PLAN- OG BYGNINGSLOVEN, LOV 2008-06NR 71,
FASTSATT MED HJEMMEL I § 33 – 1**

Vedtatt av kommunestyret i sak 48/2010, datert 14.09.2010

- ALMINNELIGE BEST. Kap. A Punkt A1 - A4
- BYGGESAKER Kap. B Punkt B1 - B21
- DELINGSSAKER Kap. C Punkt C1 - C2
- PLANSAKER Kap. D Punkt D1 - D2
- DISPENSASJONER Kap. E Punkt E1

KAP. A: Alminnelige bestemmelser

A1: *Forskriften er vedtatt av Skiptvet kommunestyre i møte 14.09.2010, sak 48/10.*

A2: *Faktureringstidspunkt og forfall:*

Fakturering skjer etter de satser som gjelder på det tidspunkt fullstendig Søknad er registrert mottatt.

Ved ulovlig tiltak faktureres gebyret, også eventuelle overtredelsesgebyr, etter de satser som gjelder på det tidspunktet forholdet blir oppdaget eller påtalt.

Alle gebyrer skal betales innen den dato for forfall som er angitt på fakturaen.

A3: *Urimelige gebyr:*

Hvis gebyret anses å bli åpenbart urimelig i forhold til det arbeid og de kostnader kommunen har hatt med saken, eller anses åpenbart urimelig av andre grunner, kan rådmannen (den som er delegert myndighet for fagområdet) fastsette passende gebyr.

A4: *Klageadgang*

Gebyrfastsettelsen i den enkelte sak kan ikke påklages, da dette kun er oppfølging av regulativet. Dette gjelder ikke der det treffes skjønnsmessige avgjørelser etter kap. A 3.

Kommunens avgjørelse av søknad om reduksjon av gebyr kan påklages til fylkesmannen når det gjelder saker etter plan- og bygningsloven.

KAP. B – Byggesaker

B 1 - BOLIGER - Pbl. § 20 – 1a og § 20 – 1b

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme.

- *Bygg med Boenheter:*
 - a) *Inntil 150 m² bruksareal BRA: kr. 8 520,- pr. enhet*
 - b) *Over 150 m² bruksareal BRA: kr. 12.070,- pr. enhet*
- *(Gebyr for igangsettingstillatelse, IG - se pkt. B15).*
- *Bygg med 3 enheter eller flere:*
 - *Inntil 150 m² bruksareal BRA: kr 1.065 per boenhet utover 2 enheter*
 - *Over 150 m² bruksareal BRA: kr 1.065 per boenhet utover 2 enheter*

Satsene over gjelder for tiltaksklasse 1

- For innredning og endring av bad/WC/dusj/vaskerom/badstue i eksisterende bygning, gjelder gebyrsatsene i B2
- (Gebyr for igangsettingstillatelse, IG– se punkt B15)

B 9 – OPPFØRING AV INNHEGNING MOT VEI - Pbl. § 20 – 1h

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme (beregnes iht B3)

- For søknadspliktig innhegning mot vei (høyere enn 1,5m): **kr. 2 840,-**(Gebyr for igangsettingstillatelse, IG– se punkt B15)

B 10 – SKILT OG REKLAME OG LIGNENDE - Pbl. § 20 – 1i

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme (beregnes iht B3)

- For skilt- og reklame og lignende: **kr. 2 840,-**
- Søknad om skilt- og reklameinnretninger inntil 6,5m² montert på vegg, eller med høyde inntil 3,5m og bredde inntil 1,5m montert frittstående på terreng, kan forestås av tiltakshaver (jfr byggesaksforskriften § 3-1)

(Gebyr for igangsettingstillatelse, IG– se punkt B15)

B11– MIDLERTIDIGE BYGNINGER, KONSTRUKSJONER OG ANLEGG – Pbl. § 20 – 1j.

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme (beregnes iht B3)

- For behandling av søknader gjelder gebyrsatsene i B2
- (Gebyr for igangsettingstillatelse, IG– se punkt B15)

B12 – VESENTLIG TERRENGINNGREP - Pbl. § 20 – 1k

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme (beregnes iht B3)

- For behandling av søknad om terrenginngrep: **kr. 4 260,-**
- (Gebyr for igangsettingstillatelse, IG– se punkt B15)

B13 – ANLEGG AV VEI, PARKERINGSPLASS OG LANDINGSPLASS - Pbl. § 20-1l.

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme (beregnes iht B3)

- For søknadspliktig offentlig vei, pr påbegynt 100m: **kr. 3 905,-**
- For søknadspliktig privat vei, pr påbegynt 100m: **kr. 3 905,-**
- P-plasser: **kr. 2 840,-**
- (Gebyr for igangsettingstillatelse, IG– se punkt B15)

B14 – TILTAK MED SØKNAD FRA TILTAKSHAVER - Pbl. § 20 – 2

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme (beregnes iht B3)

- Mindre tiltak – Gebyr etter B2
- Alminnelig driftsbygning i landbruket - inntil 1000m² – Gebyr etter B2
- Midlertidig tiltak med varighet inntil 2 år – Gebyr etter B2
- Andre mindre tiltak – Gebyr etter B2
- (Gebyr for igangsettingstillatelse, IG– se punkt B15)

B15 – IGANGSETTINGSTILLATELSE – Pbl. §21 - 4

- Gebyr for IG der det tidligere er gitt rammetillatelse: **kr. 6 060,- pr IGB16 –**

GODKJENNING AV FORETAK FOR ANSVARSRETT - Pbl. Kap. 22.

Sentral godkjenning, pr ansvarsrett: 355 kr

Lokal ansvarsrett, pr ansvarsrett: 2 130 kr

KAP. D – Plansaker – Pbl. Kap. 12

1. Private forslag til reguleringsplan, jf. PBL § 12

Oversikt for ny reguleringsplan og vesentlig planendring:

priser blir kalkylert i hele 1000 kr.

2.

Punkt	Aktivitet	gebyr
1	Forehåndskonferanse	13 160
2	Basisgebyr del 1: obligatorisk oppstartsmøte betaling etter utført møte	20 680
3	Basisgebyr del 2: for plansak i samsvar med overordnet plan, vanlig enkel sak. Betaling etter administrativt godkjenning av planforslag for 1. g.behandling (til utlegging på høring)	84 600
4	Tilleggsgebyr for mer komplekse planer: Plan som utløser særskilte krav til utredninger, men uten krav til konsekvensutredning jf. forskriftet	22 560
5	Todelt tilleggsgebyr for plan i strid med overordnet plan: Krav til utarbeiding av konsekvensutredning med planprogram	
A	Tilleggsgebyr i startfase: ekstra basisgebyr for politisk behandling av søknad for planstart med planprogram	22 560
B	Tilleggsgebyr for administrativt vurdering av konsekvensutredning og andre ekstra vedlegg til mer kompleks planforslag	22 560
6	Tilleggsmøte, per møte	5 640
7	Tilleggsgebyr for melding til forslagsstiller om mangler ved innlevert planforslag	5 640
8	Tilleggsgebyr for kommunen sitt arbeid med å rette innlevert planforslag etter avtale med forslagsstiller. Tillegg etter medgått tid, men minstegebyr	16 920
9	Godkjenning av planprogram og konsekvensutredning, jf. PBL § 4.	16 920

Oversikt for planendring, jf. PBL § 12-14:*priser blir kalkylert i hele 1000 kr.*

Punkt	Aktivitet	gebyr
12	Små endringer i reguleringsplan, jf. PBL § 12-14	12 220
13		
14	Endringer som skal behandles politisk, som vesentlig endring jf. PBL § 12-14	Som ny sak
10	Tilleggsgebyr for melding til forslagstiller om mangler ved innlevert planforslag	5 640
11	Tilleggsgebyr for kommunen sitt arbeid med å rette innlevert planforslag etter avtale med forslagsstiller. Tillegg etter medgått tid, men minstegebyr	9 400

Oversikt for utbyggingsavtale, jf. PBL § 17 og refusjonssak § 18:*priser blir kalkylert i hele 1000 kr.*

Punkt	Aktivitet	gebyr
12	Utbyggingsavtale	Etter medgått tid
13	Refusjonssak	Etter medgått tid

KAP. E – Dispensasjoner – Pbl. Kap. 19.**E1***Behandling av søknad om dispensasjoner, Pbl § 19-1*

Fra plankrav i kommuneplanens arealdel og fra vedtatt arealbruk i kommuneplan og reguleringsplan:

- *Bestemmelser i reguleringsplan, utnyttelse, høyde, byggegrense m. m* **kr. 6 035,-**
kr. 6 035,-

BEREGNING AV AVGIFTSGRUNNLAGET PÅ VANN, AVLØP, PLAN/BYGGESAK, OPPMÅLING OG FEIING

I forskriftene for avgiftsberegning er selvkost satt som øvre grense for de totale avgiftsinntekter for den enkelte tjeneste. Selvkostprinsippet nyttes for vann, avløp, renovasjon, slamtømming og feiing.

Overskudd/underskudd på selvkostberegningene kan utjevnes over en 3-5 års periode. Det vises til betalingsreglementet og kommentarene for utdyping av de enkelte selvkostområdene.

Utviklingen av selvkost på de ulike ordningene er som følger:

(DU er forkortelse for driftsutgifter og DI er forkortelse for driftsinntekter)

Kommunale gebyrer - Budsjett 2024

Skiptvet kommune beregner kommunale gebyrer i tråd med forskrift om beregning av selvkost.

Selvkost innebærer at ekstrakostnadene som kommunen påføres ved å produsere en bestemt tjeneste skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene.

En annen sentral begrensning i kommunens handlingsrom er at overskudd fra det enkelte år skal tilbakeføres til abonnentene eller brukerne i form av lavere gebyrer innen de neste fem årene.

