



Snillfjord kommune

Årsbudsjett
2010



Vedtatt av Snillfjord Kommunestyre 17.12.09, sak 62/09.

BEHANDLINGER:

Saksprotokoll

Utvalg: Formannskapet
Møtedato: 08.12.2009
Sak: 168/09

Resultat: Annet forslag vedtatt

Arkivsak: 09/813

Tittel: **SAKS PROTOKOLL: ÅRSBUDSJETT 2010 - ENDELIG BEHANDLING I FORMANNSKAP**

Behandling:

Vedtak:

Enstemmig:

Under -

Driftstiltak, pkt 5:

Utskifting av vannkummer flyttes fra pkt. 5.2 til pkt. 5.1. Finansieres med økt skatteinngang kr. 50.000,- og økte gebyr TNM (Teknisk Næring og Miljø) med kr. 50.000,- i 2010.

Pkt. 3.3.1

Tilskudd Snillfjord menighetsråd økes med kr. 41.000,- til kr. 277.000,-. Skatteanslaget økes tilsvarende.

Ellers vedtas

Formannskapets forslag til Årsbudsjett 2010 for Snillfjord kommune som fremlagt.

Saksprotokoll

Utvalg: Kommunestyret
Møtedato: 17.12.2009
Sak: 62/09

Resultat: Annet forslag vedtatt

Arkivsak: 09/813

Tittel: **SAKS PROTOKOLL: ÅRSBUDSJETT 2010 - ENDELIG BEHANDLING I FORMANNSKAP**

Behandling:

Habilitetsvurdering:

Reidulf Myren – Forvaltningslovens § 6 2. ledd

Kommunestyret erklærte han habil.

Skriv datert 16.12.2009 fra Snillfjord Frivilligsentral ang. tilskudd. le fremlagt.

Forslag fra John Geir Stølan:

Kontrollutvalgets vedtak i KU-sak 22/2009 videreføres i Snillfjord kommunes Årsbudsjett og Gebyrregulativ for 2010.

.....
Forslag fra Bjørn Kristian Langebro:

Tilskudd til Snillfjord Nærmiljøsentral økes med kr. 35.000,- for året 2010. Beløpet inndeckes ved å øke skatteanslaget for 2010 tilsvarende.

VOTERING:

Forslag fra Bjørn Kristian Langebro - 8 stemmer og dermed falt.

Innstillingen m/ tilleggforslag fra John Geir Stølan - enstemmig og dermed vedtatt.

Vedtak:

Formannskapets forslag til Årsbudsjett og Gebyrregulativ for 2010 vedtas slik det er fremlagt.

Kontrollutvalgets vedtak i KU-sak 22/2009 videreføres i Snillfjord kommunes Årsbudsjett og Gebyrregulativ for 2010.
.....

INNLEDNING

Forslag til Økonomiplan 2010-2013 danner grunnlag for Årsbudsjett 2010.

Årsbudsjett 2010 viderefører driftsnivået som er vedtatt i 2009. I framlagt statsbudsjett for 2010 ble er det gitt en vekst i de frie inntektene på omlag 4,2 milliarder kroner. Dette er midler som skal dekke samhandlingsreformen (230 millioner), samferdsel (1 mrd), økte demografikostnader (1,5 mrd), styrking av skolen og det kommunale barnevernet i tillegg til en oppfølging av Omsorgsplan 2015 (nytt mål 12.000 nye årsverk 2010-2015).

Administrasjonen har redegjort i møte med Formannskapet den 17. september om de utfordringer kommunen står ovenfor og behovet for nye tiltak.

1 ØKONOMISK STATUSBESKRIVELSE

1.1 Driftsinntekter

Kommunens hovedinntektskilder er som følger:

| (tall i 1000 kr) | B-2009 | | R-2008 | | R-2007 | | R-2006 | |
|---|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| Skatt inntekt og formue | 22,7 % | 17732 | 19,9 % | 15647 | 21,0 % | 15827 | 22,9 % | 16560 |
| Rammetilskudd | 53,4 % | 41721 | 49,4 % | 38796 | 50,1 % | 37871 | 50,1 % | 36212 |
| Brukerbetaling, husleier, avgifter, salg etc. | 10,2 % | 7936 | 11,6 % | 9095 | 11,3 % | 8569 | 10,7 % | 7706 |
| Div. overføringer fra stat, fylke, kommuner | 13,5 % | 10586 | 19,1 % | 15047 | 17,6 % | 13270 | 16,4 % | 11868 |
| Eiendomsskatt/Andre skatter | 0,2 % | 174 | 0,0 % | 0 | 0,0 % | 0 | 0 % | 0 |
| Brutto driftsinntekter | | 78149 | | 78585 | | 75537 | | 72346 |

Statlige overføringer og skatt på inntekt og formue er kommunens viktigste inntekter, og utgjorde for Snillfjord i 2008 88,4 % av brutto inntekter. Videre kan en se at betaling av kommunale tjenester utgjorde 11,6 %. Dette viser at kommunen selv ikke har noen vesentlig påvirkningskraft på inntektene, og er avhengig av at staten øker sine overføringer i takt med kommunens økte utgifter. De fleste av kommunens betalingssetter er også regulert av lover.

Fra 2006 – 2008 økte brutto driftsinntekter med 8,6 %.

Skatteinntektene ligger under landsgjennomsnittet. Kommunen har tidligere fått dekket 55 % av tapte skatteinntekter i forhold til landsgjennomsnittet. Den prosentvise dekningen av tapet vil i 2009 bli 57 %, 2010 – 59 % og 2011 – 60 %. Denne økningen vil trolig få en positiv virkning for Snillfjord kommune som er en skattesvak kommune i nasjonal sammenheng. I 2008 mottok Snillfjord kr. 5,5 millioner i inntektsutjevning mot kr. 4,5 millioner i 2007 og 4,2 millioner i 2006. Inntektsutjevningen inngår i linjen for rammetilskudd.

Folketallet og sammensetningen av folketallet har en direkte virkning i størrelsen på rammetilskuddet. Rammetilskuddet fra staten fastsettes fra 2009 ut fra folketallet 01. juli. Dette er nytt i forhold til det nye inntektssystemet og har ført til at rammetilskuddet blir mer forutsigbart når en skal budsjettere. Det tas utgangspunkt i KS (Stolp) sine beregninger av rammetilskudd og skatteinntekter ved budsjettarbeidet. Snillfjord kommune hadde i 2008 en nedgang i folketallet med 34 stk (3,33 %) – til 988 personer pr. 01.01.09. 01.07.09 (som er talletidspunktet for neste års rammeoverføring) var antallet 1005.

Årsbudsjett 2010 for Snillfjord kommune.

Vedtatt av Snillfjord kommunestyre 17.12.09 i K-sak 62/09.

1.2 Driftsutgifter

Kommunens driftsutgifter er som følger:

| (tall i 1000 kr) | B-2009 | | R-2008 | | R-2007 | | R-2006 | |
|---|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| Lønn og sosiale utgifter | 63,6 % | 50104 | 70,5 % | 57665 | 68,7 % | 50924 | 66,5 % | 48349 |
| Kjøp av varer og tjenester | 16,5 % | 13000 | 15,9 % | 12998 | 18,4 % | 13634 | 18,3 % | 13327 |
| Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm.egenprod. | 7,2 % | 5633 | 6,8 % | 5521 | 7,1 % | 5270 | 6,4 % | 4683 |
| Overføringer | 7,9 % | 6198 | 6,5 % | 5329 | 5,3 % | 3910 | 7,6 % | 5501 |
| Avskrivning | 4,8 % | 3816 | 5,1 % | 4159 | 5,5 % | 4068 | 5,5 % | 4018 |
| Fordelte utgifter | 0,0 % | 0 | -4,8 % | -3935 | -5,0 % | -3685 | -4,4 % | -3203 |
| Brutto driftsutgifter | | 78751 | | 81737 | | 74121 | | 72675 |
| Syke/fødselspenger | | -546 | | -2624 | | -2229 | | -1866 |
| Netto lønn og sosiale utg. | | 49558 | | 51407 | | 45348 | | 43585 |

Kommunens største utgiftspost er lønn og sosiale utgifter og utgjorde 63 % i 2008 (fratrukket sykepenger). Ifra 2007 til 2008 økte netto lønnskostnader med 13,3 %. Andelen til lønn og sosiale utgifter har steget med 3 % fra 2006 til 2008.

Kommunens samlede driftsutgifter har i løpet av de siste 3 årene økt mer enn inntektene. I fra 2006 til 2008 økte brutto driftsutgifter med 12,5 %.

Avskrivningskostnadene blir i kommunal sammenheng nullstilt i driftsregnskapet da en istedet utgiftsfører avdrag på langsiktig lån i regnskapet som skal synliggjøre kapitalkostnaden.

Det er grunn til å se med bekymring på tendensen til at driftsutgiftene er høyere enn driftsinntektene, se fig. 1. Det som forsterker dette bildet er inntektsføringen av momskompensasjon fra investeringsbudsjettet i drift. Momskompensasjon av investering i ny barnehage og 1-4 skole på Hemnskjela er på **kr. 1.972.000**. Et ambisiøst investeringsnivå kan ikke opprettholdes over tid, dette vil medføre driftsproblemer på sikt når en balanserer driften med momskompensasjon.

Brutto driftsresultat (brutto driftsinntekter – brutto driftsutgifter) viser hvor mye kommunen har disponibelt til å dekke netto eksterne finanskostnader (renter og avdrag).

