

DEANU GIELDA – TANA KOMMUNE



BUDSJETT 2010

Rådmannens forslag

1	Om årsbudsjettet	3
2	Rammebetingelser i budsjettet.....	3
	Om kommuneøkonomien i statsbudsjettet.....	3
	Budsjettforutsetningene lokalt	6
3	Budsjettkommentarer – drift	9
	Salderingsbehovet for 2010	9
	1xxx – Politisk styring og adm	9
	2xxx – undervisning og barnehage.....	12
	30xx – Helseavdelingen	13
	35 og 36 – Pleie og omsorgstjenester.....	13
	4xxx – Hjelpetjenester.....	14
	5xxx og 6xxx – Utviklingsavdelingen.....	14
	7xxx og 8xxx – Bygg- og anleggsdrift	15
	9xxx – Finanser.....	21
	Konsekvensjustert årsbudsjett.....	23
4	Rådmannens forslag driftsbudsjett og økonomiplan	27
5	Budsjettkommentarer – investeringer.....	35
	Generelt om investeringer	35
	Kort beskrivelse av tiltakene	35
6	Rådmannens investeringsforslag	36
7	Budsjettskjema 1A og hovedoversikt drift	38

Tana, den 12. November 2009

Jørn Aslaksen
rådmann

1 Om årsbudsjettet

Årsbudsjettet er bygd opp med en inndeling som er basert på kommunens organisatoriske oppbygging og delegasjoner, der virksomhetene utgjør det viktigste elementet. Budsjettet er utarbeidet på ansvarsnivå, der virksomhetene har ett eller flere ansvar (tidligere kalt kapitler).

Prosessen rundt behandlingen har vært slik at virksomhetene har jobbet for å kunne tilfredsstille politikernes ønske om handlefrihet. Dette er løst ved at det så langt som mulig er foreslått realistiske tiltak for å bringe budsjettet i balanse.

Det antas at de oppstillingene som har størst interesse er rådmannens forslag til saldering av driftsbudsjettet og investeringsforslaget i hvv kap 4 og 6.

2 Rammebetingelser i budsjettet

Om kommuneøkonomien i statsbudsjettet

Opplysningene i dette avsnittet er hentet fra Statsbudsjettet for 2010.

Kommunal deflator er anslått til 3,1 %. Deflatoren er samlet kostnadsvekst inkl. lønn. NB! Endringer i rentenivået inngår ikke i deflatoren og dermed ikke i beregningen av reell vekst. Sektoren må selv dekke svingningene i rentenivået.

Kommunene i Finnmark anslås å få en nominell vekst i frie inntekter på 4,9 % i forhold til RNB 2009, 4,1 % i forhold til anslag på regnskap for 2009 og samlet en nominell vekst på 4,4 %.

Reell vekst er anslått til 1,3 % ut fra en nominell vekst i frie inntekter på 4,4 %.

Veksten i de frie inntektene skal dekke kostnadene knyttet til endringer i befolkningen.

Regjeringens hovedprioriteringer i budsjettet

De påfølgende avsnittene er hentet fra KS' samledokument.

Regjeringens politikk bygger på rettferdighet og fellesskap. De offentlige velferdsordningene skal fornyes og utvikles, og Regjeringen vil bidra til et arbeidsliv der alle kan delta. Det legges til rette for verdiskaping og utvikling i hele landet. Det offentliges ansvar og rolle innen de sentrale velferdsoppgavene som helse, omsorg og utdanning skal styrkes. Disse målsettingene følges aktivt opp i budsjettforslaget for 2010.

Forskjellene i samfunnet skal reduseres. Regjeringen foreslår økte bevilgninger på til sammen vel 1 mrd. kroner til målrettede tiltak for å redusere fattigdom i 2010. Forskjellene i levekår utjevnes blant annet gjennom økt støtte til minste-

pensjonister og bostøttmottakere. Forslag om økte utgifter til tiltak på rusfeltet og for å bedre tilbakeføringen av innsatte og domfelte til samfunnet bidrar også til å utjevne forskjeller.

Helse- og omsorgsformål

Helse- og omsorgstilbudet har stor betydning for den enkeltes levekår og livsutfoldelse, og er en hovedforutsetning for et godt samfunn. Regjeringens politikk bygger på fellesskapsløsninger. Målet er et helhetlig og sammenhengende tjenestetilbud, tilpasset den enkeltes behov.

I Omsorgsplan 2015 har Regjeringen lagt fram planer for å møte dagens og framtidens omsorgsutfordringer. Det foreslås en samlet bevilgningsøkning til tiltak under Omsorgsplan 2015 på 320 mill. kroner i 2010, knyttet til utbygging av heldøgns omsorgsplasser, forskning og kompetanseoppbygging. Det foreslås at det kan gis tilsagn om investeringstilskudd til 2 500 boenheter i 2010, med en samlet tilsagnsramme på 1 347 mill. kroner og en bevilgningsøkning i 2010 på 270 mill. kroner.

Samhandlingsreformen skal bidra til koordinerte tjenester og til å svare på utfordringene blant annet knyttet til demografisk utvikling og livsstilssykdommer. Regjeringen foreslår at det bevilges 273 mill. kroner til oppfølging av reformen i 2010, hvorav 230 mill. kroner bevilges som frie inntekter til kommunene.

Opptrappingsplanen for rusfeltet skal bidra til at rusmiddelavhengige tilbys den hjelp, behandling og rehabilitering de har behov for. Samtidig skal det rusforebyggende arbeidet styrkes. Bevilgningene til å følge opp opptrappingsplanen foreslås økt med 150 mill. kroner i 2010, hvorav 42 mill. kroner er knyttet til tverrfaglig spesialisert behandling, legemiddelassistert rehabilitering og ambulante team i spesialisthelsetjenesten. I tillegg legger økte overføringer til kommunene og helseforetakene grunnlag for ytterligere utbygging av tjenestetilbudet på rusfeltet.

Kvalitet i skolen

Regjeringen foreslår å utvide undervisningstallet med én uketimer fordelt på 1. til 7. trinn fra høsten 2010. Flere undervisningstimer skal gi bedre læring og utvikling av grunnleggende ferdigheter. For å bidra til bedre læring gjennom tidlig innsats, foreslår Regjeringen også å innføre et tilbud om åtte uketimer gratis leksehjelp fordelt på 1. til 4. trinn. Regjeringen foreslår å bevilge 241 mill. kroner til utvidet undervisningstimetall og gratis leksehjelp.

Det er et stort rehabiliteringsbehov på skoleanleggene, noe som kan påvirke arbeidsmiljøet og læringsutbyttet til elevene negativt. Regjeringen

foreslår derfor å øke investeringsrammen for rentekompensasjonsordningen for skole- og svømmeanlegg med ytterligere 2 mrd. kroner i 2010. Forslaget til bevilgningsøkning i 2010 er 28 mill. kroner.

Styrket kommuneøkonomi

Regjeringen foreslår å styrke kommuneøkonomien også i 2010, slik at tjenestetilbudet kan bygges videre ut. Regjeringen legger opp til en reell vekst i kommunesektorens samlede inntekter med 2,6 pst. Veksten er regnet fra anslått inntektsnivå i inneværende år i Revidert nasjonalbudsjett 2009. Av veksten i de samlede inntektene er 4,2 mrd. kroner frie inntekter. Dette tilsvarer en reell vekst i de frie inntektene på 1,9 pst.

Av veksten i de frie inntektene i 2010 på 4,2 mrd. kroner er 230 mill. kroner begrunnet med en styrking av det forebyggende helsearbeidet i kommunene i forbindelse med samhandlingsreformen, og 1 mrd. kroner er knyttet til fylkeskommunenes økte ansvar innen samferdselsområdet i forbindelse med forvaltningsreformen. I tillegg gir veksten i de frie inntektene rom for 400 nye årsverk innen det kommunale barnevernet, en styrking av skoletilbudet, samt oppfølging av Omsorgsplan 2015.

Regjeringen foreslår flere satsinger som finansieres over rammetilskuddene til kommunene og fylkeskommunene utover veksten i de frie inntektene. For å sikre elevene i grunnopplæringen bedre læring og utvikling av grunnleggende ferdigheter foreslår Regjeringen 236 mill. kroner til kommunene for å utvide undervisningstimetallet med 1 uketimer fordelt på 1. til 7. trinn fra høsten 2010, samt innføre tilbud om 8 timer gratis leksehjelp, fordelt på 1. til 4. trinn. I tillegg foreslås det en bevilgningsøkning på 100 mill. kroner knyttet til forvaltningsreformen og 190 mill. kroner knyttet til en videreføring i 2010 av den midlertidige økningen i tilskuddet til lærebedrifter som ble vedtatt i forbindelse med tiltakspakken i 2009.