Dette betyr at hvis kommunen har bokført et overskudd som er eldre enn fire år, må dette brukes til å redusere gebyrene i det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2019 i sin helhet være disponert innen 2024.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

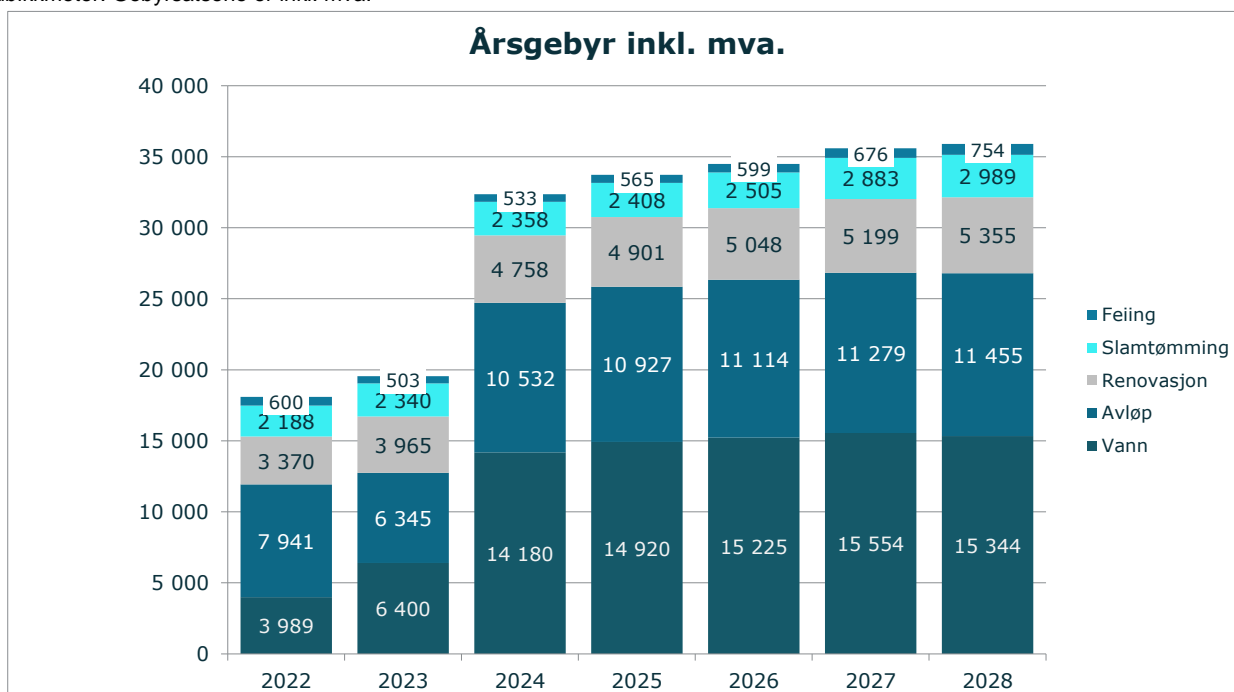
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I sum fører dette til at det er utfordrende å treffe med budsjettet.

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 4,77 % i 2024. Budsjettet er utarbeidet den 27. september 2023. Tallene for 2022 viser endelig etterkalkyle, tallene for 2023 er prognostiserte verdier, mens tallene for 2024 til 2027 er budsjett-/økonomiplan. Ved behov for ytterligere grunnlagstall og beregningsmetoder henvises det til kommunens selvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Gebyrutvikling for vann, avløp, renovasjon, slamtømming og feiing

Fra 2023 til 2024 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 65,5 %, hvor vann øker mest i prosent med 121,6 %. Slamtømming øker med 0,8 %. I perioden 2022 til 2027 øker samlet gebyr med kr 17 504, fra kr 18 087 i 2022 til kr 35 591 i 2027. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 14,5 %. Gebyreksempelene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 120 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrøndring fra året før	2024	2025	2026	2027	2028
Vann	121,6 %	5,2 %	2,0 %	2,2 %	-1,4 %
Avløp	66,0 %	3,7 %	1,7 %	1,5 %	1,6 %
Renovasjon	20,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %
Slamtømming	0,8 %	2,1 %	4,0 %	15,1 %	3,7 %
Feiing	6,0 %	6,1 %	6,0 %	12,9 %	11,5 %
Samlet endring	65,5 %	4,2 %	2,3 %	3,2 %	0,9 %

Skiptvet kommune benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune til for- og etterkalkulasjon av kommunale gebyrer. Modellen benyttes for tiden av flere enn 300 norske kommuner og selskap.

Forslaget til gebyrsatser for 2024 er utarbeidet av Skiptvet kommune i samarbeid med Momentum Solutions AS som har mer enn 19 års erfaring med selvkostberegninger og rådgivning og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

Vann - 2022 til 2028

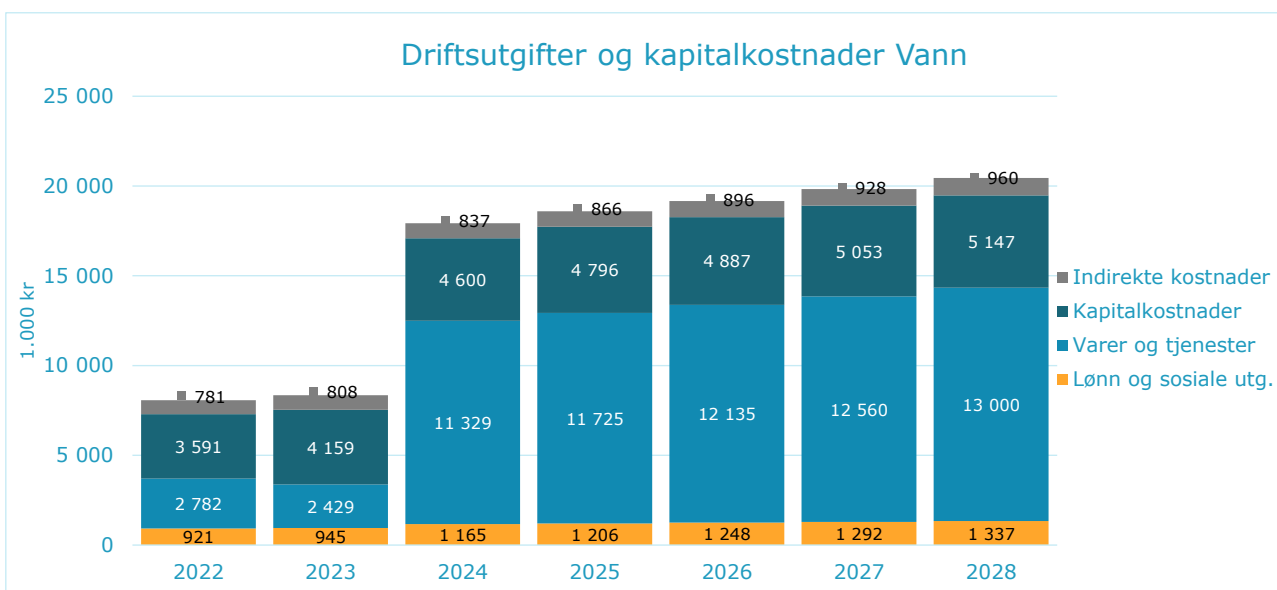
Gebyrsetter - Vann 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for vann i Skiptvet kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. Årsgebyret er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. For 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 2 831 kroner og forbruksgebyret bør settes til 94,58 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 14 180 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m³.

Gebyrsetter, Vann (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	713	1 278	2 831	2 979	3 039	3 105	3 105
Endring, abonnementsgebyr		79,3 %	121,6 %	5,2 %	2,0 %	2,2 %	0,0 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	27,30	42,69	94,58	99,51	101,55	103,74	101,99
Endring, forbruksgebyr		56,4 %	121,6 %	5,2 %	2,0 %	2,2 %	-1,7 %
Arsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	3 989	6 400	14 180	14 920	15 225	15 554	15 344
Endring fra året før		60,5 %	121,6 %	5,2 %	2,0 %	2,2 %	-1,4 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for vann i Skiptvet kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 126,92 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 8 900 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 25,66 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 0,5 millioner kr fra 2024 til 2028 som følge av planlagte investeringer.

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	921	945	1 165	1 206	1 248	1 292	1 337
11*** Varer og tjenester	1 684	1 554	10 409	10 773	11 151	11 541	11 945
12*** Varer og tjenester	927	790	830	859	889	920	952
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	171	85	90	93	96	99	103
Direkte driftsutgifter	3 702	3 374	12 494	12 931	13 384	13 852	14 337
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	1 622	1 642	1 752	1 914	1 977	2 075	2 175
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1 969	2 517	2 848	2 881	2 910	2 977	2 972
Sum kapitalkostnader	3 591	4 159	4 600	4 796	4 887	5 053	5 147
Indirekte kostnader (drift og kapital)	781	808	837	866	896	928	960
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-44	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	8 030	8 341	17 931	18 593	19 166	19 832	20 444
Gebyrinntekter	5 414	8 177	18 502	19 311	19 873	20 473	20 374
Tilknytningsgebyr	82	123	123	123	123	123	123
Selvkostresultat	-2 534	-41	694	842	829	764	53
Selvkost dekningsgrad i %	67,42 %	98,03 %	103,19 %	103,87 %	103,68 %	103,23 %	99,66 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-156	-2 740	-2 904	-2 332	-1 577	-799	-53
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 534	-41	694	842	829	764	53
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-50	-123	-122	-87	-52	-18	-1
Selvkostfond 31.12	-2 740	-2 904	-2 332	-1 577	-799	-53	-1

