

Til  
Styreleder

## **Interkommunale selskaper i Follo – utarbeidelse av forslag til økonomiplan 2021-2024 – forventningsbrev**

### **1. Innledning**

Interkommunale virksomheter skal som tidligere år følge felles opplegg for utarbeidelse av økonomiplan 2021-2024 med årsbudsjett for 2021.

I dette brevet gis det nærmere retningslinjer og forventninger for utarbeidelse av økonomiplanforslaget.

Representant(er) for kontorkommunen medvirker sammen med daglig leder av virksomheten i å utarbeide økonomiplanforslaget. Ta derfor i ønskelig utstrekning kontakt med kontorkommunen for ev. bistand.

Dette brevet omhandler prosess og form på budsjett og økonomiplan. Den innholdsmessige styringen av selskapet fra eierne vil skje gjennom representantskapet på vanlig vis.

Kommunene har erfaring med at det er utfordrende å sikre en koordinert framdrift i arbeidet i selskapene og kommunene. Det er derfor viktig at selskapet følger opp innholdet i dette brevet lojalt. Her pekes det særlig på:

- **Tidsfrister.** Viktig pga. samhandling med de øvrige eierkommunene og deres møteplaner
- **Forslag til innsparing.** Som kommunene, så også IKS'ene. Det gjøres spesielt oppmerksom på at foreslåtte tiltak skal være lovlige og realistiske.
- **Dokumentets form.** Skal være i ocr-pdf, dvs. ikke et printet og scannet dokument, men et Word eller Excel-dokument lagret i pdf-format. Skal være i ett samlet dokument.
- **Utsendelse.** Forsendelser fra selskapene skal kun skje via mail, se vedlagte adresseliste. Dette gjelder også alle styredokumenter.

### **2. Tidsplan i 2020 for arbeidet med økonomiplan/regnskap/årsmelding**

- **Innen 15. februar** – Årsmelding og regnskap er avlagt av styret.
- **Innen 15. mars** – Regnskapet er ferdig revidert
- **22. og 24. april** - Behandling årsmelding og regnskap i representantskapene. Årsmelding må være representantskapet i hende senest 1. april.
- **Innen 18. september:** Styrebehandling av økonomiplan, budsjett i det enkelte samarbeid med omgående oversendelse til representantskapet.
- **7. og 8. oktober:** Sluttbehandling i det enkelte representantskap med omgående oversendelse til kommunene.
- **Desember** – Kommunestyrene<sup>1)</sup> vedtar handlingsprogram og budsjett inkl. samarbeid/selskaper.

<sup>1)</sup>Oppstår vesentlige avvik fra representantskapets vedtak, må representantskapet tre sammen på nytt for å justere budsjettet.

### 3. Mål for virksomheten

Vedlagte mal skal benyttes. Det åpnes likevel for en viss tilpasning avhengig av behovet til den enkelte virksomhet.

#### Vedrørende utfylling av malens pkt. 1.-2

##### *1. Utfordringer fram mot 2024*

Kortfattet redegjørelse for virksomhetens rammebetingelser, strukturelle utfordringer og endrede forutsetninger fram mot 2024.

##### *2. Økonomiplanmål*

Betydelige, tidsbegrensede mål som kommer i tillegg til ordinær aktivitet. Bør være relatert til delmål/strategier i styringsdokumenter, andre politiske vedtak og/eller nasjonale føringer.

### 4. Grunnlag for utarbeidelse av økonomiplanforslaget

Det skal tas utgangspunkt i rammen for virksomhetens opprinnelige vedtatt budsjett for 2020, jf. vedlegg.

#### *Pris- og lønnsnivå samt pensjonsutgift*

Prisnivå: Budsjetteringen skal for alle årene skje i faste 2021-priser. Kostnadene skal først synliggjøres, for deretter å vise kostnadsuttene.

Lønnsnivå: Alle stillinger skal budsjetteres iht. lønn per 01.07.20, eller senere. Det legges inn en reserve på 3 % for å dekke lønnsoppgjør 2021.

Pensjonsutgift: Det budsjetteres med pensjonspremie (arbeidsgivers andel) i tråd med brev/GKRS fra pensjonsleverandør.