Regjeringen foreslår også en betydelig økning i bevilgningene til øremerkede tilskuddsordninger som vil bedre det kommunale tjenestetilbudet. Det foreslås bl.a. økte bevilgninger til barnehagesektoren, toppfinansieringsordningen for ressurskrevende tjenester og kvalifiseringsprogrammet i regi av NAV-kontorene.

I 2009 ble det innført en rentekompensasjonsordning til investeringer og rehabilitering av skole og svømmeanlegg, med rentekompensasjon tilsvarende en investeringsramme på 3 mrd. kroner. Regjeringen foreslår at det i 2010 kan gis tilsagn om rentekompensasjon tilsvarende en investeringsramme på 2 mrd. kroner.

I 2008 ble det etablert et statlig investeringstilskudd til omsorgsboliger og sykehjemsplasser. For perioden 2008-2015 er målsettingen å gi tilskudd til 12 000 sykehjemsplasser og omsorgsboliger. I 2008 og 2009 er det bevilget midler til å kunne gi tilsagn om samlet sett 3 500 sykehjem og omsorgsplasser. Regjeringen foreslår at det kan gis tilsagn om 2 500 nye enheter i 2010.

Barnehager

Regjeringen har som mål at alle skal få et barnehagetilbud med høy kvalitet til lav pris. Et slikt barnehagetilbud vil bidra til sosial utjevning, tidlig innsats og livslang læring.

Regjeringen vil at foreldrebetalingen skal være så lav at alle som ønsker det, har råd til å betale for en barnehageplass. Regjeringen vil derfor holde maksimalprisen for foreldrebetalingen nominelt uendret inntil prisen er redusert til 1 750 2005-kroner per måned. I 2010 foreslås maksimalprisen satt til 2 330 kroner per måned for en heltidsplass. Dette er den samme prisen som i 2009 og tilsvarer en reell reduksjon på om lag 75 kroner per måned. Regjeringen foreslår å bevilge om lag 204 mill. kroner til kompensasjon for barnehagenes inntektsbortfall som følge av den reelle reduksjonen i foreldrebetalingen.

Regjeringen tar i løpet av en femårsperiode sikte på å innføre likeverdig behandling av kommunale og ikke-kommunale barnehager når det gjelder offentlige tilskudd. For 2010 foreslår Regjeringen å bevilge 82 mill. kroner som første steg i denne opptrappingen.

Kulturloftet gjennomføres

De fleste lovnadene i Kulturloftet er nå gjennomført. Regjeringen har derfor utarbeidet et oppdatert kulturloft, Kulturloftet II, som skal danne grunnlaget for kulturpolitikken i perioden 2010-2014. I Kulturloftet II videreføres i hovedsak elementene fra Kulturloftet, men det foreslås i tillegg å vektlegge norsk kulturarv, internasjonal kulturinnsats og kultureksport.

Kulturpolitikkenes viktigste oppgave er å legge til rette for at alle kan få et mangfold av ulike kulturtilbud og kunstneriske uttrykk, og delta i et aktivt kulturliv.

Tiltak mot fattigdom

Kvalifiseringsprogram og kvalifiseringsstønad ble innført i november 2007. Målgruppen for programmet er personer med vesentlig nedsatt arbeids- og inntektsevne og med ingen eller svært begrensede ytelser til livsopphold i folketrygden. Formålet er å bidra til at flere personer i målgruppen kommer i arbeid. Programmet har blitt faset inn i takt med etableringen av NAV-kontorer i kommunene. Det er lagt opp til at ordningen skal være landsdekkende fra

1. januar 2010. Flere personer vil dermed få tilbud om deltakelse i programmet i 2010. Som følge av dette foreslår Regjeringen å øke bevilgningen til dekning av kommunenes merkostnader til gjennomføring av programmet med 209 mill. kroner, til 769 mill. kroner. Regjeringen har lagt fram forslag om at fylkesmannens tilsynsansvar skal utvides til også å omfatte tilsyn med kvalifiseringsprogrammet og økonomisk stønad.

I 2010 innebærer omleggingen en økning i de samlede utgiftene til bostøtte på om lag 800 mill. kroner sammenliknet med hva utbetalingen ville ha vært med det gamle regelverket. Det er samtidig lagt til grunn en innsparing for kommunene, særlig for sosialhjelp og kommunal bostøtte, på om lag 240 mill. kroner. I alt vil omleggingen innebære om lag 1 mrd. kroner i økt bostøtte når ordningen er fullt ut innfaset.

Regjeringen foreslår at det bevilges 177 mill. kroner til innføring av 8 timer gratis leksehjelp etter obligatorisk skoletid, fordelt på 1.-4. trinn. Gratis leksehjelp skal medvirke til at flere elever skal komme styrket gjennom grunnopplæringen og settes bedre i stand til å fullføre en videregående opplæring. Fullført videregående opplæring er viktig for å være godt rustet for arbeidsliv og videre utdanning. Regjeringen foreslår derfor at det bevilges 58 mill. kroner til tiltak for økt gjennomføring av videregående opplæring, herunder 5 mill. kroner til utvikling av opplæringsmodellen tilpasset voksne arbeidsledige.

Regjeringen foreslår å øke utgiftene til tiltak som inngår i Opptrappingsplanen for rusfeltet med 150 mill. kroner i 2010. Av det samlede beløpet foreslås 124 mill. kroner til tiltak som direkte vil styrke hjelpe- og behandlingstilbudet til rusmiddelavhengige. Dette gjelder blant annet økte ressurser til kommunale rustiltak, tverrfaglig spesialisert behandling for rusmiddelavhengige i spesialisthelsetjenesten, inkludert legemiddelassistert rehabilitering (LAR), samt 24SJU, som er et lavterskeltiltak i regi av Kirkens Bymisjon.

I St.meld. nr. 26 (2008-2009) tas det til orde for å opprette en juridisk førstelinjetjeneste der alle, uavhengig av inntekt, kan få inntil én times gratis juridisk bistand hos advokat eller rettshjelper uavhengig av sakstype. Regjeringen foreslår at bevilgningen til fri rettshjelp i 2010 økes med 5 mill. kroner for å starte en forsøksordning med en slik førstelinjetjeneste.

Videre foreslår Regjeringen at det i 2010 bevilges 17 mill. kroner for å bedre tilbakeføringen av innsatte og domfelte til samfunnet. Tilbakeføringsgarantien innebærer å bistå innsatte og domfelte til å få utløst rettigheter de allerede har

som bosatte i Norge, og den skal bidra til å redusere sjansene for tilbakefall til ny kriminalitet etter løslatelse.

KS' samleddokument

KS har laget et samleddokument der alt som gjelder kommunene i statsbudsjettet er hentet fra de ulike budsjettdokument. Dokumentet kan lastes ned fra KS sine nettsider:

<http://www.ks.no/tema/Okonomi/Nasjonalekonomi/Sammendrag-av-statsbudsjettet/>

Rådmannen vil oppfordre leseren til å orientere seg om de sentrale føringene ved å gjennomgå KS' samleddokument.

Spesielt om samhandlingsreformen

En av regjeringens store prosjekter i den valgperioden som nå er i gang, vil være Samhandlingsreformen. Dette er en storstilt reform hvor mange oppgaver innen helsesektoren tenkes omfordelt, og hvor kommunene tenkes å spille en mer aktiv rolle. Reformen beskrives i Stortingsmelding nr 47 (2008 – 2009), hvor det i sammendraget uttrykkes følgende om kommunenes framtidige rolle:

”Kommunenes rolle i den samlede helse- og omsorgspolitikken vurderes endret slik at de i større grad enn i dag kan oppfylle ambisjonene om forebygging og innsats i sykdomsforløpenes tidlige faser. Kommuner med større kompetanse for helse- og omsorgstjenesten gis også bedre forutsetninger for å svare på kravene fra pasienter med kroniske sykdommer.

I samhandlingsreformen legges det til grunn at den forventede veksten i behov i en samlet helsetjeneste i størst mulig grad må finne sin løsning i kommunene. Kommunene skal sørge for en helhetlig tenkning med forebygging, tidlig intervensjon, tidlig diagnostikk, behandling og oppfølging slik at helhetlige pasientforløp i størst mulig grad kan ivaretas innenfor beste effektive omsorgsnivå (BEON). Et sentralt poeng i meldingen er at kommunene kan se helse- og omsorgssektoren i sammenheng med de andre samfunnsområdene der de har ansvar og oppgaver. I utviklingsarbeidet må det være oppmerksomhet mot spekteret av ulike fagprofesjoner og at man evner å utvikle en samlet tjeneste som gjør bruk av faglige egenskaper og fortrinn hos den enkelte gruppe”.