Avløp - 2022 til 2028

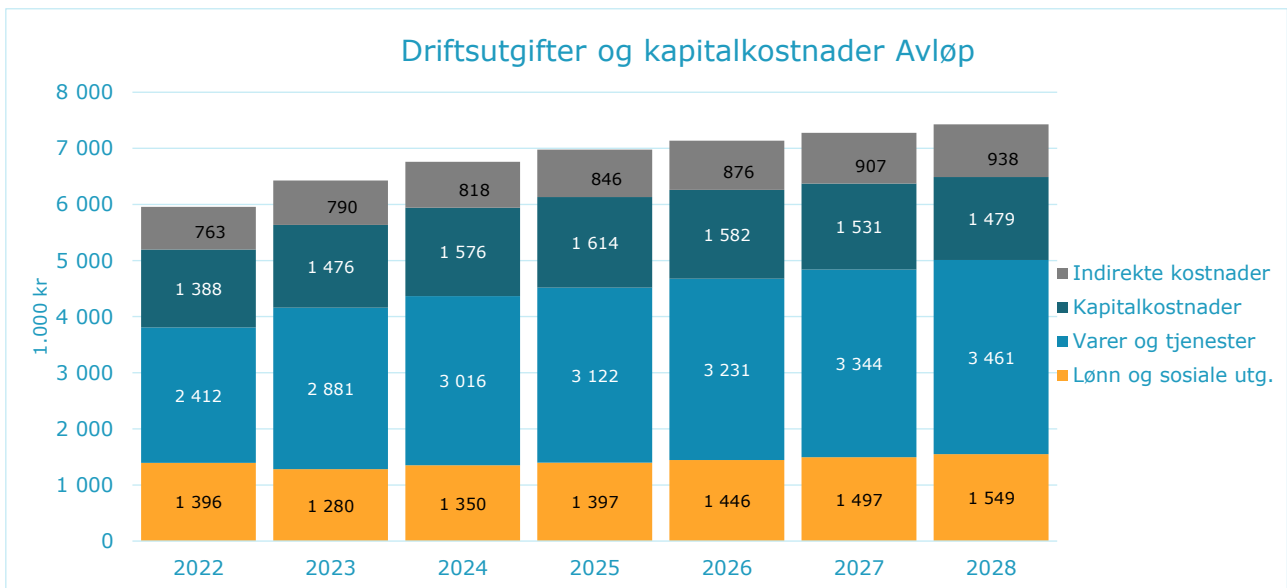
Gebyrsetter - Avløp 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for avløp i Skiptvet kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. Årsgebyret er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. For 2024 er det beregnet at abonnementsgebyret bør settes til 1 349 kroner og forbruksgebyret bør settes til 76,53 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader. Det gir et samlet årsgebyr på 10 532 kroner for en standardabonnent med årlig vannforbruk på 120 m³.

Gebyrsetter, Avløp (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	959	813	1 349	1 400	1 424	1 445	1 466
<i>Endring, abonnementsgebyr</i>		-15,3 %	66,0 %	3,8 %	1,7 %	1,5 %	1,5 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)	58,19	46,10	76,53	79,39	80,75	81,95	83,24
<i>Endring, forbruksgebyr</i>		-20,8 %	66,0 %	3,7 %	1,7 %	1,5 %	1,6 %
Arsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	7 941	6 345	10 532	10 927	11 114	11 279	11 455
<i>Endring fra året før</i>		-20,1 %	66,0 %	3,7 %	1,7 %	1,5 %	1,6 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for avløp i Skiptvet kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 5,42 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 135 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 23,32 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 97 471 kr fra 2024 til 2028.

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	1 396	1 280	1 350	1 397	1 446	1 497	1 549
11*** Varer og tjenester	550	629	629	651	673	697	721
12*** Varer og tjenester	501	670	710	735	761	787	815
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	1 361	1 582	1 677	1 736	1 797	1 860	1 925
Direkte driftsutgifter	3 808	4 161	4 366	4 519	4 677	4 841	5 010
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	911	895	945	1 004	1 010	1 006	999
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	476	580	631	610	573	524	480
Sum kapitalkostnader	1 388	1 476	1 576	1 614	1 582	1 531	1 479
Indirekte kostnader (drift og kapital)	763	790	818	846	876	907	938
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-64	-45	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	5 895	6 381	6 760	6 979	7 135	7 278	7 427
Gebyrinntekter	5 186	4 074	6 933	7 217	7 366	7 501	7 643
Tilknytningsgebyr	78	78	78	78	78	78	78
Selvkostresultat	-631	-2 230	250	315	308	301	294
<i>Selvkost dekningsgrad i %</i>	87,98 %	63,84 %	102,55 %	103,41 %	103,23 %	103,06 %	102,91 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	1 510	921	-1 317	-1 124	-853	-575	-294
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-631	-2 230	250	315	308	301	294
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	42	-9	-57	-44	-31	-19	-6
Selvkostfond 31.12	921	-1 317	-1 124	-853	-575	-294	-6

Renovasjon - 2022 til 2028

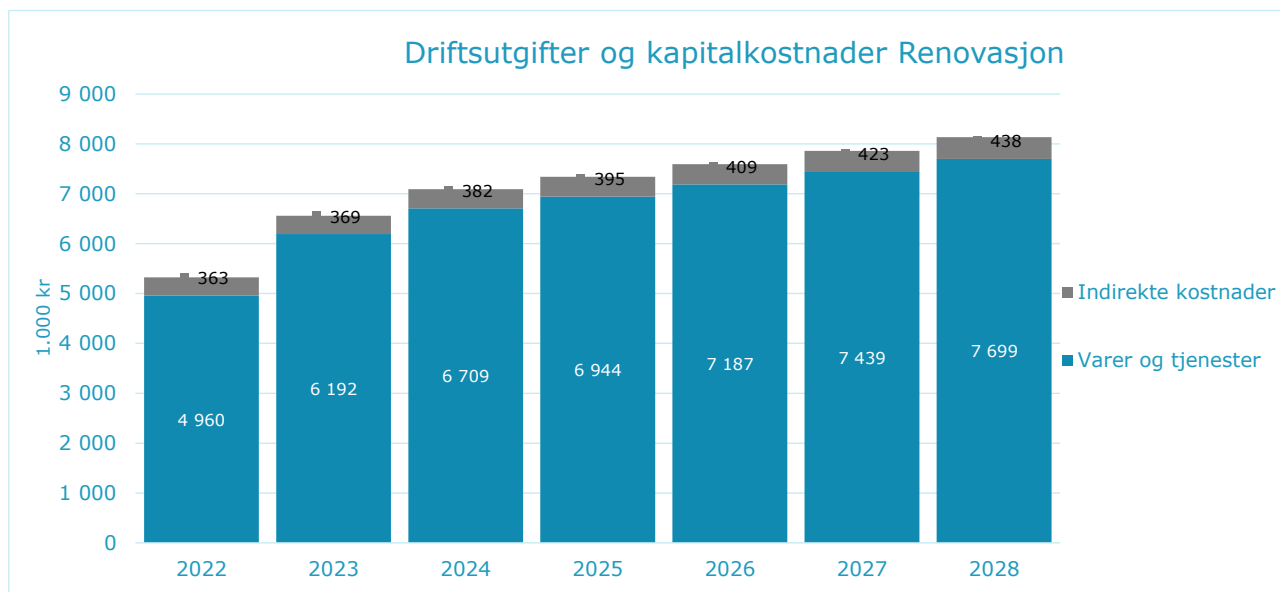
Gebysatser - Renovasjon 2022 til 2028

De samlede gebyrintektene for renovasjon i Skiptvet kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2024 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for renovasjon bør settes til 4 758 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 793 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 100 Renovasjon. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebysatser, Renovasjon (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	3 370	3 965	4 758	4 901	5 048	5 199	5 355
Endring fra året før		17,7 %	20,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Renovasjon

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for renovasjon i Skiptvet kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 8,36 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 517 000 kroner.

Selvkostoppstilling Renovasjon

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	-8	0	0	0	0	0	0
11*** Varer og tjenester	28	42	43	45	46	48	50
12*** Varer og tjenester	-47	0	0	0	0	0	0
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	4 980	6 150	6 666	6 899	7 141	7 391	7 649
Direkte driftsutgifter	4 951	6 192	6 709	6 944	7 187	7 439	7 699
Indirekte kostnader (drift og kapital)	363	369	382	395	409	423	438
Gebyrgrunnlag	5 314	6 561	7 091	7 339	7 596	7 862	8 137
Gebyrintekter	5 009	6 343	7 640	7 940	8 251	8 574	8 908
Selvkostresultat	-305	-218	549	601	655	712	771
Selvkost dekningsgrad i %	94,25 %	96,68 %	107,75 %	108,19 %	108,62 %	109,05 %	109,47 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-1 364	-1 723	-2 023	-1 556	-1 013	-388	322
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-305	-218	549	601	655	712	771
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-54	-82	-83	-57	-30	-1	31
Selvkostfond 31.12	-1 723	-2 023	-1 556	-1 013	-388	322	1 124