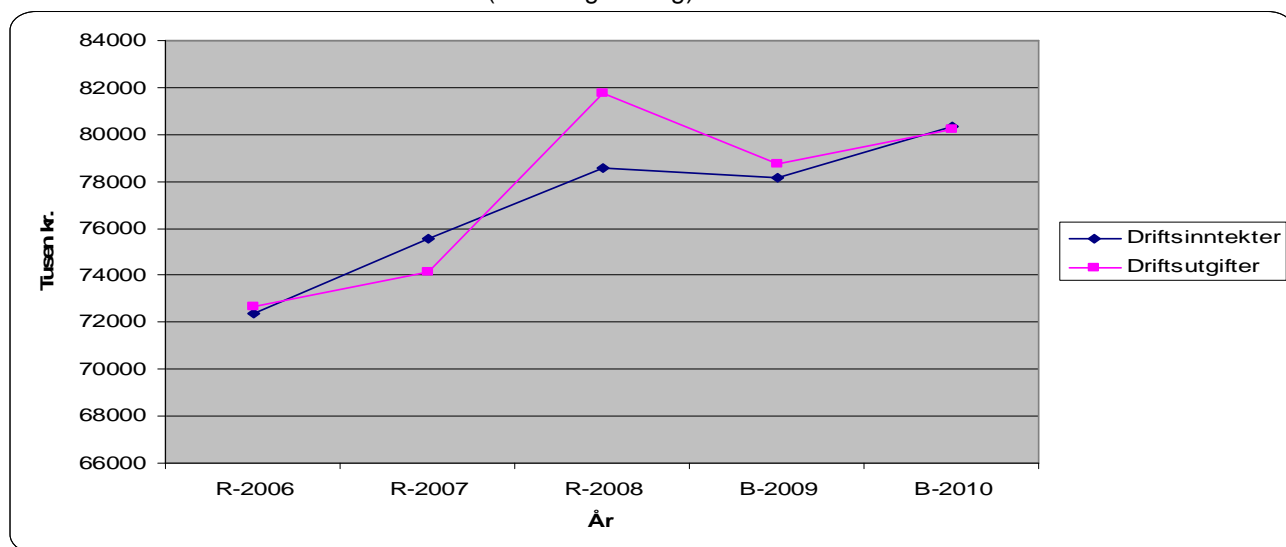


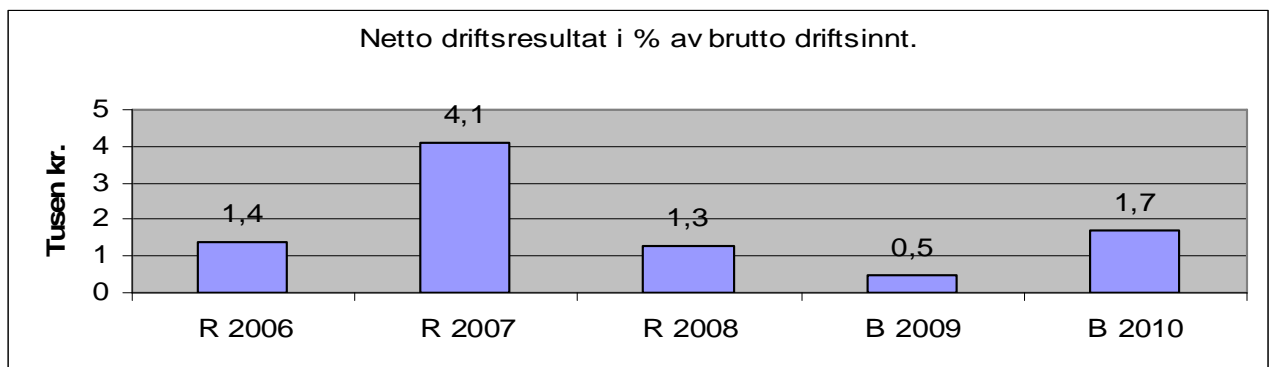
Fig. 1

1.3 Netto driftsresultat

Netto driftsresultat fremkommer etter at en har trukket fra driftsutgifter og eksterne finansieringskostnader fra driftsinntektene. Netto driftsresultat viser hvor mye kommunen kan avsette eller må bruke av fondsmidler for at regnskap og budsjett skal fremstå i balanse. Bevilges det ikke tilstrekkelig med fondsmidler gir dette et regnskapsmessig merforbruk eller motsatt et regnskapsmessig mindreforbruk.

Diagrammet nedenfor viser utviklingen i netto driftsresultat for Snillfjord kommune. I regnskapsårene 2006 – 2008 har den vært positiv.

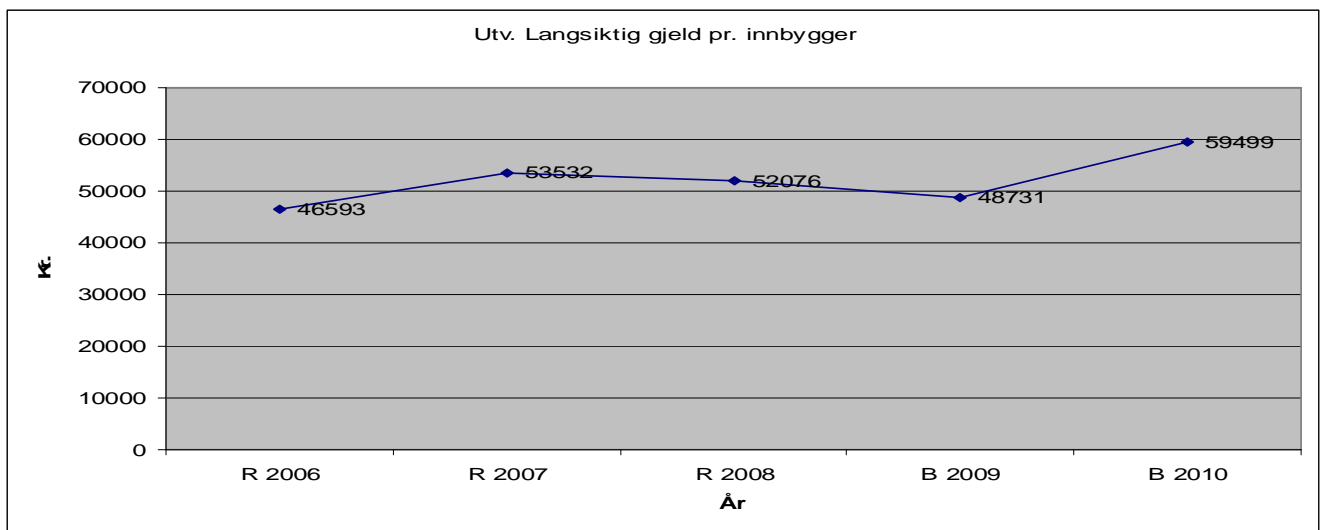
Det anbefales fra teknisk beregningsutvalg (TBU) et netto driftsresultat på **3 – 3,5 %** pr. år for å oppnå den nødvendige handlefriheten til å møte uforutsette utgifter i fremtiden.



1.4 Netto lånegjeld

Diagrammet ovenfor viser utvikling i langsiktig gjeld (ekskl. pensjonsforpliktelser) pr. innbygger. Utviklingen framover forutsetter ingen nye vedtak om investeringer. Med vedtatte låneopptak vil gjeldsbyrden i Snillfjord kommune være så høy at det anses som nødvendig å øke inntektene betydelig.

Kostrarapporteringen for 2008 viser at gjennomsnittet i Sør-Trøndelag var på kr. 44.055 pr. innbygger og kr. 38.754 i kommunegruppe 5 (Snillfjord kommune er med i kommunegruppe 5 – kostratallene er justert for ubrukne lånemidler og formidlingslån).



2 OVERORDNET MÅL OG DELMÅL 2010 – 2013

OVERORDNET MÅL:

Snillfjord kommune skal gjennom de folkevalgte organer og en god kommunal organisasjonsstruktur ivareta og utvikle kvaliteten på tjenestetilbudet for den enkelte innbygger i kommunen. Dette kommer til uttrykk ved:

- En god oppvekst- og fritidsstruktur, som er kontinuerlig tilpasset enhver tids gjeldende behov og krav.
- Helse- og sosialtjeneste som inkluderer livsløp ivaretagelse for den enkelte innbygger.
- Kommunen skal tilrettelegge for å ivareta, utvikle og skape grunnlag for ny næringsvirksomhet.
- Gjennom god arealplanlegging utøve forvaltning i henhold til plan og bygningsloven.
- Administrasjonen skal som en integrert del av kommunens helhetlige tjenestetilbud, være tilrettelegger og pådriver i utførelse av pålagte delegerte oppdrag, samtidig som den skal råde grunnen for utvikling og fornyelse tilpasset stadig endrede rammebetingelser.

For å nå den overordnede målsettingen vedtas følgende delmål for perioden 2010-2013:

- o Opprettholde skolestrukturen, basert på modell oppvekstsenter i alle tre kretser herunder videreføre samspillet oppvekstsenter og lokalsamfunn, samt oppgradering/rehabilitering av tilhørende bygg og anlegg.
- o Gjennom kommunens næringsplan ivareta eksisterende næringsliv, utvikle og skape grunnlag for ny næring.
- o Bidra aktivt for å tilrettelegge for boligbygging i kommunen for alle aldersgrupper.
- o Videreutvikle og gjennomføre tiltak som kvalitetssikrer omsorg og pleie for gamle og syke.
- o Utvikle tilbudet innen psykisk helse.
- o Arbeide aktivt for bedre telekommunikasjon, kollektivtrafikk og vegutbygging.
- o Videreutvikle samarbeidet med frivillige lag og organisasjoner.
- o Gjennom aktiv informasjonsstrategi styrke kulturliv og markedsføring av kommunen.

Kostrastatistikk

I og med at kommunen ikke har bestemt eksakte måleinstrumenter for måloppnåelse, legges det frem enkelte tallmaterier fra rapporterte kostratall, da med utvalg fra kommunens største områder, oppvekst og pleie/omsorg.

Sammenligningsgruppen er kommunegruppe 5 som Snillfjord er med i samt gjennomsnittstall for hele Sør-Trøndelag.