I meldingen tydeliggjør regjeringen ytterligere hvilke oppgaver en ser for seg at kommunen kan løse:

”Som aktuelle eksempler på framtidige kommunale oppgaver vurderes bl.a:

- *tilbud før, i stedet for og etter sykehusopphold som døgnplasser for observasjon, etter-*

behandling, lindrende behandling, rehabilitering og habilitering (jf. kapittel 6.4)

- *tverrfaglige team, herunder ambulante team (jf. kapittel 6.5)*
- *lærings- og mestringstilbud og egenbehandling (jf. kapittel 6.6)*

For psykisk helsevern og rus omtales i kapittel 6.7:

- *forebygging, tidlig intervensjon og lavterskeltilbud*
- *forsterkede bo- og tjenestetilbud i kommunen ved psykiske lidelser*
- *ambulante team*
- *lavterskel helsetilbud til rusavhengige*

Ved å utvikle kommunenes administrasjons- og systemarbeid vil en kunne sikre gode systemer og strukturer som ivaretar både nye og gamle kompetansekrevene oppgaver, og som løfter fram utfordringene i helse- og omsorgstjenestene. Som eksempler på administrasjons- og systemarbeid omtales i kapittel 6.9:

- *helseovervåking*
- *folkehelsearbeid, med vekt på samfunnsmedisinske oppgaver*
- *arbeid med avtaler*

Dette kan imidlertid innebære at dagens småkommuner, hvor Tana er en av disse, ikke kan makte de utfordringer som foreligger uten at en går inn i et samarbeid med andre kommuner. Regjeringen beskriver lokalmedisinske sentra som en svært aktuell løsning slik:

”Suksesskriterier for å bygge opp døgnplasser for observasjon, etterbehandling, lindrende behandling og rehabilitering og habilitering i kommunal sektor, synes å være samlokalisering av tjenestene. Det er derfor sentralt at kommunene vurderer om de framtidige tjenestetilbudene, bør samles i et lokalmedisinsk senter”.

For vår kommune må vi bare slå fast at vi i dag ikke har slik kapasitet at kommunen på en forsvarlig måte kan styre et utredningsarbeid og heller ikke gjennomføre faglige utredninger i retning av et distriktsmedisinsk senter i Tana. For å gjennomføre en slik utredning er det helt nødvendig for det første å få lagt inn ressurser (les: penger) til en prosjektlederstilling og til drift av prosjektet. I tillegg vil vi gå ut fra at det må avsettes penger til kjøp av faglige (konsulent)tjenester på de ulike områdene. Hvilke områder dette kan være er for tidlig å se for seg. Prosjektlederstillingen behøver ikke være fagrelatert, men må ha kunnskaper i prosjektledelse og ha

evne til å lede prosjekter av denne typen. Det er etter rådmannens oppfatning en stor fordel om denne prosjektlederen får et ansettelsesforhold til kommunen og derved kommer under direkte ledelse av rådmannen. Vi har erfaring for at dette gir en vesentlig bedre samordningseffekt enn om en f eks kjøpte konsulentbistand til samme tjeneste.

For å få en første gjennomgang av hvilke problemstillinger som det er nødvendig å gripe fatt i, i denne første fasen, har rådmannen bedt om et uforpliktende tilbud fra et konsulentfirma som også er engasjert i en annen i Midt-Finnmark. Det antas at kostnadene for inneværende år vil være klarlagte i løpet av første halvdel av november.

Rådmannen mener dette er en svært viktig oppgave med tanke på å utvikle nye arbeidsplasser. Se eget tiltak.

Budsjettforutsetningene lokalt

Anslaget for frie inntekter og folketallsutvikling er hentet fra KS' beregningsmodell (Børre Stolp).

Det er lagt til grunn en lønnsvekst på 3,5 %. Vi har anslått at samlet lønnsvekst for 2010 er på 5,25 mill. Siden lønnsveksten frem til og med april er lagt inn i konsekvensjustert budsjett, er det satt av 3,5 mill til økningen i 2010. Dette er en økning på noe over 800 000. Summen er lagt i budsjettet under ansvar 9400 som en felles pott som fordeles på virksomhetene om høsten.

Det gjennomsnittlige rentenivået anslås å ligge på 3,5 % for lån med flytende rente. Det innebærer en økning i renteutgiftene på 0,1 mill. Kommunens avdragsutgifter har økt med 3 mill, hvorav 2 mill skyldes at avdragsutsettelse ikke er videreført. Det vil være vanskelig å øke lånegjelda uten å gjøre større endringer i driftsnivået. Kommunen har valgt å videreføre en kostbar driftmodell samtidig som investeringstakten har vært høy.

For andre driftsutgifter og overføringer er det budsjettert med en prisstigning med inntil 3 %. Salgsinntekter og gebyrer er budsjettert etter en lønns- og prisvekst på 3,5 %, der det ikke ligger egne beregninger til grunn.

Prosjektinntekter og andre kjente refusjoner er budsjettert etter tilsagn.

Lønn til vikarer som følge av sykdom er budsjettert på den enkelte ansvarskapittel med tilsvarende refusjon.

Felles opplæringstiltak er budsjettert av personalavdelingen, mens andre opplæringstiltak er budsjettert på den enkelte virksomhets budsjett.

Viktige lokale tallstørrelser

Her vil vi gi en oppstilling over viktige elementer som påvirker rammene i neste års budsjett.

Avdragsutsettelse ikke videreført, utgiftene øker med 2 mill. Samlet sett øker avdragsutgiftene med 3 mill.

Renteutgiftene øker med 0,1 mill.

Økte frie inntekter – skatt og rammetilskudd øker med 3,97 mill fra 2009.

Avsetning for ressurskrevende brukere i regnskapet for 2008 på 1,8 mill er inntektsført.

Vedtatt i FSK-sak 123/2009 er innarbeidet slik:

Økt krav til netto driftsresultat, utgiftene øker med 3 mill, slik at netto driftsresultat blir 4 mill.

Redusert bruk av utbytte, inntektene reduseres med 3,5 mill – hvorav 1 mill avsettes til erstatningsordning for tidligere barnehjemsbarn.

Samlet salderingsbehov når alt er hensyntatt utgjør ca 7 mill. Det er utarbeidet ulike tiltak som forslag til saldering.

Endringene i rammebetingelser er innarbeidet i konsekvensjustert budsjett, og inngår i salderingsbehovet.

For øvrige budsjettforutsetninger vises det til kommentarer under kommentarer for de respektive virksomhetene.

Spesielt om momskompensasjon

Dagens momsordning i driftsbudsjettet er innarbeidet i de enkelte avdelingenes drift, og framkommer ikke som en samlet overføring. Momskompensasjonen for investeringer er ført tilbake til driftsbudsjettet.

Fra 2010 blir det en endring i hvordan kommunene kan disponere momsrefusjonen fra investeringer. For budsjettåret 2010 skal minimum 20 prosent av momskompensasjonen fra investeringer overføres til investeringsregnskapet. For 2011 skal minimum 40 prosent overføres, for 2012 minimum 60 prosent og for 2013 minimum 80 prosent.

Fra og med budsjettåret 2014 skal momskompensasjonen fra investeringer i sin helhet regnes som inntekter knyttet til investeringsprosjekter og budsjetteres i investeringsregnskapet.

Under ansvar 9510 er anslått en momskompensasjon tilsvarende investeringer for 30 mill eks mva. Dette tilsvarer moms på 7,5 mill, hvorav minst 1,5 mill må føres i investeringsregnskapet. Det er følgelig beregnet bruk av momskompensasjon i driftsbudsjettet på 6 mill i 2010. Dersom de vedtatte investeringene overstiger 30 mill eks mva, har rådmannen lagt til grunn at det overskytende benyttes som delfinansiering for å redusere låneopptaket.

I tabellen vises sammenhengen mellom investeringsramme og momskompensasjon:

Inv. eks mva	Momskomp 25% av inv	Min til inv.regnsk. 20%	Max til drift 80%
15 mill	3,75 mill	0,75 mill	3 mill
20 mill	5 mill	1 mill	4 mill
25 mill	6,25 mill	1,25 mill	5 mill
30 mill	7,5 mill	1,5 mill	6 mill
35 mill	8,75 mill	1,75 mill	7 mill
40 mill	10 mill	2 mill	8 mill

Om kommunens lånegjeld

Lånegjelda har økt betydelig de siste årene:

des 2006	des 2007	des 2008	okt 2009
133 mill	144 mill	166 mill	191 mill

Dersom vi forutsetter et fremtidig gjennomsnittlig rentenivå på 4 % og en vektet gjennomsnittlig nedbetalingstid på 25 år, innebærer dette en økning i renteutgiftene på 2,3 mill og økte avdragsutgifter på 2,3 mill siden 2006.

Avdragsreglene i kommuneloven

Det finansielle ansvarsprinsipp innebærer at de som drar nytte av et kommunalt tjenestetilbud også bør ta belastningen (kostnaden) knyttet til tilbudet. Investeringer i bygninger, anlegg og varige driftsmidler gir et positivt bidrag til det kommunale tjenestetilbudet over en lengre periode. Følgelig bør også betalingene for slike investeringer gjenspeile dette ved at den fordeles over levetiden til eiendelen. Lånefinansiering er med dagens system det instrument kommunene har for å fordele betalingen for en investering over tid gjennom årlige låneavdrag.