Slamtømming - 2022 til 2028

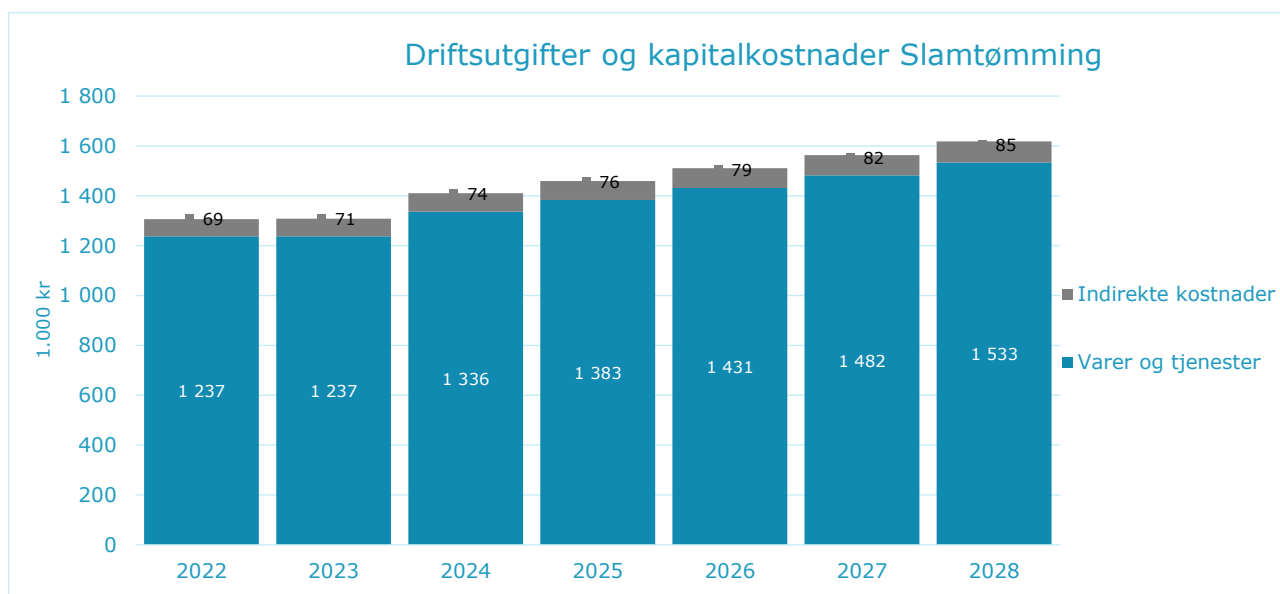
Gebyrsetter - Slamtømming 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for slamtømming i Skiptvet kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2024 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for slamtømming bør settes til 2 358 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 18 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 803 3M3 SLAM. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Slamtømming (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	2 188	2 340	2 358	2 408	2 505	2 883	2 989
Endring fra året før		7,0 %	0,8 %	2,1 %	4,0 %	15,1 %	3,7 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Slamtømming

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for slamtømming i Skiptvet kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 7,93 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 99 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 0,69 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 1 438 kr fra 2024 til 2028.

Selvkostoppstilling Slamtømming

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	1 237	1 237	1 336	1 383	1 431	1 482	1 533
Direkte driftsutgifter	1 237	1 237	1 336	1 383	1 431	1 482	1 533
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	0	7	7	7	7	7	7
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	2	3	3	2	2	2	1
Sum kapitalkostnader	2	10	10	9	9	9	8
Indirekte kostnader (drift og kapital)	69	71	74	76	79	82	85
Gebyrgrunnlag	1 309	1 319	1 420	1 469	1 520	1 572	1 626
Gebyrinntekter	1 151	1 273	1 283	1 310	1 363	1 569	1 626
Selvkostresultat	-158	-45	-137	-159	-157	-3	-0
Selvkost dekningsgrad i %	87,96 %	96,57 %	90,35 %	89,20 %	89,68 %	99,78 %	100,00 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	591	451	425	305	157	3	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-158	-45	-137	-159	-157	-3	-0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	18	19	17	10	3	0	0
Selvkostfond 31.12	451	425	305	157	3	0	0

Feiing - 2022 til 2028

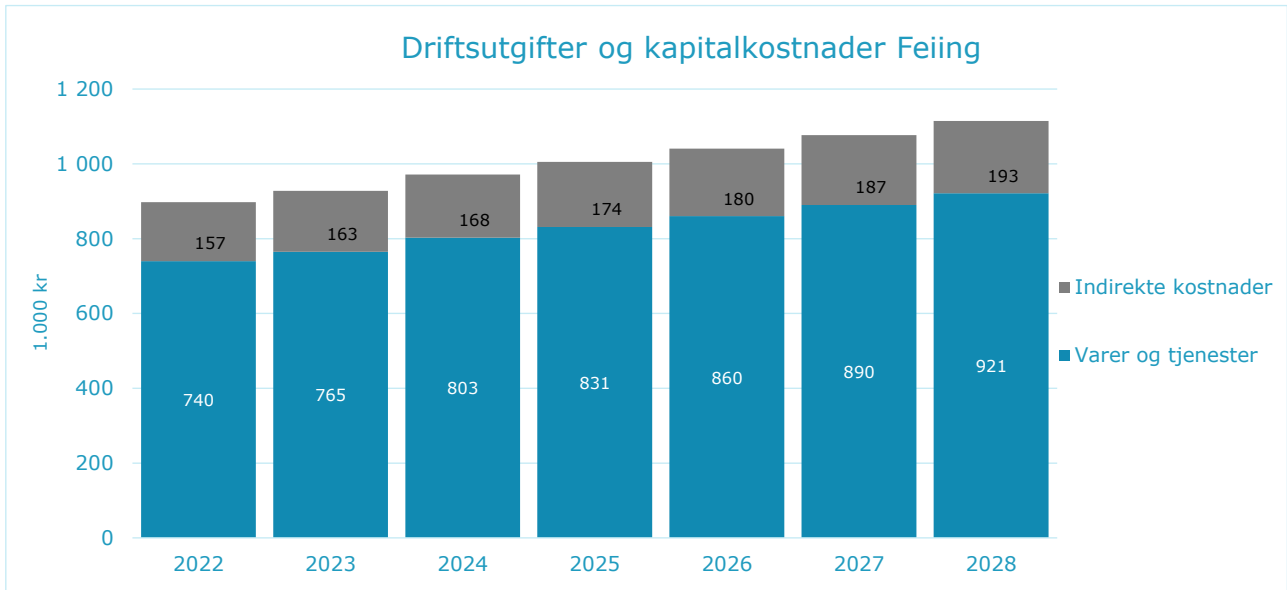
Gebyrsetter - Feiing 2022 til 2028

De samlede gebyrinntektene for feiing i Skiptvet kommune er ment å dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2024 er det beregnet at normalgebyret ("standardgebyret") for feiing bør settes til 533 kroner for å dekke kommunens forventede kostnader. Dette er en endring på 30 kroner fra 2023 til 2024. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 120 Tilsyn bolig. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsetter, Feiing (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	600	503	533	565	599	676	754
Endring fra året før		-16,3 %	6,0 %	6,1 %	6,0 %	12,9 %	11,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for feiing i Skiptvet kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 4,97 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 38 000 kroner.

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	740	765	803	831	860	890	921
Direkte driftsutgifter	740	765	803	831	860	890	921
Indirekte kostnader (drift og kapital)	157	163	168	174	180	187	193
Gebyrgrunnlag	897	928	971	1 005	1 041	1 077	1 115
Gebyrinntekter	907	758	801	845	892	1 004	1 115
Selvkostresultat	9	-170	-171	-161	-148	-74	0
Selvkost dekningsgrad i %	101,04 %	81,65 %	82,41 %	84,01 %	85,76 %	93,17 %	100,00 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	626	657	512	362	214	72	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	9	-170	-171	-161	-148	-74	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	22	26	20	13	6	2	0
Selvkostfond 31.12	657	512	362	214	72	0	0

Plansaker (private) - 2022 til 2028

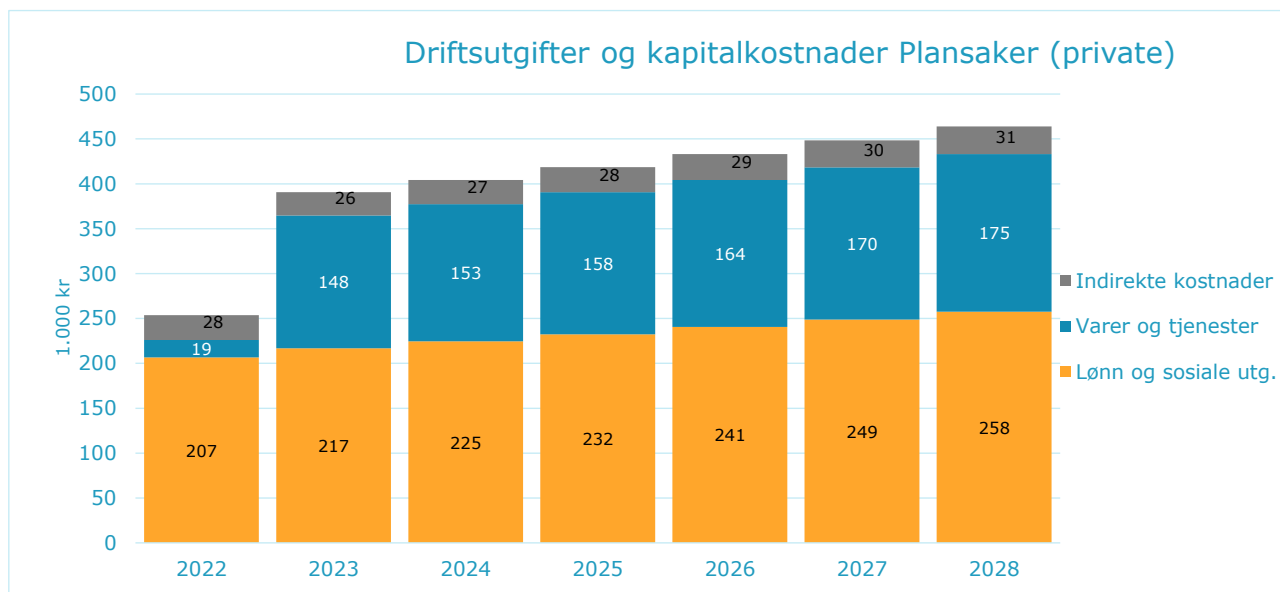
Gebyrsatser - Plansaker (private) 2022 til 2028

Gebyrinntektene for kommunens myndighetsoppgaver svinger normalt en del, fordi de avhenger av hvor mange og hvilke typer saker kommunen får til behandling hvert år. Dekningsgraden viser hvor mye gebyrene dekker av kommunens kostnader på tjenesteområdet. For årene etter 2023 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Plansaker (private) (ekskl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Driftsinntekter	105 084	107 575	257 993	267 023	276 369	286 042	296 053
Endring fra året før		2,4 %	139,8 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Plansaker (private)

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for plansaker (private) i Skiptvet kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 3,50 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 8 000 kroner.