Oppvekst

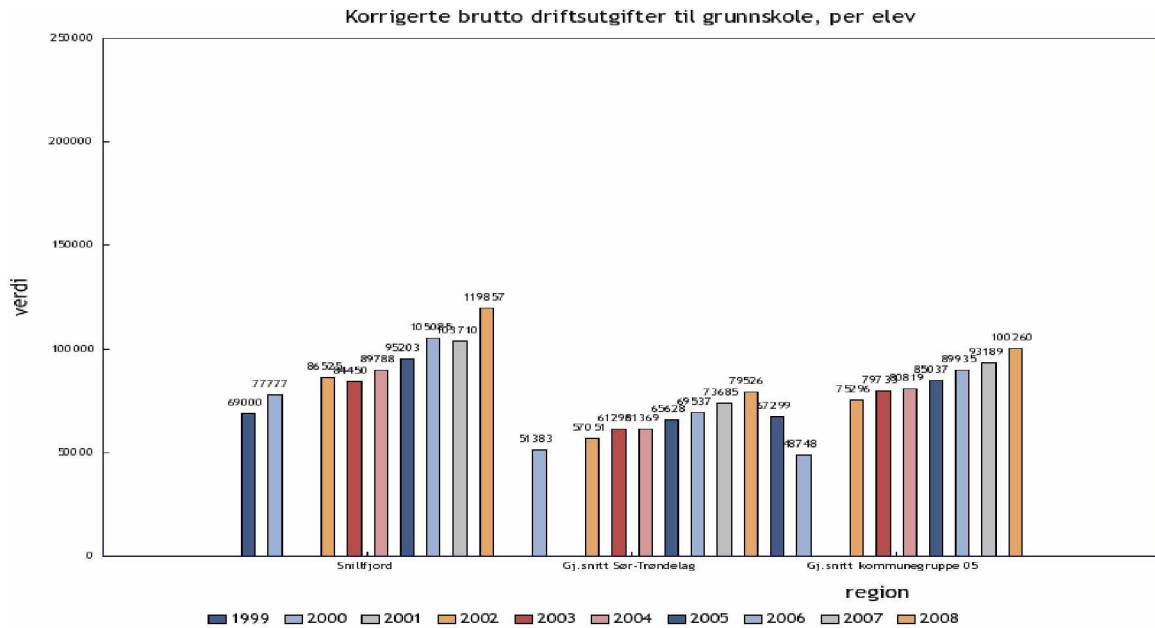


Fig. 2

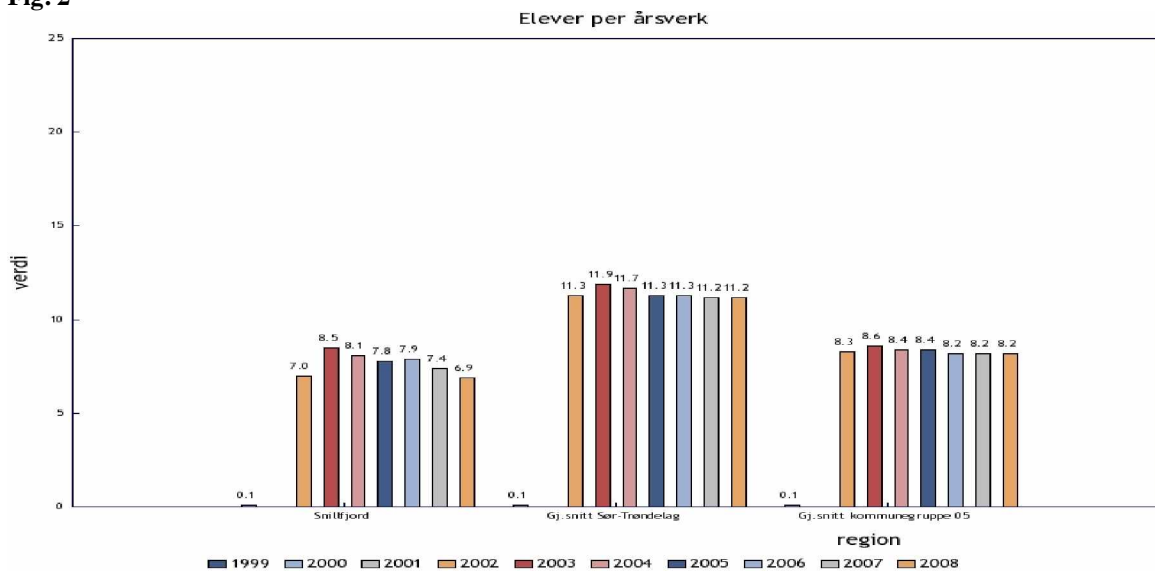
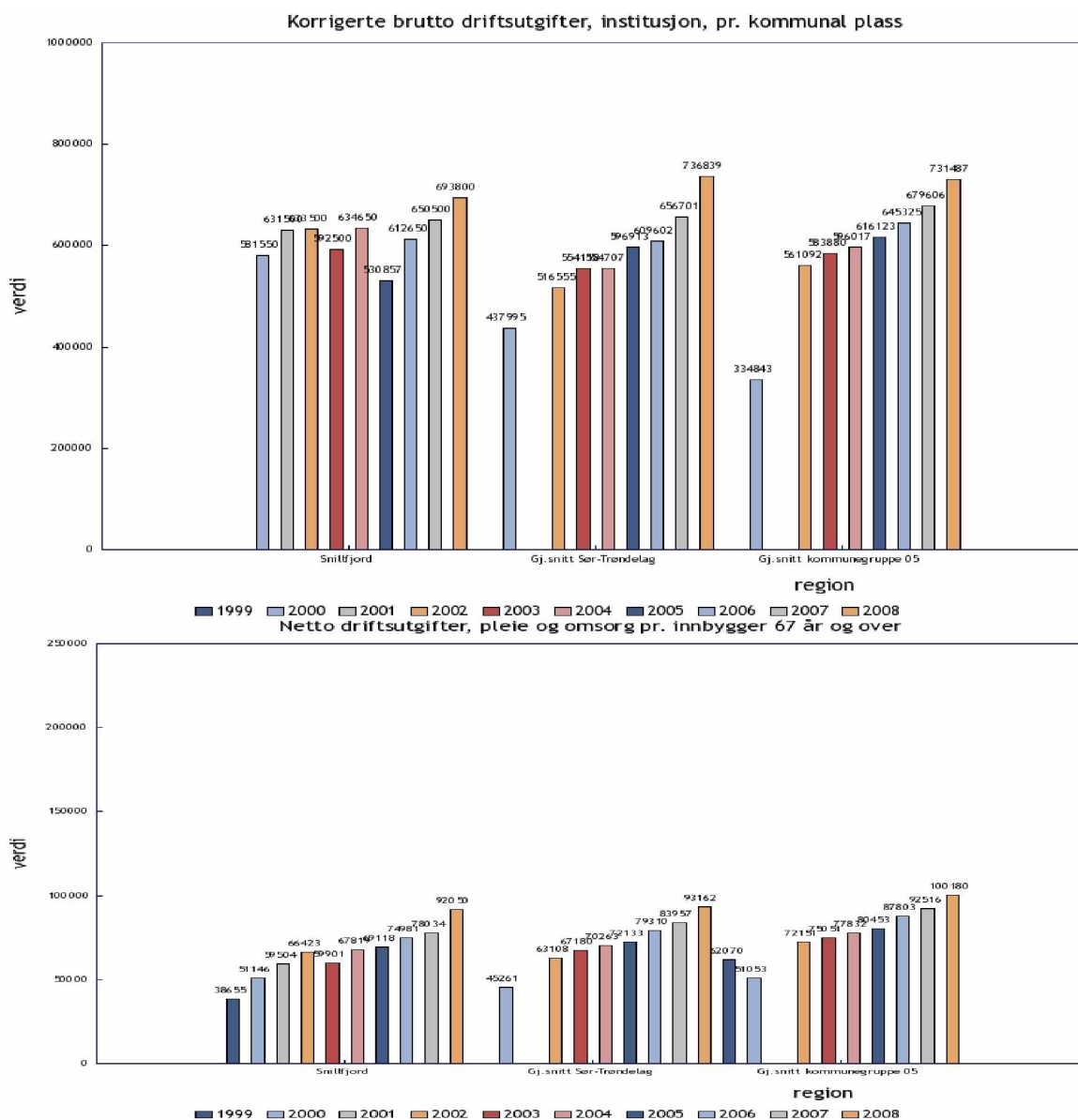


Fig. 3

Pleie og omsorg



3 KONSEKVENJUSTERT BUDSJETTOVERSIKT

3.1 Generelt

Den konsekvensjusterte budsjettoversikten skal angi utviklingen i den økonomiske handlefriheten dersom en viderefører inneværende års drifts- og tjenestenivå samt konsekvenser av allerede fattede politiske vedtak.

Kommunelovens krav er som tidligere nevnt at det lages en realistisk oppstilling over "sannsynlige inntekter, forventede utgifter, og prioriterte oppgaver i planperioden". Hva som er sannsynlige inntekter og forventede utgifter må nødvendigvis baseres på grunn av skjønn, og munner ut i det vi kaller "konsekvensjustert budsjettoversikt".

Prioriterte oppgaver handler derimot om politiske prioriteringer og bevilgninger til ulike formål, innenfor de forventede økonomiske rammene i perioden.

En sentral problemstilling i forbindelse med fremskrivning av utgiftssiden, er imidlertid å skille mellom hvilke tiltak/utgiftsøkninger som etter stor sannsynlighet må gjennomføres uansett, og hvilke tiltak/utgiftsøkninger som en i realiteten kan si ja eller nei til (politisk prioritering). Det kan også foreligge planer om tiltak som må gjennomføres uansett, men hvor *omfanget* (kostnadene) av tiltakene vil være gjenstand for politisk prioritering. Igjen må en bruke beste skjønn.