Kommuner kan i henhold til § 50 nr. 1 i kommuneloven ta opp lån for å finansiere investeringer i bygninger, anlegg og varige driftsmidler til eget bruk. Kommunene kan også etter kommuneloven § 50 nr. 2 ta opp lån for å konvertere eldre lånegjeld og for å innfri garantiansvar. Ivaretagelsen av det finansielle ansvars prinsipp fordrer at låneopptak og nedbetaling av lånegjeld ses i sammenheng, jf. kapittel 9.4.7 i Ot.prp. nr. 43 (1999-2000). Hvordan kommunene skal avdra slik lånegjeld er regulert i § 50 i kommuneloven. Reglene om avdrag på lån er her knyttet til kommunens samlede lånegjeld, og ikke som tidligere til det enkelte lån.

Kommuneloven § 50 nr. 7 fastsetter at kommunenes samlede lånegjeld skal avdras med like årlig avdrag. Med samlet lånegjeld menes summen av ordinære lån knyttet til investeringer, konverteringer og lån til innfrielse av garantiansvar. Det innebærer at lånegjelden knyttet til investeringer skal avdras «jevnt» og «planmessig», jf. kapittel 9.4.7 i Ot.prp. nr. 43

(1999-2000) og høringsnotat av 19. juli 1999 om økonomibestemmelsene fra Kommunal- og regionaldepartementet. Det er videre fastsatt at gjenstående løpetid for kommunens samlede gjeldsbyrde ikke kan overstige den veide levetiden for kommunens anleggsmidler ved siste årsskifte.

Kommunene vil i forbindelse med vedtak av årsbudsjett/økonomiplan vedta hvor mye de vil betale i avdrag på lån i planperioden. Vedtaket må innebære at kommunen minst betaler avdrag som tilsvarer minimumsregelene i § 50 nr. 7 i kommuneloven. Hvor mye kommunen faktisk vedtar å betale i årlige avdrag kan bygge på at kommunen har vedtatt eller de facto følger et generelt prinsipp for hvor lang tid den samlede lånegjelden skal avdras over. De årlige avdragene kan også følge av de enkelte avtalene som kommunen har inngått med sine kreditorer om avdragstid for de enkelte lånene. Hovedprinsippet for reglene om minimumsavdrag er at gjelden som minimum skal nedbetales i takt med kapitalslitet.

Mer om drøftinger

Det er avholdt drøftinger med lokale tillitsvalgte under arbeidet med tiltakene, tre drøftinger på rådmanns- og HTV-nivå og andre drøftinger med tillitsvalgte.

Sykepleierne er sterkt uenig i forslaget om å kutte i dagsentertilbudet, og ønsker ikke å redusere ambulerende vaktmester. De ønsker heller å se på muligheten for å spare penger ved å redusere tilbudet for kreftsykepleie, syns- og hørselskontakt og ledsagertjenesten.

Utdanningsforbundet ønsker ikke reduksjoner i skolen. De viser til at skolene allerede drives med et minimum av ressurser. Organisasjonen ønsker at det settes av midler i en pott for kompetanseheving i skolen, de er videre overrasket over forslaget om å nedlegge åpen barnehage, og kritiske til andre forslag so rammer barn og unge. Forslaget i økonomiplanen om å endre skolestrukturen blir heller ikke godt mottatt.

Fagforbundet vil ikke godta eventuelle oppsigelser som ikke er saklig begrunnet. De minner om arbeidsgivers plikter etter aml §15-7, og viser til høy terskel mht oppsigelser.

Arbeidsgiver har overfor organisasjonene forsikret om at spillereglene for eventuell nedbemanning vil bli fulgt, og at man vil strekke seg langt for å unngå oppsigelser. Det kan ikke gis garanti for at man vil unngå oppsigelser. Arbeidsgiver vil se på grupper av berørte stillinger, slik at i de tilfeller der tiltak medfører overtallighet, vil denne overtalligheten behandles innenfor angjeldende stillingsgruppe.

3 Budsjettkommentarer – drift

Salderingsbehovet for 2010

Når vi summerer endringene i rammebetingelser og effektene av konsekvensjustert budsjett, har vi et vesentlig salderingsbehov.

Salderingsbehovet er samlet sett beregnet til ca 4,25 mill i 2010. For nøyaktig tallstørrelser vises til "Konsekvensjustert budsjett" som har overskriften "*Deatnu-Tana Budsjettrapport: Deatnu-Tana*". Salderingsbehovet fremgår av femte linje (Netto utgift).

Salderingsbehovet øker svært mye de kommende årene. Mest fordi investeringstakten er vedvarende høy, men også fordi nye tiltak legges til uten av tilsvarende reduksjoner foretas. Dessuten vil nedtrappingen av bruken av momskompensasjon merkes de påfølgende årene.

For detaljer omkring endringene fordelt på rammeområder og virksomhetsnivå vises til konsekvensjustert budsjett. Denne rapporten viser hvordan økonomien vil bli dersom dagens drift videreføres, og vedtak som allerede er fattet i verksettes, samt at andre rammebetingelser innarbeides.

Virksomhetene har utarbeidet forslag som samlet sett bringer budsjettet i balanse. Det er en underliggende forståelse om at tjenestetilbudene vil kunne endres både i omfang og kvalitet som følge av balansekravet.

For helse, pleie- og omsorg og hjelpetjenesten er det vanskelig å finne reelle innsparingsmuligheter uten å gjøre større endringer i tjenestetilbudet. Salderingsmulighetene er derfor i hovedsak knyttet til de øvrige tjenestene.

Rådmannen vil påpeke viktigheten av politiske valg med hensyn til tjenestenivået og –strukturen de nærmeste årene. Salderingsbehovet som følge av investeringer og annen kostnadsvekst tilsier tøffe grep fremover.

Administrasjonen har utarbeidet et salderingsforslag, sammen med en oversikt over alternative tiltak, se kap 4.

Detaljene i endringene som foreslås er tilgjengelig i den vedlagte rapporten "Tiltak". Denne rapporten er sortert med ansvar som nøkkel, der ansvar tilsvarende det tidligere kapittelbegrepet. Det som før ville omtales som "kapittel 1.9400", vil heretter kalles "ansvar 9400".

1xxx – Politisk styring og adm

1100-1101 - Trossamfunn

Det er lagt til en vekst på 3 % i overføringene. Samtidig har fellestrådet bedt om en større vekst; se eget tiltak.

1000 - Politisk virksomhet

Tilleggsbevilgningene "Til FSK disposisjon" og "Til ordførers disposisjon" er flyttet til ansvar 9400, slik at ansvar 1000 nå gjenspeiler utgiftene til politisk virksomhet.

Utgiftene til kontrollutvalg og revisjon er under ansvar 1000. Revisjonskostnadene er økt med 75 tusen. Ekstrabevilgningen på 200 000 i 2009 er ikke videreført.

Utgifter til diverse kontingenter (for eksempel KS) er budsjettet med 150 000.

For å beregne utgiftene til ansvar 1000 er det gjort en del estimater:

Faste godtgjørelser	Beløp
Ordfører	556 400
Varaordfører	111 280
FSK medl	22 256
Hovedutv.ledere	11 128
Nestledere hovedutv.	3 338
Havneutvalgsleder	19 474
Leder kontrollutvalg	6 677
Leder disputv.	6 677
Leder eldreråd	3 338
Leder viltneimnd	3 338
Sum	743 907

Råd	Per møte	Ant møter	Utgifter
KST	26 317	6	157 902
FSK	7 805	9	70 245
OKU	9 005	6	54 030
HOU	9 005	6	54 030
MLU	9 005	12	108 060
Disputv.	6 105	15	91 575
Havneutv.	6 105	4	24 420
	SUM		560 262

Til de andre utvalgene er det satt av 100 000.

Det er videre lagt til 200 000 i reise- og kursutgifter under ansvar 1000. 70 000 er satt av til rekvisita, herunder toner til politikeres skrivere.

Resten av utgiftene i ansvaret er til ulike utgifter som kopiering, porto, telefon, annonsering, representasjon/gaver, møtebevertning og lisenser.

Fra 2011 er rammen økt med 50 000 som følge av økt antall representanter, mens økningen er anslått til 150 000 fra og med 2012.

1030 – Valg og partistøtte

Det er ikke valg i 2010, det er derfor lagt inn en reduksjon på 285 000 i forhold til 2009. Partistøtten som ble vedtatt ifm behandlingen av budsjett 2008 innebærer 5000 til hver gruppe pluss 1500 for hvert medlem.

12xx Øvrig informasjonsavdeling

Lønnsutgiftene til avdelingen er flyttet fra fellestjenester 1200 til ansvar 1202 Informasjon og service.