Med utgangspunkt i rammen for 2020 skal det spesifiseres hvilke endringer (pluss eller minus) som må foretas for å opprettholde dagens driftsaktivitet (konsekvensjustert budsjett):

Eksempler på slike endringer er:

- Lønns- og pensjonsutgift iht. ovenstående.
- Kjente bevilgninger som er av engangskarakter i 2020. Av engangskarakter regnes også forsøksordninger/prøvedrift mv. der det ikke er gjort vedtak om permanent drift.
- Helårsvirkning av tiltak (drift ut over stillinger) som kun ligger inne med delårsvirkning i budsjett 2020.
- Helårsvirkning av nye stillinger mv. i 2020 som ev. kun ligger inne med delårsvirkning i budsjett 2020.
- Korrigeringer av utgifter og inntekter som følge av eventuelle feil i budsjettet for 2020.
- Eventuell resultatføring av fordelt premieavvik fra tidligere år.
- Helt nødvendig å innføre/opprette i 2021 eller senere for å oppfylle formelle krav til tjenesteyting.
- Driftsmessige virkninger av vedtatte investeringsprosjekter som ikke er hensyntatt med fulle driftsvirkninger i 2020.
- I den grad tiltak/forslag knyttes til volumvekst som følge av befolkningsutvikling skal det presiseres.
- Anslått virkning på lån og innskudd av renteutviklingen.

Endringer i henhold til ovenstående skal føres oppi malens pkt. 4.

## **5. Rammer for økonomiplan 2021-2024**

Basert på rammen for 2020 og de spesifiserte endringene føres rammer for økonomiplanperioden 2021-2024 opp i malens pkt. 5.

Det første året i økonomiplanen vil være budsjett for 2021.

## **6. Innsparinger/utgiftsreduksjon, økte inntekter**

Med utgangspunkt i gjeldene budsjettramme skal det foreslås tiltak som reduserer overføringene til kommunene – innsparingsforslag på 2,5 % regnet av brutto utgifter. Tiltakene skal settes opp i prioritert rekkefølge.

Med vennlig hilsen

.....  
leder representantskapet

Kopi: Kontorkommunen  
Daglig leder

Vedlegg:

1. Økonomiplanmal 2021-2024
2. Adresseliste







## Vedlegg 2 – Adresseliste

Frogn kommune

[hans.kristian.raanaas@frogn.kommune.no](mailto:hans.kristian.raanaas@frogn.kommune.no)

[anne.larsson@frogn.kommune.no](mailto:anne.larsson@frogn.kommune.no)

[postmottak@frogn.kommune.no](mailto:postmottak@frogn.kommune.no)

Enebakk kommune

[postmottak@enebakk.kommune.no](mailto:postmottak@enebakk.kommune.no)

Oppegård kommune

[ildri.eidem.lovaas@oppegard.kommune.no](mailto:ildri.eidem.lovaas@oppegard.kommune.no)

[formannskapskontoret@oppegard.kommune.no](mailto:formannskapskontoret@oppegard.kommune.no)

[anne.skau@oppegard.kommune.no](mailto:anne.skau@oppegard.kommune.no)

Ås kommune

[post@as.kommune.no](mailto:post@as.kommune.no)

[johan.alnes@as.kommune.no](mailto:johan.alnes@as.kommune.no)

Nesodden kommune

[Nina.Sandberg@nesodden.kommune.no](mailto:Nina.Sandberg@nesodden.kommune.no)

[Arve.Ruud@nesodden.kommune.no](mailto:Arve.Ruud@nesodden.kommune.no)

[Geir.Grimstad@nesodden.kommune.no](mailto:Geir.Grimstad@nesodden.kommune.no)

Ski Kommune

[Hanne.Opdan@ski.kommune.no](mailto:Hanne.Opdan@ski.kommune.no)

[postmottak@ski.kommune.no](mailto:postmottak@ski.kommune.no)

Vestby kommune

[tom.anders.ludvigsen@vestby.kommune.no](mailto:tom.anders.ludvigsen@vestby.kommune.no)

[servicekontoret@vestby.kommune.no](mailto:servicekontoret@vestby.kommune.no)

[post@vestby.kommune.no](mailto:post@vestby.kommune.no)