Hovedproblemet med å lage en oppstilling over sannsynlige inntekter og forventede utgifter, er som kjent at kommunens rammebetingelser er såpass lite stabile som en i en årrekke har erfart. Fra år til år er det til dels store endringer i bl.a.:

- Merutgifter pga lønnsoppgjør (og lønn utgjør over 63 % av kommunens driftsutgifter)
- Innbyggernes behov for tjenester (helse/sosial, undervisning osv.)
- Statlige tilskuddsordninger til ulike formål (bl.a. eldreomsorg, psykiatri, skolebygg, barnehager osv.)
- Statlige lover og forskrifter som påvirker kommunens utgifter og inntekter
- Omfordeling av oppgaver mellom forvaltningsnivåene
- Innbyggertall og alderssammensetning
- Skatteinntekter og rammetilskudd
- Det generelle rentenivået
- Prisnivå ulike varer og tjenester (bl.a. forsikringer, pensjonspremier, elkraft, osv.).

Dette er i stor grad forhold som vi har små muligheter til å påvirke, men som langt på vei bestemmer både hvilke økonomiske rammer vi må forholde oss til og hvilke tjenester vi må levere.

Ut i fra de sentrale problemstillingene ovenfor, er det klart at jo lenger ut i planperioden en kommer, desto mer usikre vil de fremskrevne økonomiske rammene være.

3.2 Framskrivning løpende drift (2010-2013)

Generelle forutsetninger og retningslinjer for det konsekvensjusterte budsjettet:

- I statsbudsjettet legges følgende lønns- og prisjustering til grunn:
 - 2010: 3,5 % lønnsvekst/2,2 % prisvekst => deflator: 3,1 %
§ **I 2010 beregner vi årslønnsveksten til å bli 2,5 %.**
 - *Deflator er et sammenveid indeks for prisvekst i kommunesektoren. Omfatter lønnsvekst og prisvekst på varer og tjenester, hvorav lønn teller 2/3 i indeksen. Deflatoren legges til grunn for beregnet økning av våre prisbelagte tjenester.*
- Rente- og avdragsutgifter er beregnet for foreslåtte, eksisterende /vedtatt lånegjeld t.o.m. 2010 (konsekvensjustert budsjett). Nye låneopptak har en løpetid på 30 år og til 2,5 % rente.

I forbindelse med framlagt statsbudsjett tirsdag 13. oktober har Snillfjord kommune fått en reell nedgang i frie inntekter, beregnet fra 2009-nivå.

Det er da beregnet en vekst på 4,2 milliarder i frie inntekter, iberegnet en lønns- og prisvekst (deflator) på 3,1 %. **Anslag på frie inntekter i 2009 for Snillfjords del er 59,4 mill mens det i statsbudsjettet er beregnet 59,2 mill. Dette er utfordrende økonomisk sett, da kostnadsnivået vil øke i takt med lønns- og prisvekst.**

Ordinær pensjonspremie er noe redusert i forhold til inneværende år for alle pensjonsordninger. Når det gjelder *pensjonskostnaden* så antas det at denne vil øke med 4 – 5% fra 2009 til 2010. Dette som følge av mindre avkastning hos vår pensjonsleverandør.

Eiendomsskatt på verk og bruk ble vedtatt innført fra 2009 i medhold av eiendomsskatteloven §§ 2, 3 og 4, med en skattesats på 2 promille.

Eiendomsskattesatsen kan ikke økes med mer enn 2 promille hvert år til maks 7 promille.

Eiendomsskattesatsen for verk og bruk settes til **4 promille** i 2010.

Med en negativ vekst i frie inntekter for 2010 er det nødvendig med driftsreduksjoner for å oppnå balanse i økonomien. Driftsreduksjonen er beregnet til å bli på **kr. 822.000** i 2010. Dette vil medføre en reduisering i kommunens tjenestetilbud og rådmannens vurderinger vil legges til grunn for om eventuelle funksjoner må tas bort.

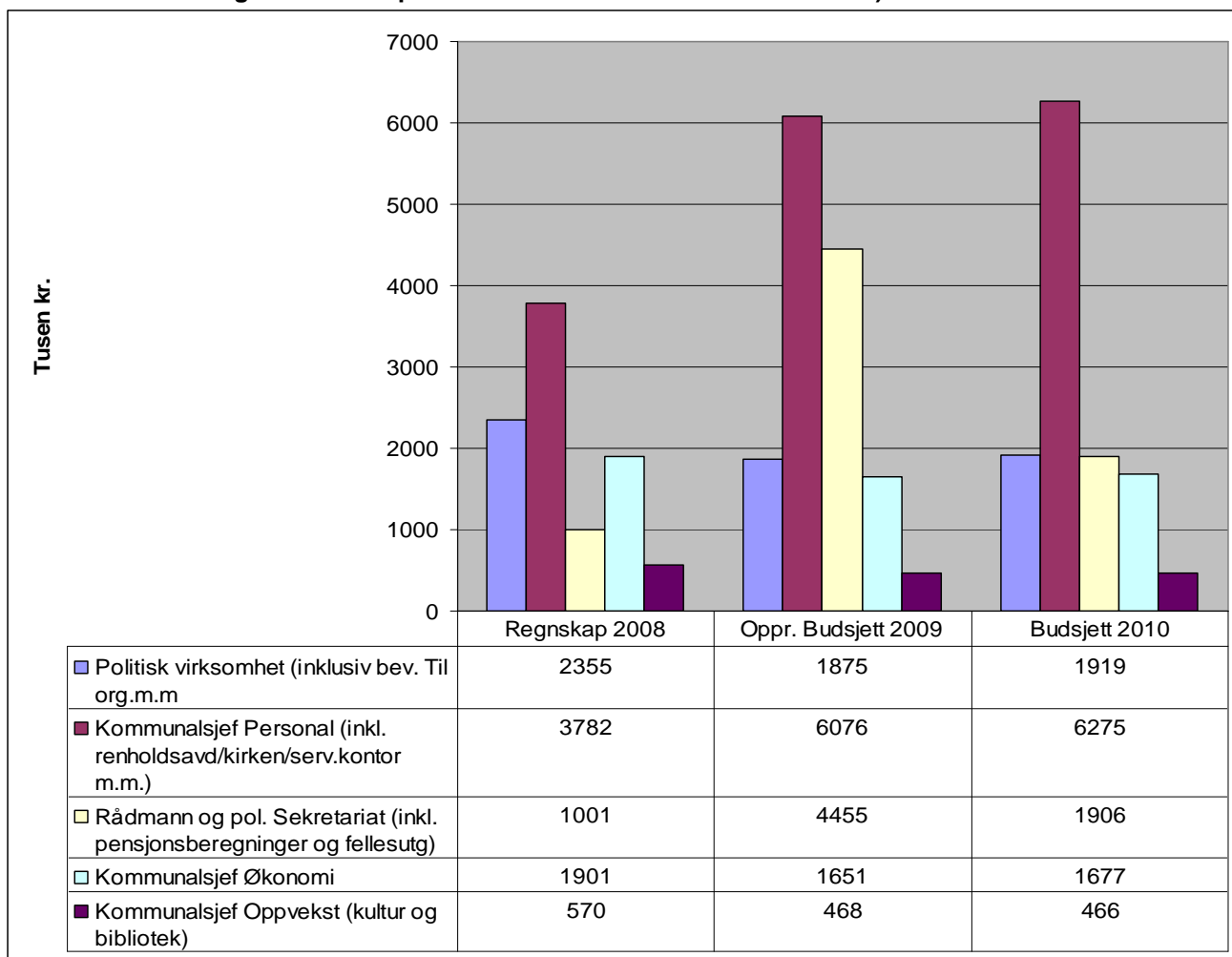
3.3 Konsekvensjusteringer pr. rammeområde

Utover det som er kommentert under hvert rammeområde så er budsjettet justert for beregnet lønns- og prisvekst (se punkt 3.2).

3.3.1 Politikk og sentraladministrasjon

Netto rammetildeling:

(Når det gjelder regnskapstall for kommunalsjef Personal for 2008 – så er utgiftene til renholdsavselingen fordelt ut på alle områder – derfor lavt tall for 2008)