16xx – Økonomiavdelingen

Det er lagt inn inntekter av innfordringsgebyrer samtidig som det er lagt tilsvarende beløp på utgifter andre gebyrer. Det er ikke gjort noen andre endringer i totalbudsjettet utover 3 % prisstigning. Det er flyttet litt på poster innen for ansvaret.

180x - Personalavdelingen

Ingen vesentlige endringer i foregående år.

15xx – Adm ledelse

Ingen vesentlige endringer i foregående år.

12xx – Informasjonsavdelingen

Hele avdelingen har en bemanning på 13 årsverk. I løpet av 2009 ble landbrukssekretær/sekretær for disputv. overført fra utviklingsavdelingen, samt det er blitt overført personell til avdelingen som følge av omplasseringer av helsemessige årsaker. Dette har medført at personalkostnadene har økt.

Som følge av etableringen av Kunnskapens hus med Losa og Digforsk, samt ny økonomiløsning og økt behov fra skolene, har det vært behov for å øke kapasiteten på ekstern internettforbindelse. På tross av dette øker avdelingens nettoramme ubetydelig utover generell prisstigning.

Studiesenteret

Har fått økt bemanningen til 1 årsverk som følge av omdisponeringer av personell. Aktiviteten er forventet å øke som følge av de personalmessige forholdene og økt tilbud av studier.

Biblioteket

Biblioteket har for tiden 1,5 årsverk, som følge av omdisponeringer av personell. Biblioteket har fått økt bruk som følge av videokonferanseutstyr til blant annet studiesenteret.

IT

Har felles drift med Nesseby, og drifter i tillegg til begge kommuner, Øfas, SEG, Digforsk. Tjenesten er aktiv i interkommunale samarbeidsløsninger, der vi drifter sosial og barnvernløsninger for Lebesby, Gamvik, Berlevåg og Båtsfjord. Samarbeid med Nesseby om finansieringen av løsningene og personalkostnadene til en av IT-konsulentene.

Spesielt om outsourcing

Innspill om konkurranseutsetting av IT-drift.

Kommunen har i dag et omfattende tjenestekjøp for IT-relaterte tjenester. Til de fleste fagsystemene (arkiv, helsesystemer, økonomiløsning, pleie- og omsorgs, skoleadministrasjon, kart etc) foreligger det en driftsavtale med en eller flere leve-

randører. Det benyttes jevnlig ekstern kompetanse til installering og drift av nettet og ulike systemer. Rådmannen oppfatter innspillene slik at hele eller store deler av IT-drift konkurranseutsettes.

For å sette ut en tjeneste på anbud forutsettes det at en har en god og presis beskrivelse av hva en ønsker og på hvilket tilgjengelighetsnivå en krever. Dette vil medføre at det må foretas en grundig detaljanalyse av oppgavespekteret til IT-tjenesten, som vil danne grunnlag for anbudsokumentene.

Denne oppgaven krever betydelige ressurser. En for lite presis beskrivelse vil medføre tilleggskostnader i form av ekstraregninger på ikke avtalt oppdrag. De erfaringer som er gjort i bl.a Oslo viser at dette er en krevende oppgave. Den som konkurranseutsetter tjenester vil måtte bygge opp kapasitet og kompetanse til håndteringen av kontraktene.

I og med at Tana har etablert et driftssamarbeid med Nesseby og våre nabokommuner vil en outsourcing av vår tjeneste vil medføre at de vil måtte vurdere det videre samarbeidet. Dette gjelder også våre driftsavtaler med SEG og Øfas.

Vi kjenner ikke til noen større virksomhet som har outsourcet sin IT-tjeneste. Det er kommuner og virksomheter som har prøvd, men dette har til nå ikke vært noen suksess. Ref. Stokke kommune, (www.ledernett.no/id/38328), og ikke minst Oslo kommune. Stort sett som følge av at det er vanskelig å få en totaltjeneste levert av eksterne aktører som ikke innbefatter bruk av egne ressurser i tillegg.

Når det gjelder tilgangen på regionale aktører, er det ingen i vår umiddelbare nærhet som har tilstrekkelig bredde i kompetanse, bemanning som er klar til å kunne overta driften av en hel kommunal organisasjon.

Rådmannen tror ikke det vil være gunstig å konkurranseutsette IT-drift. Dersom kommunestyret av ulike årsaker ønsker å vurdere konkurranseutsetting eller privatisering som virkemiddel, foreslås det at man heller velger å se på andre områder som bygnings- og anleggsdrift, språkutvikling/tolk, barnehage eller privatpraktiserende leger. Det presiseres at ingen konkurranseutsettinger er enkle, og alle faser av prosessen vil være ressurskrevende.

1230 m.fl. - Samisk språkutvikling

Tana kommune fikk i 2009 5 082 000 fra Sametinget til samisk språkutvikling. Vi antar at beløpet videreføres i 2010.

Det er stor oppmerksomhet omkring bruken av midlene. Kommunestyret som riktig instans bør i større grad formalisere bruken av midlene. Det legges derfor opp til at kommunestyret gjennom oppstillingen, med eller uten endringer, i dette avsnittet godkjenner bruken av midlene.

Ansvar	Område/beskrivelse for bruk av tospråklighetsmidler	Kostnad
1230	<i>Samisk språkutvikling</i> Posten dekker lønn og sosiale kostnader for 2 stillinger, inkl. ref. fra frikjøp av ansatte. Det er satt av 525000 til frie midler til språktiltak som fordeles av OKU. I tillegg er det satt av 100.000 til Deanu sameskuvla og Sirpma/Sirma skole som fast kompensasjon for merkostnad administrasjon. Til tolking av politiske møter er det satt av 90000. Tilskudd til Deanu giellagáddi/ Tana samiske språksenter på 1044 000 er inkludert.	2 673 983
1231	Samisk juridiske termer - Kommunal andel av prosjekt	75 000
1233	Termer for tjenestebeskrivelser	15 000
1234	Samisk lovspråk 2	75 000
93xx	<i>Deanu sameskuvla. Renter og avdrag på bygget</i>	1 651 667
7280	<i>Deanu sameskuvla. Drift av bygget</i>	886 896
1202	<i>Andel av lønn publikumshenvendelser - serviceavdelingen</i> Informasjons- og serviceavdelingen er det første møtepunktet for publikum. Vi er forpliktet å svare på henvendelsene på det språk publikum bruker. Tana har nå en sentralbord-/ publikumstjeneste som er fullstendig tospråklig	350 000
1250	<i>Andel av publikumshenvendelser biblioteket - betjening på samisk</i> Biblioteket er tospråklig og betjeningen bruker deler av sin tid på besvaring/betjening av publikum på samisk.	50 000
1210	<i>IT. Arbeidsstasjoner. Samisk tegnsett</i> Kostnader er knyttet til tilpassing til samisk tegnsett på alle arbeidsstasjoner i kommunens forskjellige datanettverk	20 000
1210	<i>IT. Servere. Støtte til Unicode</i> Kostnader er knyttet til tilpassing til unicode tegnsett på alle arbeidsstasjoner i kommunens forskjellige datanettverk, slik at håndteringen av samiske tegnsett fungerer i datbehandlingen.	10 000
1210	<i>IT. Publikumsmodul e-Phorte. Støtte til samisk tegnsett</i> Tjenesten er knyttet til løsningen for publisering av postlister, saks- og møtedokumenter. Støtte for samisk tegnsett må oppdateres flere ganger i året som følge av oppdatering av databasen	15 000
1210	<i>IT. Oppdateringer databaser - tilpassinger til støtte av samisk tegnsett - unicode</i> Tiltaket følger av at databaseløsningene vi bruker støtter kun ISO-godkjente tegnsett som standard. For å støtte samisk tegnsett må det foretas tilpassinger og dette må oppdateres jevnlig i tråd med de ordinære databaseoppdateringene dom gjennomføres	15 000
1210	<i>IT Databasetilpasninger til Familia, Omsorg og Profil. Støtte til samisk tegnsett.</i> Tiltaket følger av at databaseløsningene vi bruker støtter kun ISO-godkjente tegnsett som standard. For å støtte samisk tegnsett må det foretas tilpassinger og dette må oppdateres jevnlig i tråd med de ordinære databaseoppdateringene dom gjennomføres	10 000
1210	<i>IT. Samisk ordliste til word, alle maskiner</i> Dette er tiltak rettet mot spesielt der samisktalende elever som har behov for å ha tilgang til samisk ordliste. Samisk ordliste er ikke standard og må installeres og tilpasses individuelt	5 000
1210	<i>IT. webløsningen. Tilpassing samisk tegnsett/menyer/oversikter</i> Dette tiltaket er tilknyttet kommunens samiske nettsted. Tiltaket er forutsetning for at nettstedet støtter samisk tegnsett, oversetting av menyer og oversikter/ledetekster.	10 000
6201	<i>Utviklingsavdelingen. Kulturskolen, samisk teaterpedagog</i> Tiltaket gjør det mulig å tilby unge innbyggere en unik opplæring i bruk av språket gjennom en spennende arena. Kulturskolen har hatt en forholdsvis stor produksjon av forestillinger og tiltaket har vært en meget positivt mottatt.	615 289
Sum kostnader til tospråklighetstiltak		6 447 835

Kommunens bruk av tospråklighetsmidler etter tabellen over overstiger sametingets tildeling. Dette har skapt rom for å redusere aktiviteten.