Selvkostoppstilling Plansaker (private)

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	207	217	225	232	241	249	258
11*** Varer og tjenester	14	68	70	73	75	78	80
12*** Varer og tjenester	1	50	52	54	55	57	59
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	5	30	31	32	33	34	36
Direkte driftsutgifter	226	365	377	391	404	418	433
Indirekte kostnader (drift og kapital)	28	26	27	28	29	30	31
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-16	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	238	391	404	419	433	448	464
Gebyrinntekter	89	108	258	267	276	286	296
Selvkostresultat	-149	-283	-146	-152	-157	-162	-168
Selvkost dekningsgrad i %	37,49 %	27,53 %	63,80 %	63,80 %	63,80 %	63,80 %	63,80 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	-0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	-0	0	0	0	0	0	0

Bygge- og delesaker - 2022 til 2028

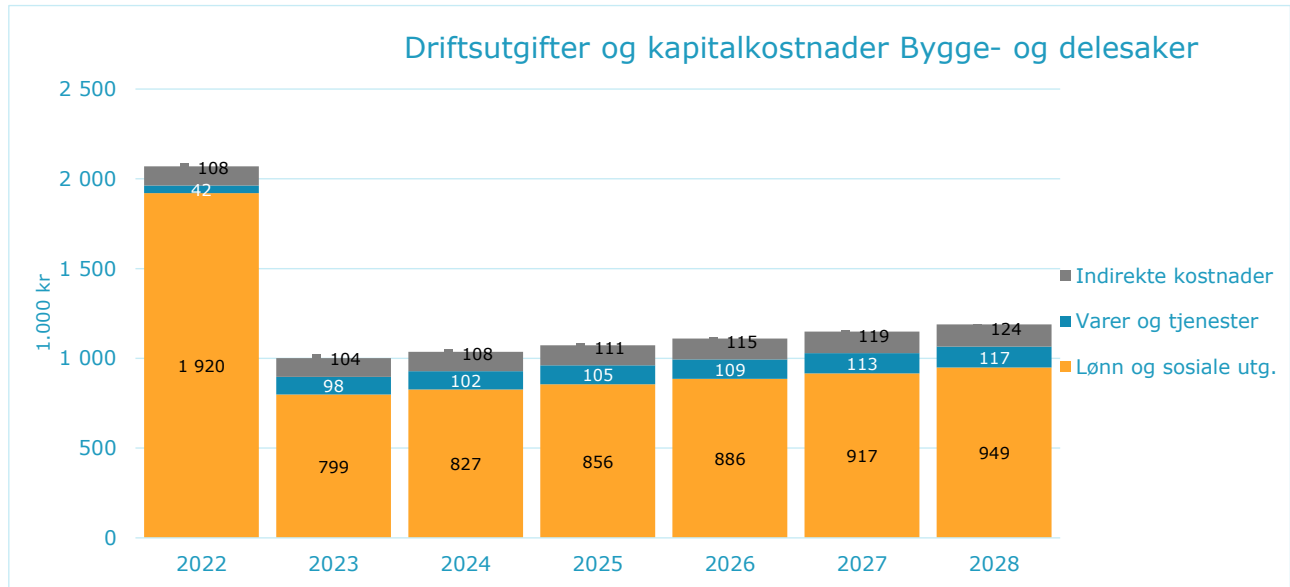
Gebyrsatser - Bygge- og delesaker 2022 til 2028

Gebyrinntektene for kommunens myndighetsoppgaver svinger normalt en del, fordi de avhenger av hvor mange og hvilke typer saker kommunen får til behandling hvert år. Dekningsgraden viser hvor mye gebyrene dekker av kommunens kostnader på tjenesteområdet. For årene etter 2023 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Bygge- og delesaker (ekskl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Driftsinntekter	511 570	506 800	776 116	803 071	831 232	860 378	890 541
Endring fra året før		-0,9 %	53,1 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Bygge- og delesaker

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for bygge- og delesaker i Skiptvet kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 3,50 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 28 000 kroner.

Selvkostoppstilling Bygge- og delesaker

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	1 920	799	827	856	886	917	949
11*** Varer og tjenester	41	65	67	70	72	75	77
12*** Varer og tjenester	0	21	22	23	24	25	26
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	1	12	12	12	13	13	14
Direkte driftsutgifter	1 962	897	928	961	994	1 029	1 065
Indirekte kostnader (drift og kapital)	108	104	108	111	115	119	124
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-0	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	2 069	1 001	1 036	1 072	1 110	1 149	1 189
Gebyrinntekter	511	507	776	803	831	860	891
Selvkostresultat	-1 558	-494	-260	-269	-279	-288	-298
Selvkost dekningsgrad i %	24,70 %	50,63 %	74,91 %	74,89 %	74,90 %	74,90 %	74,91 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	396	0	6	6	4	3	1
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-403	6	-1	-2	-2	-1	-1
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	7	0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	0	6	6	4	3	1	0

Oppmåling - 2022 til 2028

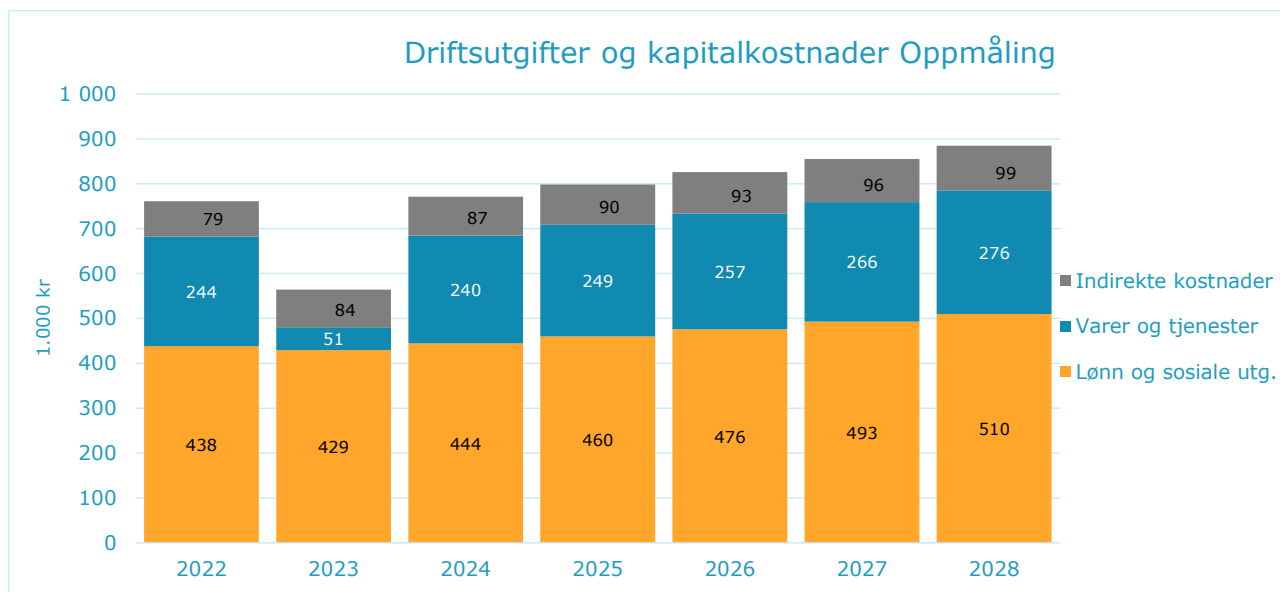
Gebyrsetter - Oppmåling 2022 til 2028

Gebyrinntektene for kommunens myndighetsoppgaver svinger normalt en del, fordi de avhenger av hvor mange og hvilke typer saker kommunen får til behandling hvert år. Dekningsgraden viser hvor mye gebyrene dekker av kommunens kostnader på tjenesteområdet. For årene etter 2023 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Oppmåling (ekskl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Driftsinntekter	458 335	431 097	371 445	381 152	395 337	410 006	425 133
<i>Endring fra året før</i>		-5,9 %	-13,8 %	2,6 %	3,7 %	3,7 %	3,7 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Oppmåling

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for oppmåling i Skiptvet kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 42,46 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 189 000 kroner.

Selvkostoppstilling Oppmåling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	438	429	444	460	476	493	510
11*** Varer og tjenester	63	49	51	53	55	57	59
12*** Varer og tjenester	6	2	2	2	2	2	2
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	175	0	187	194	201	208	215
Direkte driftsutgifter	682	481	685	709	733	759	786
Indirekte kostnader (drift og kapital)	79	84	87	90	93	96	99
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-31	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	731	564	771	798	826	855	885
Gebyrinntekter	428	431	371	381	395	410	425
Selvkostresultat	-303	-133	-400	-417	-431	-445	-460
<i>Selvkost dekningsgrad i %</i>	58,54 %	76,40 %	48,16 %	47,75 %	47,85 %	47,95 %	48,03 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	0	0	152	130	100	68	35
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	149	-28	-36	-36	-35	-35
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	0	3	7	5	4	2	1
Selvkostfond 31.12	0	152	130	100	68	35	1