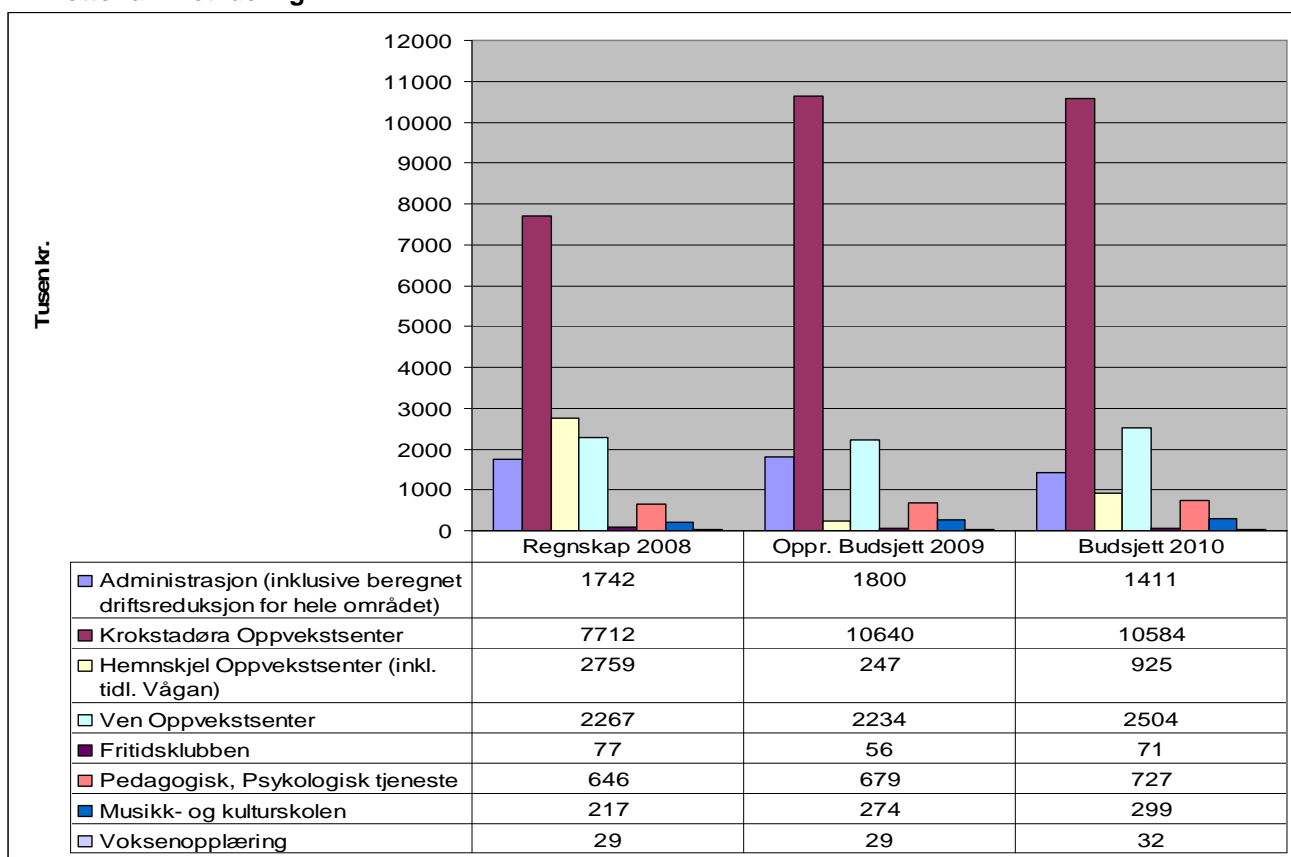


- Kjøp av tjenester Revisjon Midt-Norge økes i perioden i tråd med Kontrollutvalgets forslag til Økonomiplan 2010-2013 (Budsjettet med **kr. 249.000** i 2009, til **kr. 260.000** i 2010).
- Lærlingeordningen videreføres med 1 lærling hvert år.
- I et tidligere politisk vedtak er det vedtatt å ha en ordning med sommerjobb for ungdom. Dette positive tiltaket må inn i budsjettet og netto virkning er **kr. 127.500**. De senere års utgift har vært på ca. **kr. 255.000**, så omfanget av tilbudet reduseres.

- For å markedsføre kommunen i forskjellige sammenhenger er det behov for å fornye diverse effekter. Dette har det ikke vært egen budsjettpost på tidligere. **Kr. 50.000** avsettes til dette, jfr. vedtatte delmål.
- I organisasjonen er det også påbegynt et arbeid for å kunne tilby seniorpolitiske tiltak.
- Overføringer/støtte til lag og foreninger (Snillfjord frivilligsentral – **kr. 50.000**, Norsk Landbruksrådgivning Sør-Trøndelag – **kr. 55.000**, Snillfjord Næringsforum – **kr. 25.000**, Allskog – **kr. 15.000**) foreslås holdt uendret. Overføring til Snillfjord Menighetsråd øker med **kr. 41.000** til **kr. 277.000**.

3.3.2 Oppvekst

Netto rammetildeling:

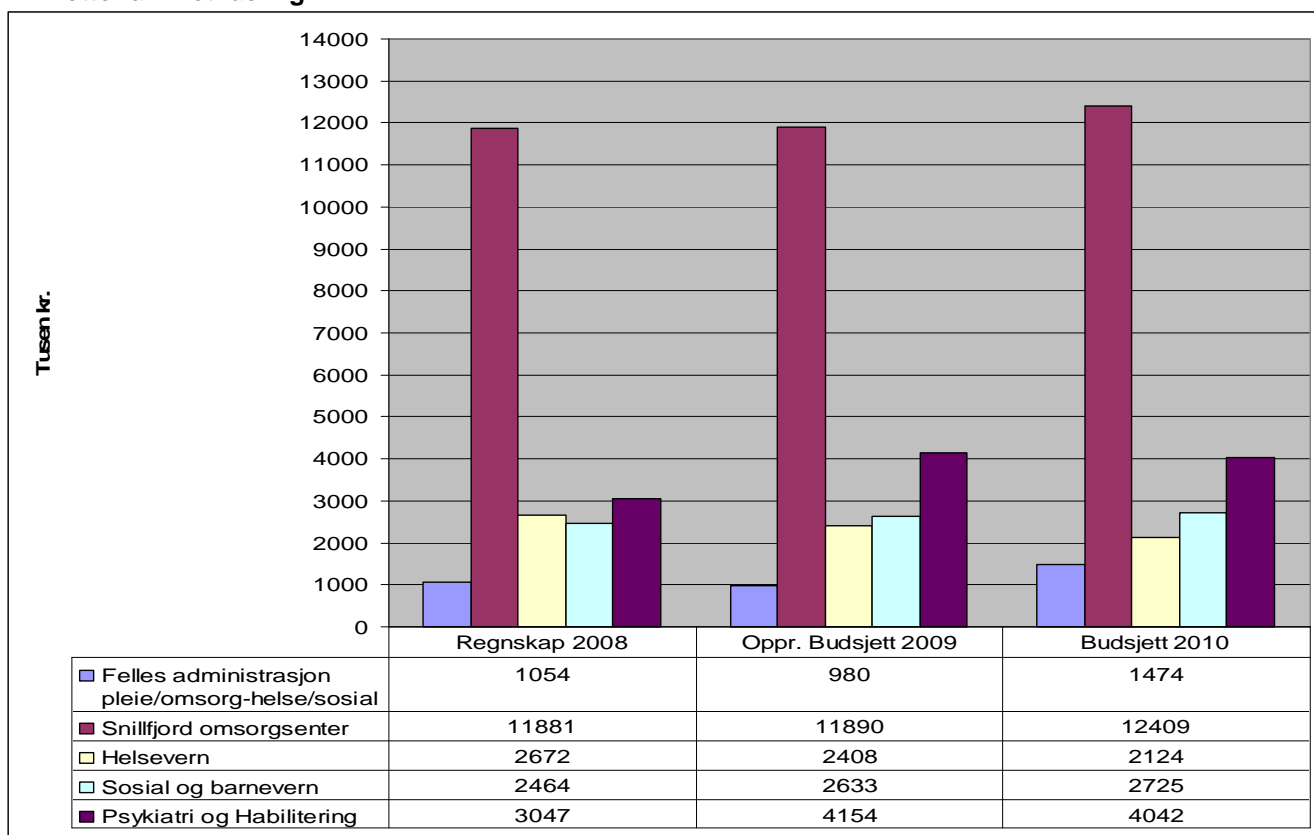


- Det er usikkert hvor lenge vi mottar skjønnstilskuddet for barnehagene. Antar at statlig mål om full barnehagedekning er nådd i 2010 og at tilskuddet dermed faller bort fra 2011. Budsjettert med **kr. 565.000** inneværende år, og **kr. 365.000** i 2010. Statstilskudd for barnehagene er justert i forhold til forventet barnetall, fra **kr. 2.093.000** i 2009 til **kr. 2.217.000** i 2010. Egenbetaling justert fra **kr. 791.000** til **kr. 810.000**.
- I forbindelse med bygging av ny 1 – 4 skole på Hemnskjela, forutsettes det i konsekvensjustert budsjett at driftsstart er 01.08.2010.
Netto kostnad i 2010 (ikke inkludert kostnader til drift av bygg samt kapitalkostnader): **kr. 580.000**

- PPT -tjenesten mangler godkjent arkivskap. Det er påbudt å ha dette, **kr. 20.000** avsettes i 2010.
- Kostrapporteringen for 2008 (se fig. 3) viser at kriteriet *elever pr. årsverk* for Snillfjords del er på 6,9. Gjennomsnittet i Sør-Trøndelag er på 11,2 mens det i vår kommunegruppe 5 er på 8,2 elever pr. årsverk. Kostrastatistikken tyder på at Snillfjord har høy lærertetthet pr. elev. Det foreslås en driftsreduksjon med et beløp tilsvarende 2 årsverk i løpet av 2010, dette utgjør **kr. 822.000**. Effekten av satsingen på styrking i skolen (forsterket opplæring) løses med den til enhver tid eksisterende bemanning.