Tiltak som reduserer aktiviteten er utarbeidet.

I løpet av 2008 er vi gjort oppmerksom på at også fellestrådet skal ha sin andel av tospråklighetsmidlene. Det er naturlig å anse at disse midlene inngår i rammen til fellestrådet, siden fellestrådet opplyser at de har tiltak som faller innenfor tospråklighetsbegrepet. Administrasjonen har ikke inkludert fellestrådet tospråklighetsmidler i tabellen.

2xxx – undervisning og barnehage

Ledelse og felleskapitlet for skole

Reduksjonen her skyldes at stillingsressurs er overført til Studiesenteret samt at ressurser er overført fra felleskapitlet og ut på skolene.

Utgiftene til tilretteleggingstiltak ved Montessoriskolen er redusert som følge av endringer i elevflokkene. Etter avtale med rektor er det ikke avsatt midler til svømmekjøring da det i stedet legges opp til at elevene vil benytte ny gang- og sykkelvei.

Det er ført opp 110 000 i betaling til Utsjok kommune for to av våre elever som får sin undervisning i Finland.

Videre er det som i 2009 satt av 50 000 til felles skyssutgifter for skolene.

Det er tidligere år satt av 100 000 i overføring til RSK Øst-Finnmark for samordning av kompetansetiltak på skolesektoren i øst. Dette beløpet er videreført, men det er nå tenkt at midlene i stedet skal gå til det nyopprettede Øst-Finnmark kompetansesenter.

Skolene

Elevtallet i grunnskolen i Tana har gått noe ned de siste årene. Neste skoleår fører dette bl.a. at det bare blir én klasse i Sirma og tre i Austertana.

Elevtalls-utvikling	2008/09	2009/2010	2010/11
Austertana	48	41	37
Boftsa	59	55	50
Seida	136	127	129
Sameskolen	69	71	75
Sirma	19	14	12
SUM	331	308	303

Antall klasser etter gruppedelingsreglene:

	2008/09	2009/2010	2010/11
Austertana	5	4	3
Boftsa	5	4	4
Seida	8	7	7
Sameskolen	5	5	5
Sirma	2	2	1
SUM	25	22	20

Lønnskostnadene ved Austertana skole og Sirma skole vil derfor gå noe ned, men dette vil gi seg større utslag i 2011 da reduksjonen vil få virkning for hele kalenderåret.

Skolene har neste skoleår fått 76 uketimer til styrking. Dette er det samme timetallet som inneværende skoleår, og timene er fordelt mellom skolene etter antall elever. Det må legges til at styrkingstimerne er blitt sterkt redusert i forhold til det som har vært tidligere skoleår.

For å gi skolene en mest mulig stabil bemanning har vi de siste årene hatt en ordning med at skolene har blitt tildelt 7,5 uketimer for hver gruppe som har manglet 1-2 elever på gruppedeling. På den annen side har vi redusert med 7,5 timer for de skolene som har fått en svært gunstig klassedeling og hatt 1-2 elever over gruppedelingstallet.

For skoleåret 2010/11 har dette gitt seg følgende utslag: Austertana: +15 timer, Boftsa: +15, Seida +7,5, Sirma: +7,5.

At lønnsøkningen i skolen i Tana vil bli så liten, skyldes ellers at vi har fått et stort antall ufaglærte inn i skolen.

Lærerdekning skoleåret 2009/10:

	Lærerstillinger	Ufaglærte	Ufaglærtprosent
Austertana	8,83	2,83	32,0 %
Boftsa	10,05	4	39,8 %
Seida	17,17	1,37	8,0 %
Sameskolen	14,79	5,32	36,0 %
Sirma	5	0	0,0 %
SUM	55,84	13,52	24,2 %

Det må her legges til at mange av de ufaglærte har god utdannelse selv om de mangler den formelle lærerutdanningen. Forskjellen på lønn til en adjunkt med tillegg og en lærer uten godkjent utdanning er likevel stor, og kan utgjøre kr 140.000 på årsbasis. Med 13,5 stillinger

Fylt opp med ufaglærte utgjør dette til sammen 1,89 mill i året. For å bøte på dette er det som et forslag til nye tiltak i budsjettet for 2010 foreslått en ekstra

pott til etter- og videreutdanning samt rekruttering og tiltak for å få lærere til å stå i jobb utover 62 år. Potten er på kr 500.000.

Seida skole som ved siden av Sirma skole har den beste lærerdeknningen, får derimot en stor lønnsøkning. Dette skyldes også at skolen har fått inn flere funksjonshemmede elever.

Det siste gjelder også Deanu sámeskuvla. Der er det også fra 1.januar lagt inn en kontorassistent stilling på 30 %. Ressursen til denne stillingen ble tatt bort i budsjettet for 2009.

Stortinget vedtok høsten 2009 dette skoleåret å styrke småtrinnet med ekstratimer i basisfagene. Midlene skulle hentes inn ved at penger som tidligere var gitt til å styrke lærebokbudsjettet i forbindelse med ny skolereform, skulle veksles inn i lærertimer. I 2010 blir kostnadene ved disse timene vesentlig større siden de da vil gjelde hele kalenderåret, og staten har sagt at kommunene vil få dekket dette ved økte rammeoverføringer i 2010. Det samme gjelder 2 uketimer til fysisk aktivitet på mellomtrinnet. Timene til styrking av småtrinnet er fordelt slik: Austertana og Boftsa 5 timer hver, Deanu sámeskuvla 7 og Seida 10 timer.

Midler til innkjøp er som tidligere fordelt mellom skolene på følgende måte: 20 % av potten som en grunnressurs, 20 % etter klassetall og 60 % etter elevtall.

Barnehager

Det er i oktober 16 færre barn i barnehagen enn ved årsskiftet. Dette skyldes hovedsakelig at vi har tre lave årskull som nå er i barnehagealder, men også at interessen for plass i barnehage har gått noe ned.

Barnehagedekningen	1-5 år	3-5 år	1-2 år
Tana okt 09	79,7 %	91,9 %	59,6 %
Tana des 08	93,4 %	100 %	81,3 %
Finnmark	87,2 %		
Hele landet	87,2 %		

Det er i dag vanskeligere å få barnehageplass i norsk enn i samiskspråklig barnehage, men alle som hadde søkt om plass til hovedopptaket, har fått innvilget barnehageplass. Tana bru barnehage, Boftsa barnehage og Diddi mánáidgárdi er i dag fylt til randen, mens Austertana barnehage og Giellavealgu mánáidgárdi er ca 2/3 fulle.

Fra årsskiftet vil det bli frigjort plasser da de 14 barna som er født i 2007 fra da vil ta opp bare én plass mot tidligere 2. Neste høst vil hel 31 barn gå over fra barnehage til skole.

Overføringene til private barnehager vil gå noe ned da et funksjonshemmet barn begynner på skolen høsten 2010.

30xx – Helseavdelingen

Ansvarets økning i nettoutgift kan i hovedsak henføres til økte lønnsutgifter. Samhandlingsreformen ventes å medføre økte oppgaver innenfor forebyggende virksomhet om et par år, uten at vi vet mye om hvilket omfang det medfører.

35 og 36 – Pleie og omsorgstjenester

3500 Felles PLO

Pleie- og omsorgssektoren har et sterkt ønske om midler for å gjennomføre en kompetansehevingsplan.

3610 Austertana eldresenter og omsorgsone

I driftsbudsjettet er noen poster økt med mer enn prisstigning (medisinske forbruksvarer) pga større belegg enn fastsatt. For tiden 12 faste beboere og det ser ikke ut til å endres med det første.

Fra 1.1 blir det endringer i timetall for ansatte i 3-delt turnus. Dette er lagt inn med rund sum på 100 000. Omsorgslønn er redusert med 68 000 fordi det per i dag ikke er noen med vedtak om omsorgslønn. Vederlag fra hjemmeboende er redusert pga at de fleste er minstepensjonister og de betaler fast sum i måneden.

3666 Tana sykeavdeling

Sonelederstilling økt fra 70% til 100%, og økt avdelingssykepleierstilling 20% som følge av delt leder med Polmak sykehjem.

I driftsbudsjettet er det nødvendig å øke noen driftsposter (medisinske forbruksvarer etc) utover prisstigning på 3%. Dette begrunnes med økt behov for forbruksvarer og medisiner pga. pasientgruppen.