Eierseksjonering - 2022 til 2028

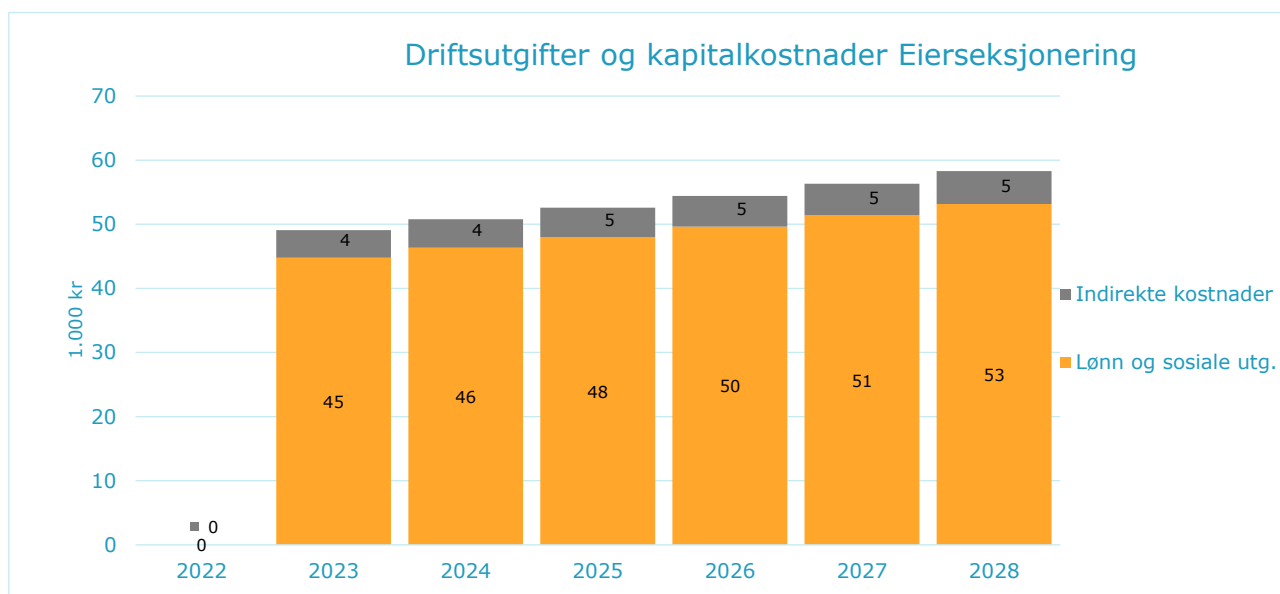
Gebyrsatser - Eierseksjonering 2022 til 2028

Gebyrinntektene for kommunens myndighetsoppgaver svinger normalt en del, fordi de avhenger av hvor mange og hvilke typer saker kommunen får til behandling hvert år. Dekningsgraden viser hvor mye gebyrene dekker av kommunens kostnader på tjenesteområdet. For årene etter 2023 viser tabellen hvilke inntekter kommunen må ha for å oppnå vedtatt kostnadsdekning.

Driftsinntekter, Eierseksjonering (ekskl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Driftsinntekter	0	36 958	50 803	52 581	54 421	56 326	58 297
<i>Endring fra året før</i>			37,5 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %

Driftsutgifter og kapitalkostnader Eierseksjonering

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for eierseksjonering i Skiptvet kommune frem mot 2028.



Fra 2023 til 2024 forventes de totale kostnadene å øke med 3,50 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 2 000 kroner.

Selvkostoppstilling Eierseksjonering

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	0	45	46	48	50	51	53
Direkte driftsutgifter	0	45	46	48	50	51	53
Indirekte kostnader (drift og kapital)	0	4	4	5	5	5	5
Gebyrgrunnlag	0	49	51	53	54	56	58
Gebyrinntekter	0	37	51	53	54	56	58
Selvkostresultat	0	-12	0	0	0	0	0
<i>Selvkost dekningsgrad i %</i>	<i>0,00 %</i>	<i>75,29 %</i>	<i>100,00 %</i>	<i>100,00 %</i>	<i>100,00 %</i>	<i>100,00 %</i>	<i>100,00 %</i>
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	-0	0	0	0	0	0
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0

DRIFTSENDRINGER

ØKONOMI & PERSONAL	2024	2025	2026	2027	Kommentar
Ansvar 10100, 10110, 10120					
Komm.strategi	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	Gjennomført 2023, faller bort i 2024.
Frittstående arkivkjerne	0	-130 000	-130 000	-130 000	Gjennomføres 2024, faller bort fra 2025
Digitalisering eiendomsarkiv PLT (vedtatt bud. 2023)	0	-100 000	-100 000	-100 000	Gjennomføres 2024, faller bort fra 2025
Avtale med Sarpsborg kommune om kjøp av IT tjenester, avtalen er revidert.	148 000	148 000	-550 000	-550 000	Endring i kostnader knyttet til gjennomføring av avtalen. Jobbe for å bytte til nye systemer som ligger i skyen, slik at avtalen med Sarpsborg kommune kan avsluttes.
Overføring lag/foreninger - spillemidler	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	Engangsbetøp i 2023.
Nettverk	0	0	0	0	Kr. 50.000. Nettverket i kommunen har behov for diverse forbedringer ved å oppgradere lisens til brannmur.
Informasjonssikkerhetskurs for alle ansatte	0	0	0	0	Kr 23.000. Digitale kurs for alle ansatte. ITs største risiko er brukere. Ikke funnet plass til.
Penetrasjonstest av kommunen	0	0	0	0	Kr 60.000. Kjøp av konsulenttjeneste for å kartlegge kommunens systemer "utenfra". Ikke funnet plass til.
Anskaffelse av overvåkingstjeneste	0	0	0	0	Kr 300.000. Sammen med Digi Viken. 24/7 Sikkerhetsovervåking med deteksjon, aktiv respons, fortløpende oppfølging og anbefalinger. Ikke funnet plass til.
IT vaktordning utenfor arbeidstid	0	0	0	0	Har ikke løsning utenfor arbeidstid. Ikke funnet plass til.
Sikkerhetsfunksjoner Outlook	0	0	0	0	Kr 216.000. Lisensene i f.eks Outlook er ikke lisensiert for elementære sikkerhetsfunksjoner. Eks. vedlegg i mail scannes ikke. Ikke funnet plass til.
Avtale Marker kommune innkjøpskontor	500 000	-200 000	-200 000	-200 000	Ved årsskiftet 22/23 ble det inngått en avtale med Marker og Aremark om å dele på to stillinger på innkjøp. Vurdere avslutte avtale utover i perioden.
Lærlinger, pensjonskostnad	500 000	500 000	500 000	500 000	Lønn- og pensjonskostnader for lærlinger er lagt inn for lavt i budsjett for 2023.
Redusere med en lærling pga sammenslått barnehage	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000	35% stilling pluss sos.utg 200 000,- minus tilskudd 50 000, sparer 150 000
Avslutte utdeling av Norges Vel medalje for 30 års ansettelse	0	0	0	0	Kr 15.000. Medaljen blir utdelt når den ansatte slutter, som et hederstegn, etter 30 år eller lengre ansettelse.
Personvernombud / sikkerhetsrevisjon	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	Arbeidet må ivaretas av en ansatt i organisasjonen. Betyr noe større arbeidsmengde for en ansatt.
Aktiv på dagtid	-26 000	-26 000	-26 000	-26 000	Kr 26.000. Folkehelseiltak. Avslutte samarbeid.
Grøftfest	0	0	0	0	Kr. 3000. Arrangement for ansatte som nå er pensjonister.
Ikke gjennomføre kommunens julebord	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000	Kr 75000,- Tilstelning for alle ansatte, politikere og ansatte ved menighetskontoret. Arbeidsmiljøtiltak.
Arbeidsmiljøtiltak	75 000	100 000	100 000	100 000	Verdsetting, anerkjennelse og arbeidsmiljøtiltak for ansatte lokalt på arbeidsplassen. Erstatte julebord.
Sum driftsendringer ØKONOMI & PERSONAL	-1 168 000	-2 073 000	-2 771 000	-2 771 000	
SAMFUNN	2024	2025	2026	2027	Kommentar
Ansvar: 10000:10060,10115,10200:10700,21020,46000:46600					
Politisk virksomhet ansvar 10000:10030					
Nettbrett politikere	-95 000	-95 000	-95 000		Nye nettbrett til politikere etter valg.
Kostnad gjennomføring av valg	-260 000		-260 000		Forutsetter en lokasjon og færre valgmedarbeidere
Etterlønn ordfører i valgår	-180 000	-180 000	-180 000		Eventuell etterbetaling ordfører etter valg (3 mnd)
Økt stilling varaordfører fra 10% til 20%	127 000	127 000	127 000	127 000	Ny ordfører 85%, ny varaordfører 35%. Tidligere varaordfører hadde 10% stilling. Gir en økning i godtgjøring på 10%
Politikerportal - fjerne digital løsning	0	0	0	0	Kr 36.000. Fjerne løsning. Saks papirer leses på kommunens nettside.
Redusere ant. hovedutvalg fra 3 til 2: Besparelse møtgodtgjøring (arbeidstid for kommunens ansatte ikke inkl.)	0	0	0	0	Kr. 68 700. Arbeidstid for kommunens ansatte er ikke hensyntatt, ei heller ny organisering uten kommunalsjefnivå.
Underutvalg kulturvern og museer - reduksjon møtgodtgjørelse	0	0	0	0	Kr. 12 600. Må også ses i sammenheng med reduksjon i kulturkonsulent stilling-antall oppgaver må reduseres.
Økt politiker godtgjøring, ref. kommunestyrevedtak	15 000	15 000	15 000	15 000	
Stab Samfunn 10600:10700					
Forprosjekt: Digitalt innbyggertorg, e-signering, skjema, intranett	0	0	0	0	Kr 100 000. Digitalisering av kommunens tjenester og førstelinje.
Websak Innsyn+: Skyløsning for tryggere publisering, bedre åpenhet og tilgjengelighet	0	0	0	0	2024: kr. 150 000 2025-27: kr. 65 000kr.
Stillingsreduksjon, 1. årsverk (internkontroll/politisk sekretariat)	-895 239	-895 239	-895 239	-895 239	Bortfall av stilling
Kultur, frivillighet og næring 10200:10530					
Stillingsreduksjon kulturmedarbeider, 50%	-415 000	-415 000	-415 000	-415 000	830.000. Redusere fra 100% til 50% stilling. Medfører bortfall/reduksjon i aktivitetstilbud og arbeid mot frivilligheten.
Nes lenseteater - tribune	65 000	0	70 000	0	År med oppsetning - kontraktsfestet
Bygdebok illustrasjoner/bilder og trykkerikostnad	298 835	0	0	0	Kr 50 000, kr 50 000, kr 320 000,- Kostnad til bind 6 og 7. Bind 8 tryk
Bruk av fond til trykking bygdebok 25699030	-238 835	0	0	0	Fonds nr. 25699030
Museumsverter - åpne dager	0	0	0	0	Kr 27 000,- Vedtak 2023 reversert.
Økning til arrangement kultur og bibliotek	0	0	0	0	75 000 kr/år. Ønsket økning
Folkebibliotek - bemanning for økt åpningstid (50% stilling)	0	0	0	0	400 000 kr/år. Ønsket videreutvikling ved biblioteket.
Fond til kulturell aktivitet - tilskudd frivilligheten	0	0	0	0	100 000kr/år Stimulering til økt aktivitet - frivilligheten.
Folkehelse - økt ressurs tverr.faglig arbeid (fra 20 til 50% stilling)	0	0	0	0	240 000 kr/år. Ønsket om utvikling av funksjonen.
Kulturskole - biås i skolen	70 000	70 000	70 000	70 000	Kulturskoleprosjekt i samarbeid med Vestgård skole
Bygdekino - ikke videreføre avtale	-22 000	-22 000	-22 000	-22 000	Svært lave besøkstall
50 års konfirmant feiring	0	0	0	0	Kr 18.000. Middag, foto, lokale, arbeidstid, serveringpersonell