3.3.3 Helse og sosial/Pleie omsorg

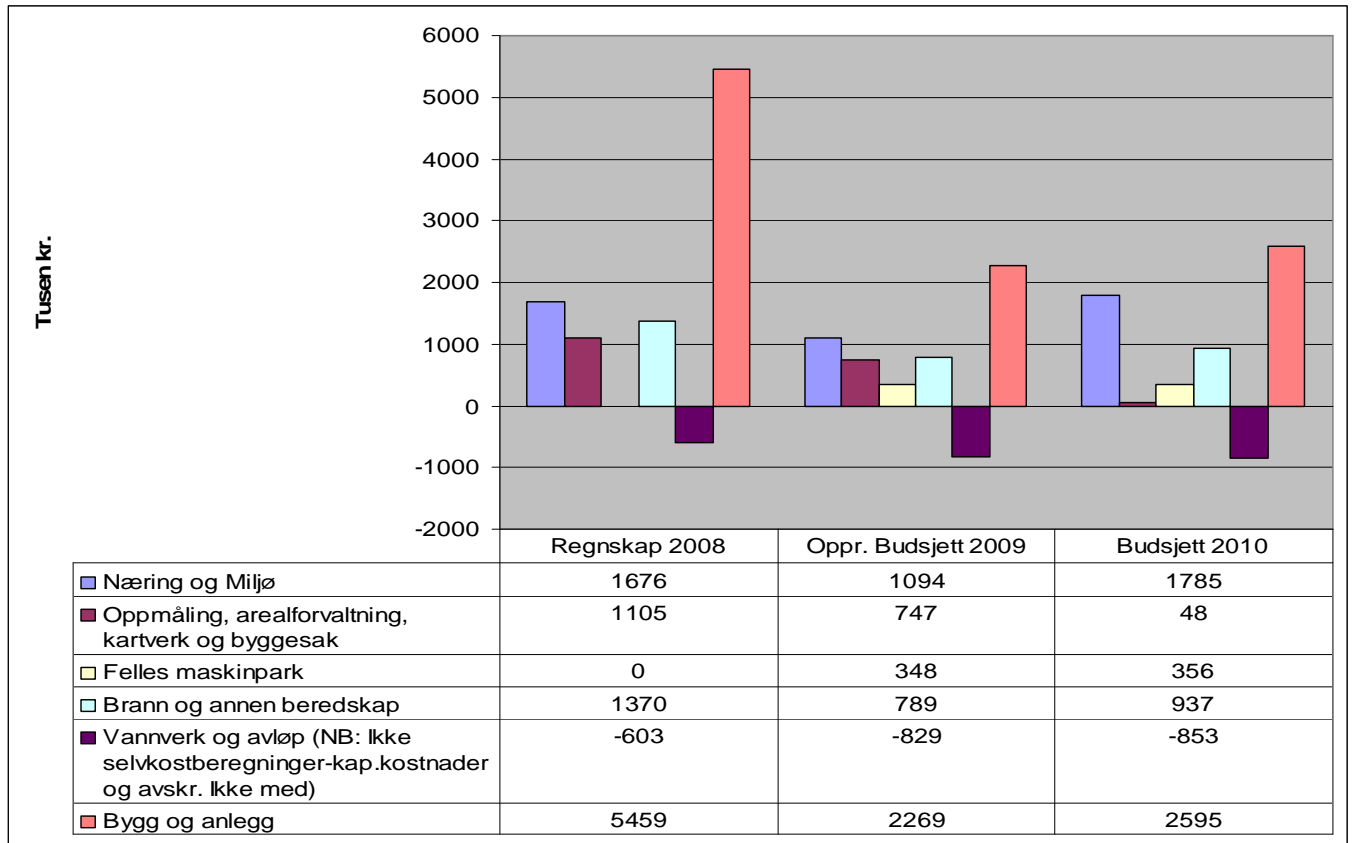
Netto rammetildeling:



- Driften av legetjenesten i Snillfjord er konsekvensjustert. Netto budsjettet utgift i 2009 er på **kr. 1.710.000**. Ifra 2010 er netto utgift redusert til **kr. 1.147.000**.
- Ved Snillfjord Omsorgsenter er det nødvendig å øke ordinære driftsutgifter i form av utstyr med **kr. 100.000** i 2010.. Dette er innkjøp av medisiner og medisinsk utstyr/rekvisita pga endrede behov og slitasje på eksisterende utstyr. Omsorgssenterets driftsavtale med lege er justert inn i budsjettet, **kr. 180.000**.. En liten andel er også fordelt til helsestasjon. I ferier og annet fravær er det nødvendig å ha kompetente vikarer som kan gå rett inn i pleien. Da er det nødvendig med opplæring i forkant og sammen med det faste personalet. Det forutsettes at dette løses innenfor eksisterende vikarbudsjet. Egenbetaling for opphold økes med **kr. 300.000** i 2010, da justert i forhold til reelle regnskapstall.
- Det forventes ingen store kostnadsøkninger innenfor sosial og barnevern.

- Pleie og omsorg har ingen med nødvendig kompetanse på kreftomsorg (lindrende pleie). 1 person bør gjennomføre etterutdanning. Kursutgiften innenfor kompetanseheving økes med **kr. 40.000** til **kr. 50.000** i 2010 .

3.3.4 Næring og Miljø, Teknisk, Bygg og anlegg Netto rammetildeling:



- Ved ansettelse av ny Nærings- og informasjonsmedarbeider er det foruten lønnsutgifter nødvendig med andre aktivitetsrelaterte utgifter, som f.eks telefonutgifter, annonsering, kursutgifter, kjøregodtgjørelse, osv. Netto utgift til denne virksomheten er beregnet til **kr. 36.000** i 2010.
- På grunn av nedgang i søknader og mindre aktivitet innenfor oppmåling må gebyrinntekter reduseres. Reduksjonen fra 2009 til 2010 er på til sammen **kr. 50.000**.
- Det forventes å få inn et økt gebyr på dispensasjon fra arealplan vedrørende vindkraft.
- Snillfjord kommune sliter med store etterslep på vedlikehold. Derfor må vi i 2010 ordne med nytt garasjetak i Øybakken på grunn av lekkasjer samt skifte ut sørvestvegg. Dette har en kostnad på **kr. 150.000** i 2010. Øker derfor vedlikeholdsbudsjettet med **kr. 50.000**. De resterende **kr. 100.000** må prioriteres og dekkes innenfor 2009-nivået
- Beredskapstillegg settes til **kr. 101.000** for 2010, dette gjelder for drifts- og vedlikeholdsavdelingen.
- Det forventes økte leieinntekter i næringsbygget i 2010.

- Felles drift- og vedlikehold (uteavdeling og renhold = FDV-avdeling) reduseres med et beløp på inntil 0,6 årsverk fra 2010, dette utgjør **kr. 217.000** pr. år.
- Det ligger inne tall for drift av ny barnehage-/skole (bygget) på Hemnskjela. Det forutsettes at bygget står ferdig 01.08.2010.
 - Netto virkning av momskompensasjon i drift på denne investeringen er **kr. 1.972.000**.
 - Beregnede renter og avdrag: 2010: **kr. 311.500**.

4 BUDSJETTSKJEMA

Budsjettskjema 1 A og 1 B - Driftsbudsjett

| BUDSJETTSKJEMA 1A - Driftsbudsjett | Opprinnelig | | Budsjett 2010 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Regnskap 2008 | Budsjett 2009 | |
| Skatt på inntekt og formue | kr -15 647 186 | kr -17 732 000 | kr -16 686 783 |
| Ordinært rammetilskudd | kr -38 795 837 | kr -41 721 000 | kr -42 814 000 |
| Skatt på eiendom | kr - | kr -150 000 | kr -400 000 |
| Andre direkte eller indirekte skatter | kr - | kr -24 000 | kr -24 000 |
| Andre generelle statslilskudd | kr -938 261 | kr -717 500 | kr -717 500 |
| SUM FRIE DISPONIBLE INNTEKTER | kr -55 381 284 | kr -60 344 500 | kr -60 642 283 |
| Renteinntekter og utbytte | kr -5 899 245 | kr -3 446 492 | kr -2 699 000 |
| Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg. | kr 3 239 029 | kr 3 595 401 | kr 2 246 780 |
| Avdrag på innlån til egne formål | kr 2 804 264 | kr 2 674 000 | kr 3 006 541 |
| NETTO FINANSINNT./-UTGIFTER | kr 144 048 | kr 2 822 909 | kr 2 554 321 |
| Til dekn. av tidl. års regnsk.m. merforbruk | kr - | kr - | |
| Til ubundne avsetninger | kr 2 129 705 | kr 489 085 | kr 1 016 090 |
| Til bundne avsetninger | kr 452 308 | kr 64 000 | kr 64 000 |
| Bruk av tidl. års regnsk.m. mindreforbruk | kr -2 432 774 | kr - | kr - |
| Bruk av ubundne avsetninger | kr -700 000 | kr - | kr - |
| Bruk av bundne avsetninger | kr - | kr - | kr - |
| NETTO AVSETNINGER | kr -550 761 | kr 553 085 | kr 1 080 090 |
| Overført til investeringsregnskapet | kr - | kr - | kr 503 000 |
| TIL FORDELING DRIFT | kr -55 787 997 | kr -56 968 506 | kr -56 504 872 |
| SUM FORDELT TIL DRIFT (fra skjema 1 B) | kr 55 142 059 | kr 56 968 506 | kr 56 504 872 |
| Merforbruk/mindreforbruk | kr -645 938 | kr - | kr - |
| BUDSJETTSKJEMA 1B TIL FORDELING - Driftsbudsjett | | | |
| | Regnskap 2008 | Budsjett 2009 | Budsjett 2010 |
| TIL FORDELING fra skjema 1A | kr -55 787 997 | kr -56 968 506 | kr -56 504 872 |
| HK 1.1 Politikk og sentraladministrasjon | | | |
| Netto driftsramme | kr 9 608 243 | kr 14 524 490 | kr 12 259 893 |
| HK 1.2 Undervisningsformål | | | |
| Netto driftsramme | kr 15 392 194 | kr 15 957 567 | kr 16 552 196 |
| HK 1.3 Helsev., sosiale tj., pleie og omsorg | | | |
| Netto driftsramme | kr 21 118 257 | kr 22 067 151 | kr 22 774 457 |
| HK 1.4 Næring og miljø | | | |
| Netto driftsramme | kr 1 675 878 | kr 1 094 488 | kr 1 784 891 |
| 1.5 Tekniske formål | | | |
| Netto driftsramme | kr 1 873 040 | kr 1 055 531 | kr 538 909 |
| 1.6 Bygg og anlegg | | | |
| Netto driftsramme | kr 5 474 447 | kr 2 269 279 | kr 2 594 526 |
| SUM NETTO DRIFTSRAMMER | kr 55 142 059 | kr 56 968 506 | kr 56 504 872 |
| Merforbruk/mindreforbruk | kr -645 938 | kr - | kr - |