I lønnsbudsjettet er det lagt inn 100 000 som rund sum for kompensasjon for 3-delt turnus.

Det forventes at inntekter vedrørende vederlag for opphold i institusjon økes noe. Dette fordi avdelingen har en bruker mer enn planlagt (17 i stedet for 16).

I budsjettet for 2010 er det lagt inn 3 årsverk hjelpepleier/ omsorgsarbeider. Fra slutten av juli 2009 har det vært behov for å styrke bemanningen på grunn av økt pleiebehov. Tjenesten pågår og det er behov for videreføring i 2010.

3667 Tana omsorgsone

Driftsbudsjettet er stort sett økt med prisstigning, men noen unntak, disse er kommentert i driftsbudsjettet.

I lønnsbudsjettet er det lagt inn rund sum 100 000 som kompensasjon for 3-delt turnus. Pr dato er det ikke kjent hvor stor kostnaden blir, derfor rund sum.

Det er endringer i ledsagertjeneste hvor Helse Finnmark ikke lenger dekker kostnader for brukere i hjemmetjenesten. Det er kommunens ansvar, derfor utgår inntekt ledsagertjeneste.

Opprettelse av 1 årsverk sykepleier. Det er lagt inn nytt tiltak med hensyn til endring av ledelsesstrukturen for Tana sykeavdeling og Polmak sykehjem. Tiltaket har et par års varighet.

3669 Rehabiliteringstjeneste

Ingen endringer i forhold til 2009.

3640 Polmak sykehjem og omsorgssone

Som følge av felles ledelse Polmak/sykestua er den faste bemanningen redusert med et halvt sykepleier-årsverk ved at 70% lederstilling utgår samtidig som en av sykepleierne har fått en dag administrasjonstid hver uke tilsvarende 20% stilling.

30% stilling sykepleier som gjenstår etter omorganisering i avdelingen omgjøres til hjelpepleierstilling. I Polmak er en sykepleierstilling økt 20% i forbindelse med vedtatt seniortiltak fra mai 2009.

I budsjetten er det lagt inn 100 000 som rund sum for økte utgifter ifm 3-delt turnus. Reduksjon på 40 000 i refusjoner fra NAV.

4xxx – Hjelpetjenester

Hjelpetjenesten har gjort en justering i forhold til 4500 psykisk helsevern og 4600 Pleie og omsorgsforvaltning. Alle lønnsutgifter som er tilknyttet botjenesten er overført fra 4500 til 4600. Dette medfører en nedgang på lønnsutgiftene på 4500 og en økning av lønnsutgiftene på 4600.

Botjenesten gir avlastningstilbud til funksjonshemmede barn og voksne. Tilbudet til voksne har blitt gitt over mange år. Tilbudet til barn har blitt bygd opp i løpet av de siste tre år. Funksjonshemmede har lovfestet rett til avlastning etter sosialtjenestelovens §4-2 b. Tana har en gruppe funksjonshemmede barn som har behov som gjør at avlastningstilbudet må organiseres spesielt. Det er gunstig å gi tilbudet i botjenestens regi da det gir kvalitetsmessig og kostnadmessig gevinst. Tilbudet har tidligere vært drevet ved hjelp av ekstravakter/ engasjementkontrakter. Det har gjort at tilbudet ikke har blitt budsjettert ut fra reelle kostnader. For året 2010 er personellbehovet beregnet til 1,75 årsverk, dette er lagt inn i konsekvensjustert budsjett. For 2010 er

personellbehovet regnet inn med 1,75 årsverk. Samtidig er det en reduksjon på art 0530 Lønn omsorg og avlastning.

Lovfesting av krisesentertilbud

Kommunene skal gis frihet innenfor lovens rammer til å organisere tilbudet tilpasset lokale forhold, men det stilles krav til å gi et helhetlig tilrettelagt og gratis krisetilbud til voldsutsatte. Det øremerkede tilskuddet legges for dette året om fra en overslagsbevilgning til en rammestyrte bevilgning. Deretter forutsettes bevilgningen lagt inn i kommunenes rammetilskudd. Kommunen har medeierskap i Nora-senteret.

5xxx og 6xxx – Utviklingsavdelingen

5137 Joddu

Bevilgning på kr 100 000 er ikke videreført i 2010 og i økonomiplanen. Ubrukt del av bevilgning for 2009 er avsatt til fond.

5300 Landbruk

Det forutsettes at kommunen fortsatt selger tjenester til Nesseby. Avtalen bør imidlertid reforhandles. Tjenesteproduksjonen for Nesseby har økt betydelig siden avtalen ble inngått særlig fordi det er etablert flere nye driftenheter for sau. Gårdskartprosessen har vært bebudet i to år, men nå synes den å bli iverksatt for Tana i 2010. Det innebærer et betydelig merarbeid knyttet til kontroll og oppdatering av kartdata for to kommuner.

5127 Miljøfyrtårn i næringslivet

Ansaret er tilført midler som følge av at MLU har fattet vedtak om at kommunen skal delta i ordningen.

5500 Miljøvern

Miljøvernrådgiver skal ha permisjon i 2010.

5610 Fisk- og viltforvaltning

Viltnemndas kostnader er overført til infoavdelingen. Kostnader til jegerprøven er budsjettert, men det er også lagt inn refusjon fra Fylkesmannen tilsvarende beløp.

5611 Viltfondet

Det er budsjettert med inntekter fra fellingsavgift og salg av kjøtt fra fallvilt, samt utgifter til ettersøk og engasjement av kontaktperson for skadeskyting (elgjakta 2010). Det er også avsatt mindre beløp som eventuelt tilskudd til lag/foreninger (viltfremmende tiltak), til kurs/opplæring og faglitteratur.

5512 Klima

Verdiskapningsprosjektet Tanamunningen naturreservat er lagt inn som følge av vedtak i FSK nov 2009.

5700 Kart- og oppmåling

Etter vedtak i FSK nov 2009 er "Oppgradering av geodataforvaltningen i Tana kommune" budsjettert med 190 000.

Deltakelse i Geovekstsamarbeidet medfører en utgift på ca 100 000 hvert år i årene fremover. Samarbeidet skal sørge for at geografisk informasjon samles inn en gang, etter felles standard, ajourholdes et sted og brukes av mange. Samfinansieringen gir mer kartdata for pengene. Statens Kartverk koordinerer arbeidet. I 2010 vil området fra kommunegrensa mot Kárásjohka – Roavvegieddi bli flyfotografert og nykartlagt.

	Prioritering av planoppgaver
1	Digitalisering og ferdigstilling av reguleringsplaner som ledd i prosjektet "Oppgradering av geodataforvaltningen", jf. punkt 2.
2	Oppgradering av geodataforvaltningen og utarbeiding av geodataplan
3	Delplan og planprogram for sentrumsområdet Luftjok/ Seida – Tana bru - Skiippagurra
4	Reguleringsplan for nytt industriområde nord for flerbrukssenteret (mot Vestre Seida)
5	Fastsetting av veinavn, adressering og skilting i h.h.t. lov om stadnamn
6	Reguleringsplan for boligområde på elvesida av vegstasjonen i Skiippagurra
7	Reguleringsplan Leavvajohka
8	Reguleringsplan – Gilbagarggu. Ferdigstille plankartet
9	Reguleringsplan for Kaldbakknes
10	Regulering av Sieiddájohguolbba del 2
11	Fastsetting av stedsnavn (bygdenavn) i h.h.t. lov om stadnamn
12	Adressering og skilting langs hovedvegnettet i kommunen
13	Kommunal planstrategi med rullering av kommuneplanens arealdel
14	Reguleringsplan for Šuoššjohka havn
15	Reguleringsplan for småbåthavn i Austertana
16	Reguleringsplan for Seidastryket

Rammeområde 1.6

Innenfor rammeområdet forutsettes aktivitetsnivået videreført som i 2009.

6006 Finnmarksløpet gjennom Tana

Dersom arrangementet skal utvikles videre, vil det være behov for økte midler. Dugnadsinnsatsen er allerede betydelig. Det kan bl.a. ikke forventes ytterligere vekst i produksjonen av snø- og isskulpturer med mindre det foreligger finansiering. Det er

lagt til grunn at vinterfestivalen vil få 50 000 i tilskudd fra næringsfondet.

6007 Skiippagurrafestivalen

Det er lagt inn 80 000 i tilskudd til Skiippagurra-festivalen. Det er mottatt søknad fra festivalstyret der det forventes at de også i år vil søke om arrangementsstøtte. Se eget tiltak.

Under ansvar 6002 er 50 000 til telt/scene under vintermarkedet videreført.

6200 Kulturskole

Aktivitetsnivået på kulturskolen forventes videreført i 2010.

6300 Museum

Museet blir overført til stiftelsen Tana og Varanger museumssiida med virkning fra 1. januar 2010. Det tas sikte på at netto driftsutgift for kommunen opprettholdes ved overføring av midlene til stiftelsen. Dette vil bli endelig avklart når avtalen er ferdigforhandlet.

