

Budsjettarbeidsskriv.

Dette dokumentet er utarbeidet av kommunedirektøren til bruk i arbeidet med budsjett for 2026.

Ifm utarbeidelsen er det hentet informasjon fra styringsinstruks fra Sunnfjord kommune. Den finner du her:

[Instruks for drift av Sunnfjord kommune i 2025 - Sunnfjord kommune](#)

Dokumentet inneholder følgende:

1. Overordnede styringssignal for budsjettarbeidet.
2. Måltall for budsjett
3. Budsjettprosess 2026
4. Detaljeringsnivå mm

1. Overordnede styringssignal for budsjettarbeidet.

1.1 Prioritere arbeid med nærvær

Arbeid med å få ansatte til å møte på jobb skal ha høyeste prioritet. Dette betyr at andre oppgaver kan måtte utsettes eller ikke bli utført. Dette gjelder spesielt i forhold til deltakelse på møter og kurs. Dette må også sees i sammenheng med punkt 1.8 og punkt 1.9.

1.2 Restriktiv ansettelsespraksis

Ved vakante administrative, merkantile og tekniske stillinger (midlertidige og faste) skal dette behandles i kommunedirektørens ledergruppe. Dette gjelder alle sektorer.

1.3 Fokus på månedlig rapportering

Månedlig rapportering **og oppfølging** skal prioriteres av enhetsleder. Dette gjelder også arbeid med inntekter – dette for å sikre at vi får de inntektene vi skal ha. Dette vil gjelde inntekter generelt, refusjoner, gebyrinntekter og avgifter.

1.4 Bruk av overtid, vikar og merarbeid

Bruk av overtid, vikarer og merarbeid, som ikke gjelder å sikre liv og helse, skal godkjennes av kommunalsjef og må være inndeckt i sektoren økonomiske rammer.

1.5 Ressursmodellen i skole

Kommunalsjef for oppvekst skal gjennomgå modellen for å identifisere mulig innsparinger.

1.6 Investeringer

Planlagte og nye investeringer skal gjennomgås, med mål om å

- 1) Være tro mot vedtatte planer.
- 2) Prioritere investeringer som medfører en mer effektiv drift.
- 3) Utsette eller redusere omfang av investeringer som har mindre positiv effekt på driftsutgifter
- 4) Ha som mål å ikke øke samlet gjeld, bortsett fra gjeld som finansieres via selvkost.

1.7 Begrense reiseaktivitet

Det innføres reiserestriksjoner. Ansatte som skal delta på møter som medfører reise, skal oppfordres til at alle møter gjennomføres som digitale møter. Kommunalsjefen vurderer unntak basert behov for forsvarlig drift.

1.8 Kurs og opplæring

Kurs- og opplæringsaktivitet skal reduseres til det som er nødvendig for å opprettholde nødvendig kompetanse, sertifisering og lignende. Slik deltakelse skal likevel godkjennes av kommunalsjef. Kurs, konferanser og møter som finansieres eksternt kan gjennomføres.

1.9 Avhending av bygg

Formannskapet skal innen september 2025 få en oversikt over hvilke bygg som kan selges/overdras til andre. Kommunalsjef for teknisk har ansvaret.

2. Måltall for budsjett og økonomiplan

- a. Korttidsfravær skal være mindre enn 3 %
- b. Netto driftsresultat skal være:
 - 2026: mindre enn minus 6 mill (minus 0,5 %)
 - 2027: mindre enn minus 3 mil
 - 2028: I balanse
- c. Samlet gjeld, med hensyn til det som fremkommer under pkt 1.7 skal ikke økes.
- d. Premieavvik, selvkost og tilskuddsmidler (avsetning og bruk) skal presenteres særskilt og skal ikke være en del av netto driftsresultat

3. Budsjettprosess 2026

07.05.25: Kontrollutvalget behandler regnskap 2024

- 08.05.25: Formannskapet behandler regnskap 2024
- 22.05.25 Kommunestyret behandler regnskap 2024
- 29.05.25 (?) Kommuneproposisjon 2026 legges fram
- 05.06.25 Budsjettkonferanse.** Her deltar ekstern foreleser, formannskap, gruppeledere, HVO, HTV for de 2 største organisasjonene, politisk sekretariat, økonomisjef og kommunedirektørens ledergruppe.

Tema på konferansen:

- a) Gjennomgang ved ekstern foreleser
- b) Investering
- c) Drift
- d) Særskilte forhold

- 18.08.25 Budsjett er tema i møte i kommunedirektørens ledergruppe.
- 01.09.25 Siste frist for igangsettelse av budsjettarbeidet i enhetene.
- 07.10.25 (?) Statsbudsjettet legges fram
- 23.10.25 Løypemelding til formannskapet
- 03.11.25 Kommunedirektørens foreløpige forslag presenteres i HTV møte
- 06.11.25 Kommunedirektørens forslag sendes ut
- 13.11.25 Kommunedirektørens forslag presenteres i kommunestyret
- 20.11.25 Kommunedirektørens forslag behandles i formannskap, og legges ut til offentlig ettersyn
- 24.11.25 Ungdomsrådet får formannskapets innstilling (FI) til uttalelse/medvirkning
- 25.11.25 Rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne (RF) får FI til uttalelse/medvirkning

26.11.25	Eldrerådet får FI til uttalelse/medvirkning
27.11.25	Uttalelser fra Ungdomsråd, RF og Eldrerådet sendes til kommunestyret
04.12.25	Kommunestyret vedtar budsjett 2026 og økonomiplan 26-29
15.12.25	Siste frist innarbeidelse av detaljbudsjett i økonomisystemet

4. Detaljeringsnivå mm

- Driftsbudsjett skal vedtas på sektornivå.
- Budsjetteringsarbeidet skal utføres i Framsikt – slik som det ble gjort i 2023
- Kommunedirektørens forslag skal:
 - Presenteres på tiltaksnivå
 - Inneholde ønskede tiltak som ikke det er rom for
 - Inneholde tiltak som er foreslått for å holde seg innenfor ramme
- Politikermoduleen skal være åpen fra og med 13.11.25 til og med 04.12.25
 - Endringsforslag skal presenteres på tiltaksnivå, med inndekning.

Farsund 31.03.25

Ståle Kongsvik

Kommunedirektør