Økonomisk oversikt - Driftsbudsjett

| Økonomisk oversikt driftsbudsjett | | Regnskap 2008 | Oppr. Budsjett 2009 | Budsjett 2010 |
|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Kostra-art | | | |
| Driftsinntekter | | | | |
| Brukerbetalinger | Sum(600:619) | kr -3 627 846 | kr -2 795 988 | kr -3 031 435 |
| Andre salgs- og leieinntekter | Sum(620-670) | kr -5 466 899 | kr -5 140 214 | kr -6 262 823 |
| Overføringer med krav til motytelse | Sum(700:780) | kr -10 823 856 | kr -8 238 956 | kr -9 286 901 |
| Rammetilskudd | 800 | kr -38 795 837 | kr -41 721 000 | kr -42 814 000 |
| Andre statlige overføringer | 810 | kr -3 751 782 | kr -2 098 885 | kr -1 698 886 |
| Andre overføringer | Sum(830:850;880:890) | kr -471 290 | kr -166 000 | kr -166 000 |
| Skatt på inntekt og formue | Sum(870:873) | kr -15 647 186 | kr -17 732 000 | kr -16 686 783 |
| Elendomsrett | Sum(874:876) | kr - | kr -150 000 | kr -400 000 |
| Andre direkte og indirekte skatter | Sum(877:879) | kr - | kr -24 000 | kr -24 000 |
| Sum driftsinntekter | Sum(L3:L11) | kr -78 584 697 | kr -78 067 043 | kr -80 570 828 |
| Driftsutgifter | | | | |
| Lønnsutgifter | Sum(010:080;160:165) | kr 48 548 087 | kr 43 183 286 | kr 44 894 283 |
| Sosiale utgifter | Sum(090:099) | kr 9 118 587 | kr 9 125 530 | kr 8 390 795 |
| Kjøp av varer og tj. som inngår i prod. | Sum(100:285)-(160:165) | kr 12 997 885 | kr 12 999 774 | kr 13 785 471 |
| Kjøp av varer og tj. erstatter egenprodu | Sum(300:380) | kr 5 521 198 | kr 5 632 994 | kr 6 457 076 |
| Overføringer | Sum(400:490) | kr 5 329 093 | kr 3 910 503 | kr 3 089 829 |
| Avskrivninger | 590 | kr 4 159 245 | kr 3 816 000 | kr 3 816 000 |
| Fordelte utgifter | NEG(690)+(290-790) | kr -3 934 930 | kr - | kr - |
| Sum driftsutgifter | Sum(L14:L20) | kr 81 737 144 | kr 78 668 087 | kr 80 433 454 |
| Brutto driftsresultat | L12-L21 | kr 3 152 447 | kr 601 044 | kr -137 374 |
| Finansinntekter | | | | |
| Renteinntekter og utbytte | Sum(900:905) | kr -5 899 245 | kr -3 446 492 | kr -2 699 000 |
| Mottatte avdrag på utlån | 920 | kr -134 536 | kr - | kr - |
| Sum eksterne finansinntekter | Sum(L25:L26) | kr -6 033 781 | kr -3 446 492 | kr -2 699 000 |
| Finansutgifter | | | | |
| Renteutgifter og låneomkostninger | 500 | kr 3 239 029 | kr 3 595 401 | kr 2 246 780 |
| Avdrag på lån | 510 | kr 2 804 284 | kr 2 674 000 | kr 3 006 541 |
| Utlån | 520 | kr - | kr - | kr - |
| Sum eksterne finansutgifter | Sum(L29:L31) | kr 6 043 293 | kr 6 269 401 | kr 5 253 321 |
| Resultat eksterne finanstransaksjoner | L27-L32 | kr 9 512 | kr 2 822 909 | kr 2 554 321 |
| Motpost avskrivninger | 990 | kr -4 159 245 | kr -3 816 000 | kr -3 816 000 |
| Netto driftsresultat | L23+L34+L35 | kr -997 286 | kr -392 047 | kr -1 399 053 |
| Interne finanstransaksjoner | | | | |
| Bruk av tidl. års regnsk.m. Mindreforbruk | 930 | kr -2 432 774 | kr - | kr - |
| Bruk av disposisjonsfond | 940 | kr -963 086 | kr -50 000 | kr -50 500 |
| Bruk av bundne fond | 950 | kr -558 565 | kr -820 423 | kr -842 923 |
| Bruk av likviditetsreserve | 960 | kr - | kr - | kr - |
| Sum bruk av avsetninger | Sum(L38-L41) | kr -3 954 425 | kr -870 423 | kr -893 423 |
| Overført til investeringsregnskapet | 570 | kr 51 088 | kr - | kr 503 000 |
| Avsetning til dekning fra tidl. års merforb. | 530 | kr - | kr - | kr - |
| Avsatt til disposisjonsfond | 540 | kr 2 129 705 | kr 489 085 | kr 1 016 090 |
| Avsatt til bundne fond | 550 | kr 2 124 979 | kr 773 385 | kr 773 386 |
| Avsatt til likviditetsreserve | 560 | kr - | kr - | kr - |
| Sum avsetninger | Sum(L44:L48) | kr 4 305 772 | kr 1 262 470 | kr 2 292 476 |
| Regnskapsmessig merforbruk/mindr | L36+L42-L49 | kr -645 939 | kr - | kr - |

Budsjettskjema 2A og 2B

| BUDSJETTSKJEMA 2A - Investeringsbudsjettet | | | |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | REGNSKAP 2008 | OPPR. BUDSJ 2009 | BUDSJETT 2010 |
| Investeringer i anleggsmidler | kr 1 572 222 | kr 10 187 500 | kr 14 287 500 |
| Utlån og forskutteringer | kr 227 237 | kr - | kr - |
| Avdrag på lån | kr 454 063 | kr 90 000 | kr - |
| Avsetninger | kr 694 332 | kr - | kr 180 000 |
| Årets finansieringsbehov | kr 2 947 855 | kr 10 277 500 | kr 14 467 500 |
| Finansiert slik: | | | |
| Bruk av lånemidler | kr -1 249 047 | kr -8 038 000 | kr -11 752 500 |
| Inntekter fra salg av anleggsmidler | kr -12 000 | kr - | kr - |
| Tilskudd til investeringer | kr - | kr - | kr - |
| Mottatte avdrag på utlån og refusjoner | kr -243 800 | kr -90 000 | kr - |
| Andre inntekter | kr -4 259 | kr - | kr - |
| Sum eksternt finansiering | kr -1 509 106 | kr -8 128 000 | kr -11 752 500 |
| Overført fra driftsregnskapet | kr -51 088 | kr - | kr -502 500 |
| Bruk av avsetninger | kr -953 311 | kr -2 149 500 | kr -2 212 500 |
| Sum finansiering | kr -2 513 505 | kr -10 277 500 | kr -14 467 500 |
| Udekket/Udisponert | kr 434 350 | kr - | kr - |
| BUDSJETTSKJEMA 2B - Investeringsbudsjettet | | | |
| | REGNSKAP 2008 | OPPR. BUDSJ 2009 | BUDSJETT 2010 |
| Til investeringer i anleggsmidler | kr 1 565 224 | kr 10 187 500 | kr 14 467 500 |
| Fordelt slik: | | | |
| Funksjonsområde 1.1 Politikk og sentraladministrasjon | | | |
| Investeringer IT-Økonomisystem | kr - | kr - | kr 250 000 |
| Funksjonsområde 1.2 Oppvekst | | | |
| Funksjonsområde 1.3 Helse- og sosialtjeneste, pleie og omsorg | | | |
| Funksjonsområde 1.5 Teknisk | | | |
| Programvare/kartsystemer | kr 337 000 | kr - | kr - |
| Oppgradering kartservere/digitalt planregister | kr - | kr - | kr 212 500 |
| Videreføring kommunal vannforsyning | kr 132 271 | kr 200 000 | kr - |
| Vanntankvogn Krokstadøra | kr - | kr 300 000 | kr - |
| Funksjonsområde 1.6 Bygg og anlegg | | | |
| Ny barnehage Hemnskjela | kr - | kr 4 500 000 | kr - |
| Fremtiden skole - Nytt bygg | kr - | kr 5 000 000 | kr - |
| Ny barnehage/skole Hemnskjela -Tidl. Vedtak | kr - | kr - | kr 12 505 000 |
| Utskifting EL-armatur AA skole | kr 101 872 | kr - | kr - |
| Oppgradering Vågan skole fase 1 | kr 283 500 | kr - | kr - |
| Utskifting EL-armatur Vågan skole | kr 30 698 | kr - | kr - |
| Ny EL-tavle Aa skole | kr - | kr 187 500 | kr - |
| Ulb. Inneklima Ven skole | kr 95 520 | kr - | kr - |
| Ulb. Inneklima Aa skole | kr 171 498 | kr - | kr - |
| Bofellesskap planleggingsmidler | kr 80 567 | kr - | kr - |
| Jfr tidl vedtak - Utvidelse Hyllb.Avt.anlegg | kr 71 544 | kr - | kr 1 500 000 |
| Rehab. Aunliveien 11 A | kr 260 733 | kr - | kr - |
| Sum investeringer i anlegg | kr 1 565 224 | kr 10 187 500 | kr 14 467 500 |

Årsbudsjett 2010 for Snillfjord kommune.
Vedtatt av Snillfjord kommunestyre 17.12.09 i K-sak 62/09.