Sponsorkveld trav - ikke videreføre avtale	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	Si opp avtale
Bygdebokforfatter 100% - jobber første halvår	-471 000	-942 000	-942 000	-942 000	942 000kr/år
Indre Østfold Næringsutvikling AS	0	-140 000	-140 000	-140 000	140 000kr/år. Driftstilskudd. Eierandel 13%. Gå ut av selskapet og avslutte årlig støtte.
Visit Indre Østfold	0	0	0	0	Tilskudd drift 95 000 kr/år
Annonsen Visit Indre Østfold-guide	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000	Kutte annonse i guiden.
Askim kulturhus AS	0	-60 000	-60 000	-60 000	60 000 kr/år. Driftstilskudd. Eierandel 0,8%. Diskutere med andre eiere om avslutning.
Frivilligsentral - tilskudd til drift	0	0	0	0	250 000 kr/år. Krav om lokal finansiering for å kunne søke om statstilskudd. Diskutere premisser for tilskuddet.
Kulturstøtte lag og foreninger	0	0	0	0	Kr 500.000. Kommunal tilskuddsordning til frivilligheten i kommunen
Plan, landbruk og miljø 46000:46220					
Beredskap	30 000	50 000	70 000	70 000	Budsjettet er i dag kr. 0. Sikre at kommunen har et minimum av nødvendig utstyr for å håndtere krisesituasjoner.
Planregister	90 000	0	0	0	Avtale med IØK. Nytt planregister.
Fylkesreformen	83 000	0	0	0	Nødvendige oppdateringer og endringer i forb. med fylkesreform.
Eiendom og prosjekt 46250:46600					
Reduksjon 1 årsverk driftstekniker 100% stilling	-670 000	-670 000	-670 000	-670 000	Vakant stilling i 2023 - erstattes ikke.
Reduksjon vedlikehold / drift Solhaug	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000	Drift Solhaug bortfaller
Nedleggning av Solhaug barnehage	-234 000	-234 000	-234 000	-234 000	
Vedlikeholdshjulet for kommunale bygningsdeler (jmf investeringsbehov	0	0	0	0	1 000 000 kr/år Ikke prioritert
Avfall fra offentlige bygg (selvkost fra IØR) - tidl budsjettet på hush.avtaler (art 137000)	520 000	520 000	520 000	520 000	Budsjett 2023 = 0 Vedtak i rep.skap/styre
Strøm (ses opp mot finansinntekt) legges flatt som samme kostnad i bud.	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	Effekten av konsesjonskraft er ikke iberegnet
Serviceavtaler	0	0	0	0	100 000 kr/år Justering og prisvekst. Ikke funnet plass til.
Kom.avg.	300 000	300 000	300 000	300 000	
Nytt kjøretøy - leasing	0	0	0	0	3 bnr skiftes. 2 av disse er til drift.
Frie midler til uforutsette utbedringer	0	0	0	0	500 000 kr/år Ikke prioritert
Midler til konsulentbistand og rådgivning (brann og trafikk)	0	0	0	0	250 000 kr/år Ikke prioritert
Asfaltering-etterslep	0	0	0	0	800 000 kr/år Ikke prioritert (200.000 ligger i B24), dette gjelder ettterslep
Eksisterende idrettsbygg Kirkelund vedlikehold for å holde idrettsbygg i drift	0	0	0	0	2024: 1 400 000 kr/år 2025: 500 000. Må håndteres innenfor ordinært vedlikeholdsbudsjett.
Økt kostnad Indre Østfold brann og redning	250 000	250 000	250 000	250 000	
Torggården					
Kostnader næringslokaler og kafe	120 000	120 000	120 000	120 000	Kostnader til Sameiet i Torggården.
Husleiekostnader omsorgsboliger	3 000 000	2 500 000	2 000 000	1 500 000	Differanse mellom innbetalt husleie fra beboere og reelle kostnader for omsorgsboligene.
Felleskostnader bibliotek og kulturlokaler	144 000	144 000	144 000	144 000	Kostnader til Sameiet i Torggården.
Lønnskostnader renholder; bibliotek og bofelleskap	170 000	170 000	170 000	170 000	Renhold av arealer kommuner eier og benytter.
Strøm kommunalt areal	25 000	25 000	25 000	25 000	Ikke med i budsjett for 2023
Leieinntekter Torggården; kafe	-90 000	-120 000	-120 000	-144 000	Avtale i 5 år.
Leieinntekter Torggården; næring	-45 000	-90 000	-144 000	-144 000	Vurdere bruk av lokalene.
Generell innsparing ved å holdes stillinger vakant	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	
Generell innsparing	0	-200 000	-300 000	-400 000	
Sum driftsendringer SAMFUNN	3 424 761	1 960 761	1 136 761	977 761	
OPPVEKST	2024	2025	2026	2027	
Ansvar 21000,21010,22000,22010,23000,23010,23020,23030,35000,35100,35200,35210,35220					
Grunnskole					
Feilbudsjettering av fastlønn Vestgård skole 2023	0	0	0	0	2 685 000 Feilbudsjettering lønn Vestgård skole i 2023. Sparer inn ved eventuell reduksjon i årsverk.
Reduksjon stillinger skole	-300 000	-720 000	-720 000	-720 000	Lærerårsverk på norm- reduksjon andre ansatte fra 010824
Leasing av PC og læringsbrett	670 000	670 000	670 000	670 000	Allerede inngåtte avtaler som ikke ligger inne i budsjett for 2023.
Lisensavtaler adm	0	100 000	100 000	100 000	Bytte ut IST
Nedbemannning skolene	0	-350 000	-1 050 000	-1 450 000	ØKPL Reduksjon i elevtall og klasser-delingsstall 25
Styrking årsverk tidlig innsats og spesialpedagogikk	0	0	0	0	Mange elever med enkeltvedtak, styrke 1-7.trinn. Ikke funnet plass til.
Utskifting av PC-er ansatte	30 000	50 000	50 000	50 000	Nødvendig utskifting
Økt sats SFO	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	Øke satsen til kr. 4000 pr mnd full plass (13 %)
Innteksttap gratis kjernetid SFO	700 000	700 000	700 000	700 000	Prognosemodellen. Kompenseres ved statlige tilskudd.
Refusjoner	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	Refusjoner Fossumkolektivet uforutsigbarhet- dette arbeides det med
Legge ned kantina	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000	Redusere stilling mm.
Avslutte leie av idrettshallen	0	0	0	0	Kr - 200 000, - Vestgård og SFO- uteaktiviteter i stedet for i hallen. 10. trinn på Kirkelund.
Lærebøker	-150 000	-150 000	-250 000	-250 000	Redusere innkjøp av lærebøker
Reduserte kostnader skoleskyss	-750 000	-750 000	-750 000	-750 000	For høyt budsjettet i 2023 på grunn av elevtall.
Refusjon resusskrevende brukere	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000	Gjelder en elev.
Skoler	-1 500 000	-2 150 000	-2 950 000	-3 350 000	
Barnehager					
Reduksjon stillinger barnehage	-300 000	-720 000	-720 000	-720 000	Ligger på grunnbemanning ta bort ass styrer- 20% + red bemanning assistent – fra 010824
Innteksttap red foreldrebetaling etter inntekt	330 000	330 000	330 000	330 000	Reelle tall
Redusert barnehagesats	800 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2000 pr mnd fra 010824. Kompenseres i rammetilskuddet for 2024 med kr. 889133 . Årsvirkning kr. 1 950 000
Mat i barnehagene- økt pris	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	Øke månedsprisen til 430 kr. mnd (6 %)
Administrasjonskostnader private bhg	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	Ikke betalt på mange år
Løpende opptak i barnehage	0	0	0	0	Kr 800.000. Nyansettelser i 2024 for å ta imot flere barn. Ikke funnet plass til.
Økt ramme private barnehager	1 000 000	0	0	0	Regnskap 2022, korona, inv. kost mmm