Økonomisk oversikt - investeringsbudsjett

| | Kostra-art | Regnskap 2008 | Oppr. Budsj. 2009 | Budsjett 2010 |
|--|------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Salg av driftsmidler og fast eiendom | Sum(660:670) | kr - | kr - | kr - |
| Andre salgsinntekter | Sum(600:650) | kr - | kr - | kr - |
| Overføringer med krav til motytelse | Sum(700:770) | kr -6 999 | kr - | kr - |
| Statlige overføringer | Sum(800:810) | kr - | kr - | kr - |
| Andre overføringer | Sum(830:890) | kr - | kr - | kr - |
| Renteinntekter og utbytte | Sum(900:905) | kr -4 259 | kr - | kr - |
| Sum inntekter | Sum(L3:L8) | kr -11 258 | kr - | kr - |
| Lønnsutgifter | Sum(010:080;160:165) | kr 48 970 | kr - | kr - |
| Sosiale utgifter | Sum(090:099) | kr 9 116 | kr - | kr - |
| Varer og tj. i kommunal egenproduksjon | Sum(100:285)-(160:165) | kr 1 357 432 | kr 8 190 000 | kr 11 772 500 |
| Kjøp av tjenester som erstatter egenprod | Sum(300:380) | kr 3 969 | kr - | kr - |
| Overføringer | Sum(400:490) | kr 152 735 | kr 1 997 500 | kr 2 515 000 |
| Renteutg., prov. og andre finansutgifter | 500 | kr - | kr - | kr - |
| Fordelte utgifter | 690+(290-790) | kr - | kr - | kr - |
| Sum utgifter | Sum(L11:L17) | kr 1 572 222 | kr 10 187 500 | kr 14 287 500 |
| Avdragsutgifter | 510 | kr 454 063 | kr 90 000 | kr 90 000 |
| Utlån | 520 | kr 100 000 | kr - | kr - |
| Kjøp av aksjer og andeler | 529 | kr 127 237 | kr - | kr - |
| Dekning av tidligere års udekket | 530 | kr - | kr 364 000 | kr - |
| Avsetninger til ubundne investeringsfond | 548 | kr 508 311 | kr - | kr 180 000 |
| Avsetninger til bundne fond | 550 | kr 186 021 | kr - | kr - |
| Avsetninger til likviditetsreserve | 560 | kr - | kr - | kr - |
| Sum finanstransaksjoner | Sum(L20:L26) | kr 1 375 632 | kr 454 000 | kr 270 000 |
| Finansieringsbehov | L18+L27-L9 | kr 2 936 597 | kr 10 641 500 | kr 14 557 500 |
| Bruk av lån | 910 | kr -1 249 047 | kr -8 038 000 | kr -11 752 500 |
| Mottatte avdrag på utlån | 920 | kr -236 801 | kr -90 000 | kr -90 000 |
| Salg av aksjer og andeler | 929 | kr -12 000 | kr - | kr - |
| Bruk av tidligere års mindreforbruk | 930 | kr -508 311 | kr - | kr - |
| Overføringer fra driftsregnskapet | 970 | kr -51 088 | kr - | kr -502 500 |
| Bruk av disposisjonsfond | 940 | kr - | kr -2 000 000 | kr -2 212 500 |
| Bruk av ubundne investeringsfond | 948 | kr -125 000 | kr -364 000 | kr - |
| Bruk av bundne fond | 950 | kr -320 000 | kr -149 500 | kr - |
| Bruk av likviditetsreserve | 960 | kr - | kr - | kr - |
| Sum finansiering | Sum(L30:L38) | kr -2 502 247 | kr -10 641 500 | kr -14 557 500 |
| Udekket/udisponert | L28-L39 | kr 434 350 | kr - | kr - |

Årsbudsjett 2010 for Snillfjord kommune.
Vedtatt av Snillfjord kommunestyre 17.12.09 i K-sak 62/09.

5 TILTAK

5.1 Formannskapetets forslag til driftstiltak 2010:

- **Organisasjonsutvikling**

Det er ønskelig med midler til å drive organisasjonsutvikling. Dette gjelder spesielt midler til å samles om **Helse reformen* – hvilken betydning vil den få for kommunen? Rådmannen ser muligheter for en videre utvikling av pleie og omsorgstilbudet i Snillfjord kommune som kan gi grunnlag for økte inntekter.

**Barnehage/skole Hemnskjela* – hvilken betydning/konsekvenser for hele grunnskolen? Det er nødvendig å involvere store deler av ansatte innenfor sektor oppvekst for å lykkes med å nå politisk vedtatte del- og hovedmål for området.

**Tettere samarbeid politikk/ledere* - forbedre samhandling/informasjonsflyt, videreutvikle den felles forståelse i prosesser for måloppnåelse.

Netto driftskostnad: kr. 150.000 i 2010.

- **FEIDE =>Skolesystem**

Feide står for **Felles Elektronisk IDEntitet**.

Feide er et nasjonalt tiltak for enhetlig identitetsforvaltning i utdanningssektoren. Sikker identifisering av elever og lærere er nødvendig for å gi riktig tilgang til digitale ressurser og tjenester. Feide lar personer tilknyttet norske utdanningsinstitusjoner identifisere seg via en felles innloggingstjeneste som begrenser flyten av personopplysninger til det som er nødvendig for å oppnå den ønskede tilgangen.

Netto driftskostnad: kr. 62.500 i 2010.

- **Rehabilitering av gymsaler ved Aa og Ven skole**

Det er nødvendig med nedsliping av gulvene.

Netto driftskostnad: kr. 80.000 i 2010.

- **Utskifting av tak Ven oppvekstsenter**

Utskifting av tak på gammeldelen.

Netto driftskostnad: kr. 50.000 i 2010.

- **Utskifting av vannkummer**

Mål å skifte ut hvert år. Sluser kan ikke stenges mv.

Netto driftskostnad: kr. 100.000 i 2010.

5.2 Nødvendige driftstiltak – ikke med i Formannskapetets forslag til Årsbudsjett

- **Revisjon av hovedplan vann**

Nødvendig tiltak i forhold til forsyningssikkerhet (nødstrømsaggregat, inngjerding osv).

Netto driftskostnad: kr. 120.000 i 2010.

- **Reasfaltering av partier av Aunlivegen**

”Lappeteppeasfaltering” ved de aller verst utsatte stedene langs Aunlivegen (over brua, i svingen, krysset ved SOS).

Netto driftskostnad: kr. 300.000 i 2010.

- **Migaren**

Tilsyn/vedlikehold samt infotavle med videre.

Netto driftskostnad: kr. 32.000 i 2010.

5.3 Formannskapetets forslag til Investeringstiltak:

- **Nytt økonomisystem**

Dagens økonomisystem består av: Regnskapssystemet: Masterpiece, Faktureringsystemet: Komfakt og Lønnssystemet: ELP. Systemene er levert av EDB.

De to førstnevnte systemene fases ut i løpet av 2012, mens lønnssystemet fases ut i løpet av 2014. Systemene er "gammeldags" og lite brukervennlige. Derfor er det nødvendig at kommunen må starte prosessen med anskaffelse av et nytt og mer moderne helhetlig økonomisystem.

Investeringsutgift: kr. 250.000 i 2010, kr. 750.000 i 2011 = Til sammen kr. 1.000.000.

Finansiering: Bruk av lån kr. 930.000. Tilbakeføring moms fra driftsbudsjettet, kr. 70.000.

Driftskonsekvenser:

2010: Renter og avdrag: kr. 9.950

Netto momskompensasjon fra investeringsbudsjettet: kr. 40.000 i 2010 inntektsføres i driftsbudsjettet.

- **Oppgradering av kartservere/etablering av digitalt planregister**

Investeringsutgift, kr. 212.500 i 2010.

Finansiering: Bruk av disposisjonsfond.

5.4 Nødvendige Investeringstiltak – ikke med i Formannskapetets forslag til Årsbudsjett:

- **Bygging av fellesareal Bofellesskap Krokstadøra.**

I forbindelse med vedtatt habiliteringsplan er det vedtatt opprettet bofellesskap på Krokstadøra. Det er behov for å bygge fellesareal samt en oppgradering av eksisterende bygg. En del inventar vil det være behov for på fellesarealet.

Investeringsutgift: kr. 1.325.000 i 2010.

Finansiering: Bruk av lån kr. 1.325.000. Tilbakeføring moms fra driftsbudsjettet, kr. 53.000 avsettes til ubundne investeringsfond.

Driftskonsekvenser:

2010: Renter og avdrag: kr. 54.932

2011: Renter og avdrag: kr. 75.910

2012: Renter og avdrag: kr. 74.806

2013: Renter og avdrag: kr. 73.702

Netto momskompensasjon fra investeringsbudsjettet: kr. 212.000 inntektsføres i driftsbudsjettet.

- **Innkjøp av ny GPS**

Den som er i dag har for liten kapasitet.

Investeringsutgift: kr. 200.000 i 2010.

Finansiering: Bruk av disposisjonsfond, kr. 192.000. Tilbakeføring moms fra driftsbudsjettet, kr. 8.000.

Driftskonsekvenser:

Netto momskompensasjon fra investeringsbudsjettet: kr. 32.000 inntektsføres i driftsbudsjettet.

- **Oppgradering av kommunale veier, samt asfaltering i tunnel (Moltuveien).**

Vanskelig vedlikehold av grusvei i tunnel. For lite fuktighet. Nødvendig med asfaltering: kostnad

Årsbudsjett 2010 for Snillfjord kommune.

Vedtatt av Snillfjord kommunestyre 17.12.09 i K-sak 62/09.

kr. 500.000

Stort behov for skikkelig opprustning av de kommunale veiene (jfr. trafikksikkerhetsplan).
Kostnadsoverslag kr. 2.000.000 (kr. 500.000 hvert år i planperioden)

Investeringsutgift: kr. 1.000.000 i 2010 Finansiering: Bruk av lån kr. 1.000.000.

Driftskonsekvenser:

2010: Renter og avdrag: kr. 41.459

- **Reasfaltering kommunal vei Aunliveien – SOS**

På store deler av vegen holder asfalten på å gå i oppløsning. På deler av veien må bærelaget styrkes.

Investeringsutgift: kr. 1.250.000 i 2010.

Finansiering: Bruk av ubundet investeringsfond: kr. 1.250.000.

- **Utvidet E-sakstilgang**

Det er behov for å gi flere tilgang til E-sak, blant annet politikere.

Investeringsutgift: kr. 225.000 i 2010.

Finansiering: Bruk av bundne investeringsfond, kr. 225.000. Tilbakeføring moms fra driftsbudsjettet, kr. 9.000 avsettes til bundne investeringsfond.

Driftskonsekvenser:

Netto momskompensasjon fra investeringsbudsjettet: kr. 45.000 i 2010 avsettes til disposisjonsfond.

- **Skoleadministrativt system (SAS) og FEIDE =>Skolesystem**

Innføring av både Feide og SAS (kan legge inn timeplaner, lage oversikt over vikartimer ved fravær,, TT-koder, rammeplantimer i faget osv.)

Investeringsutgift, netto kr. 182.500 i 2010.

Finansiering: Bruk av lån.

Driftskonsekvenser:

2010: Renter og avdrag: kr. 7.566