Pedagogstilling vakant i 2024	-900 000	0	0	0	
Sum barnehage	870 000	1 550 000	1 550 000	1 550 000	
Oppvekst					
Stillingsreduksjon kommuneområdet	-1 350 000	-1 350 000	-1 350 000	-1 350 000	Kommunalsjef slutter 01.01.2024. Stillingen erstattes ikke.
Reduksjon spesialpedagog barnehage, 20%	-175 000	-175 000	-175 000	-175 000	
Skolebibliotek	-160 000	-160 000	-160 000	-160 000	Lønn koordinator.
Lokal kompetanseutvikling 2024-27	-200 000	-400 000	-400 000	-400 000	Kolffetmidler avsluttes 010823- evt ny behovsmelding
Prosjektmidler til å finansiere tiltak	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	Øke søknadsaktiviteten- tilskuddsportalen mm.
Generelle driftsreduksjoner	-325 000	-325 000	-325 000	-325 000	Prosentvis reduksjon på driftsposter
Forebyggende arbeid barn og unge	0	0	0	0	155 000 SLT, LOS, miljøarbeidere
Forebyggende arbeid familie (COS-P)	0	0	0	0	70000 Søke om midler
Nærbarnehage	0	0	0	0	20 000 Søke om midler
Sum	-2 410 000	-2 610 000	-2 610 000	-2 610 000	
Virksomhet tverrfaglige tjenester					
Flyktninger	6 500 000	3 000 000	1 500 000	-500 000	Introduksjonstilskuddet, opplæring ,barnehage, helse og oppfølging. Forutsetning- Ingen nye i 2024. Fordeles på ansvar etter behov og evt mindreforbruk flyttes over til andre ansvar etter f.eks 2. tertial når vi vet prognosene for året. For å sikre at flyktningene har pri 1 på tilskuddet, og så faller vår nøysomhet kommunen ellers til gode når vi vet hva det blir
Nytt barnevernsadministrativt system		150 000	150 000	150 000	Anbudsrunde med Fredrikstad
Kostnadsending barnevern	1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000	Beregnet etter detaljert gjennomgang
Redusere årsverk helsestasjon	0	0	0	0	Kan spare 1.000.000 ved å avvikle / redusere helsestasjon.
Legge ned ungdomsklubben	0	0	0	0	kr 1 000 000,- 2024 og kr 1 300 000,- 2025-2027 Ikke - lovpålagt tiltak. Ref Vonheim.
Prosjekt helsestasjonen	0	0	0	0	600 000 Bortfall av prosjektmidler- satse på nye søknader. Må sees i sammenheng med reduksjon skolehelsetjenesten
Sum tverrfaglige tjenester	8 400 000	5 050 000	3 550 000	1 550 000	
Generell innsparing ved å holdes stillinger vakant	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	
Generell innsparing	0	-1 000 000	-1 000 000	-1 100 000	
Sum driftsendringer OPPVEKST	5 160 000	640 000	-1 660 000	-4 160 000	
Helse og mestring	2024	2025	2026	2027	Kommentarer
Ansvar 10310, 34000:34340, 35230					
Kraftig økning i faste turnustillegg etter lønnsoppgjør 2023, må korrigeres.	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	Kostbart lønnsoppgjør, timelønn er økt for mange ansatte, det får et større % utslag. I utbetalinger av faste tillegg. Fremforhandlet lønnsøkning må beregnes i tillegg.
Økt basistilskudd fastleger 50% Kompensere for differanse 2023 til 2024 104 pr pas x2200=	534 000	585 000	585 000	585 000	Forhandlet fram, Tromsø modell til de 2 faste legene.
Flyktninger	230 000	230 000	230 000	230 000	Legetjeneste 10% og egenandeler på behandling.
Kompetansutvikling ansatte	150 000	50 000	50 000	50 000	Utsette utvidelse, benytte rest fond fra 2023. Det er nødvendig med styrket kommunal satsning på kompetanseutvikling hos ansatte.
Psykososialt kriseteam beredskap med 2 andre kommuner, 16x2 i vakt pr år.	250 000	250 000	250 000	250 000	Fremforhandlet beredskapsavtale. kompensasjon. Kostnad er for Skiptvet del i samarbeidet.
Lisenser, Norsk Pasientskadeerstatning	100 000	150 000	150 000	150 000	En utgift kommunene pålegges å betale årlig. Ny utgift slutten av 2022.
Økt kostnad til ressurskrevende bruker	4 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	Det er behov for kjøp av spesial plass til innbyggere. Ingen refusjon pga høy alder. Kommunen har ikke tilbud hverken i lokale eller kompetanse.
Styrket bemanning hjemmesykepleie	350 000	1 350 000	1 350 000	1 350 000	Starte med 0,6 årsverk. Dekke behov for lik bemanning i 3 helger som i ukedager. Ved reduksjon i 2024, må det omdisponeres fra sykepengerefusjon.
Trygghetsalarmer	100 000	100 000	100 000	100 000	Stor økning i behov for trygghetsalarmer. Flere eldre bor hjemme, forventet utvikling. Reforhandle pris/avtale. Begrense innkjøp i 2024.
Økning i lønnskostnader, grunnet feil i budsjett 2023	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	Det ble ved en svikt i overføring fra budsjett 2023 til Visma utelatt denne lønn. Gjort et vedtak tidlig i 2023 for korrigerig. Bør kuttes noe i 2024.
Koordinerende enhet	500 000	250 000	250 000	250 000	Økende behov koordinering fra koordinator. Refusjon på 500 000 til Oppvekst
Økt fastlønn	2 280 000	2 280 000	2 280 000	2 280 000	Fremforhandlet lønnsøkning sentralt med KS.
Styrket bemanning sykepleier Rehabiliteringsavdelingen	0	900 000	900 000	900 000	Gradvis økning, kompetansebehov på rehabiliteringsavdelingen. Avvente utvidelse, da det pr 2023 er noe ledig kapasitet på senger i drift
Lisens til obligatorisk sertifisering av instruktører	0	150 000	150 000	150 000	Klinisk kompetanse, kurs, sertifisering, og lisens. Utsettes til 2025
Etablering av heldøgnsomsorg/institusjonsplass for personer med demens	0	230 000	230 000	230 000	Det er behov for utvidelse av heldøgns omsorg for personer med demens. Strykning av bemanning.
Aktivtør 15% til Institusjon	0	150 000	150 000	150 000	Nødvendig styrkning av tjenesten. Utsette utvidelse i 2025
Matvarer, økning i pris over tid	0	50 000	50 000	50 000	Nåværende avtale sies opp med virkning fra 1.5.2024. Matvarepris har økt. Ligger inne 50 000 fra 2023, avventer økning pga forventet bedre rammeavtale fra 01.05.2024.
Hverdagsmestring team utvidelse	0	400 000	400 000	400 000	Utsette utvidelse til 2025. Kapasiteten er bra.
Velferdsteknologi	0	50 000	50 000	50 000	Må ta i bruk teknologien, koster i drift
Helgdøgnbemannet botilbud og ambulerende miljøarbeidende tjeneste for personer innen psykisk helse og rus området	0	250 000	250 000	250 000	Må utredes. Utredningsstart ila 2024. Prosjekt/søke tilskudd HD.
Økt dagtilbud hjemmeboende med demens/Hukommelsesteam	0	200 000	200 000	300 000	En gradvis opptrapping. Utvidet åpningstid, aktivitetstilbud gir behov for økt bemanning. Avvente til Styrtorbolig Borugund åpner. (20%)
Styrkning av psykisk helse 50% spesialsykepleier	0	200 000	200 000	200 000	Økning i henvisninger og oppfølgingsbehov. Tjenesten må utvides i årene fremover. Avventer videre utvidelse i 2024.
Økt husleie Servicebolig	-84 000	-84 000	-84 000	-84 000	Månedslie 8343,- (månedlig økning på 667,-) økning for alle 80 000,- pr år. Samlet husleie blir da 1 081 200,- (9010,-) Estimert 8% økning i husleie. Beregnet fra BPT

Økt husleie trygdeboliger	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	Månedsløse 7113,- (månedlig økning på 569,-. Økning for alle 102 420,-) Samlet husleie for 15 boliger blir 1 382 767,- (7682,) Estimert 8% økning i husleie. Beregnet fra BPT
Økt husleie Vestgårdveien	-84 000	-84 000	-84 000	-84 000	Månedsløse 9768,- (månedlig økning på 781,-. Økning for alle 84 348,-) Samlet husleie for 9 boliger 1 139 292,- (10549,-) Estimert 8% økning i husleie. Beregnet fra BPT
Fond kompetanse	-150 000	-50 000	-50 000	-50 000	Ta i bruk opplæring midler til fagkompetanse heving HM fra fond som ikke er rapporteringspliktig.
Salg av institusjonsplass 3750,- pr døgn	-450 000	-450 000	-450 000	-450 000	Potensiale for salg av institusjonsplass uten ekstra driftskostnad.
Øke vederlag inntekt 1 mill for institusjon	-650 000	-650 000	-650 000	-650 000	Økt vederlagsberegning institusjon
Holde ergoerapeut stilling på 0,50% vakant i 9 mnd.	-200 000	200 000	200 000	200 000	Holde ergo vakant i 9mnd, kommer tilbake desember 2024.
Omdisponere kjøp av helse- og omsorgstjenester til egen drift	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000	400 000,- innsparing, en kostnad i pr i dag 1,7 mill.
Kutt i 20% årsverk Torggården.	-103 000	-103 000	-103 000	-103 000	Årsverk kuttes og ansatt kan flyttes
Ekstravakt budsjett reduseres for hjemmesykepleien med 0,15 mill og institusjon med 0,18 mill. De omdisponeres fra stab til klinikk ved fravær	-320 000	-320 000	320 000	320 000	Midlertidig endring. Bør etter hvert ta over mer turnus og vaktbok for flere avdelinger. Legges tilbake i 2026
Kutt i årsverk hjemmehjelp	-30 000	-30 000	30 000	30 000	Må forventes å øke ved økt behov
Generelt kutt	-700 000	-2 300 000	-2 300 000	-2 500 000	
Generell innsparing ved å holde stillinger vakant	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	
Sum driftsendringer HELSE OG MESTRING	8 923 000	9 154 000	9 854 000	9 754 000	
SUM TOTALE DRIFTSENDRINGER	16 339 761	9 681 761	6 559 761	3 800 761	
Økonomiplan	378 123	1 931 123	3 885 123	6 230 123	
Økt tilskudd	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	
Konsesjonskraft inntekter	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	
Balanse	-20 877	-1 836 877	-482 877	-37 877	
	14 360 638	9 518 638	5 042 638	1 838 638	