6600 Idrett og friluftsliv

Det vil være viktig å videreføre bevilgningene til idretten. En overføring av midler til Idrettsrådet for fordeling til lagene innebærer en styrke for samarbeidet mellom kommunen og idretten.

6601 FYSAK – Folkehelseprosjektet

Det forventes at kommunen kan motta tiltaksmidler for folkehelseprosjekter også i 2010.

7xxx og 8xxx – Bygg- og anleggsdrift

Tiltakspakken for 2009 er ikke videreført i bygg- og avleggsavdelingen. Virksomheten har så og si videreført 2009-kronebeløpet i 2010, noe som innebærer en reell nedgang på 2,5%, utenom selvkost-områdene.

Beregning av vaktmesterbehov

Sted	Størrelse	Erf.tall kr/m2	SUM
<i>Skoler</i>			
Austertana	1376	99	136224
Boftsa	1640	99	162360
Seida	4518	99	447282
Sirma	1022	99	101178
Sameskolen	1150	99	113850
Kunnskapens hus	458	99	45342
<i>Aldershjem</i>			
Austertana	1072	50	53600
Polmak	1793	50	89650
<i>Adm.bygg</i>			
Miljøbygget	1777	50	88850
Rådhuset	1675	50	83750
Adm. Bygg/anlegg	264	50	13200
<i>Barnehager</i>			
Austertana	200	50	10000
Boftsa	127	50	6350
Tanabru	480	50	24000
<i>Flerbrukshall</i>			
Flerbrukshall	2355	50	117750
<i>Flerbruksenteret</i>			
Flerbruksenteret	400	50	20000
<i>Totalt</i>			
	5330	50	266500
		Sum	1779886

Normen på 1,8 mill tilsvarer 5,1 vaktmesterstillinger, mens kommunen har 6,2 vaktmesterstillinger i dag. Til dels gammel bygningsmasse, lange avstander, ressurskrevende bassengdrift og oppgaver som kan anses å være brukerrelaterte (altså oppgaver som ikke bare er bygningsdrift) gjør at bemanningen kan sies å være tilpasset bygningsmassen. Dersom man skal kunne redusere bemanningen, må man rendyrke oppgavene for bygningsdrift.

Feierstillingen er ikke enkel å besette med fagperson for et halvt årsverk. Avdelingen vil på lang sikt se på mulighetene med kombinere feieroppgavene med brann- og ulykkesvern. Dette henger sammen med fremtidig naturlig avgang. På grunn av usikkerhet omkring tidsperspektivet er det ikke utarbeidet tiltak for dette, helårsvirkningen vil kunne være 4-500 000.

Tiltak for å avvikle ettermiddags- og kveldsturnus er lagt inn som investeringstiltak. En investering i låsesystemer på 200 000 vil medføre en årlig innsparing på 100 000.

Budsjett for selvkostområdene

Selvkostregnskapene ble gjennomgått i forbindelse med årsoppgjøret, der beregningsgrunnlagene ble korrigert med hensyn til direkte og indirekte kost-

nader. Mindre lønnsutgifter ble henvist direkte til selvkostregnskapene, mens de indirekte kostnadene og avskrivningene trakk beregningene den andre veien. Tabellene viser utviklingen i selvkostberegningene både for neste år og de påfølgende årene. Investeringsnivået i tabellene er av veiledende karakter, siden investeringsforslaget ikke er endelig i tabellene. Dette påvirker imidlertid ikke selvkostberegningene for førstkommande budsjettår.

ØFAS opplyser at utgiftene til renovasjon og slam øker med 10 %.

For beregningsgrunnlag, og utvikling i selvkostfondene vises det til tabellene.

Forklaring til begreper i selvkostbudsjettene

Avskrivning av investeringer er verdien av slit og elde av tekniske anlegg. Lineær avskrivning skal gjøres over 20 år jf regnskapsforskriften.

Internrenteberegning brukes for å gjøre selvkostberegninger uavhengig av finansieringsform. Beregnes av avskrivningsgrunnlaget. Kalkylerenten settes lik effektiv rente på norske statsobligasjoner med 3 års gjenstående løpetid, med et tillegg på 1 prosent (gjennomsnitt over året).

Tilleggsytelser (også kalt påslag) er kommunens kostnader som ikke er direkte henført. Det gjelder regnskap, fakturering, innfordring, utsending og håndtering av abonnentene. Kommunen har ikke lov til å bruke gebyrinntekter til opprydding av offentlige plasser, her tenkes det spesielt på "herreløst avfall".

Anleggsmidler

	Anlegg	Utstyr	Sum
Vann	15 200 000	380 000	15 580 000
Avløp	2 350 000		2 350 000
Renovasjon	0		0
Sum	17 350 000	380 000	17 730 000

Anslag på verdi 31.12.09. Årets investeringer er ikke lagt til.

Selvkostfondene

Selvkostfondene finnes i regnskapet under kap 2.51.99. Negativ saldo betyr at abonnentene har penger til gode som kan brukes for å utjevne svingninger eller sette ned gebyrene. Positiv saldo betyr at abonnentene har innbetalt mindre enn det tjenesten faktisk koster.

Selvkostfondene	Beløp	Konto
Vann	401 399	2.51.99.820
Avløp	-666 145	2.51.99.830
Renovasjon	215 298	2.51.99.840

For regnskapet 2008 vedtok kommunestyret å reversere en avsetning på kr 760 781 til selvkostfond for avløp, slik at selvkostfondet er på kr – 666 145.

Selvkostfond kan brukes til å utligne større svingninger i gebyrene fra år til år, blant annet som følge av større investeringer. Selvkostfond skal være i 0 over en periode på tre til fem år. Eksempelvis vil inndekning av selvkostfondet for vann over en periode på fem år medføre kr. 80 000 pr. år i økte gebyrer. Etter loven skal renovasjonsgebyrene være i henhold til selvkost. En inndekning her over tre år medfører 70.000,- i årlige økninger i gebyrene for renovasjon de neste tre årene. Selvkostfondet for avløp skal likeledes komme abonnentene til gode i løpet av maks fem år.

I budsjettforslaget er det lagt til grunn følgende avsetninger og bruk av selvkostfond (tall i 1000):

	R 2009	B 2010	B 2011	B 2012	B 2013
Vann		80	200	200	200
Avløp			-200	-200	-200
Renovasjon	215				

Negativt tall betyr bruk av fond. Avsetning for 2009 for renovasjon er kalkulert ut i fra anslag på regnskapet pr. sept. 2009. Tallet er veiledende. En eventuell annen inndekningsplan tas opp i forbindelse med årsbudsjettet for 2011.

Regnskapet pr. sept. 2009 tyder på en underdekning for vanngebyrene på ca. kr. 600 000. Da dette beløpet i dag er usikker foreslås det at det dekkes inn fra og med 2011 budsjettet. I budsjettet er lagt inn med en økning på kr 120 000 fra og med 2011. Dette kommer i tillegg til inndekning av dagens saldo på kr 401 000.

Hvordan utvikler gebyrene seg?

Prisjusterte endringer i gebyrene unntatt investeringer

	2010	2011	2012	2013
Vann	10,6 %	5,0 %	0,7 %	3,1 %
Avløp	0,5 %	-6,5 %	4,7 %	4,9 %
Renovasjon	10,9 %	3,6 %	4,5 %	4,5 %

Forutsetninger

Deflator i %	4,0	4,5	4,5	4,5
Kapitalkostn i %	4,5	5,0	5,0	5,5

Endringene i 2010 baseres på i forhold til anslag på inntekter for 2009. Tabellen inkluderer avsetninger og bruk av selvkostfond.

Vannavgiftene vil øke med 10,6 prosent i 2010, 5 prosent i 2011, 0,7 prosent i 2012 og 3,1 % i 2013

før investeringer. Disse økningene er inkludert kostnadsvekst og kapitalkostnader. Avløpsgebyrene øker med 0,5 prosent i 2010 og renovasjonsavgiftene øker med 10,9 prosent i 2010. Dette er endringer før gjennomføring av investeringer.

Hvordan påvirkes gebyrene av investeringer?

Investering:	10 000 000
Årlige avskrivninger over 36 år:	280 000
<u>Kapitalkostnader: 10 mill x 5 %</u>	<u>500 000</u>
Sum	780 000

Eventuelle driftsmessig konsekvenser kommer i tillegg. Merk at kapitalkostnadene i de etterfølgende år normalt vil bli lavere som følge av avskrivningene.

Prisjusterte endringer inkludert investeringer

	2010	2011	2012	2013
Vann	10,6 %	16,2 %	3,3 %	4,0 %
Avløp	2,1 %	3,0 %	7,9 %	4,9 %
Renovasjon	10,9 %	3,6 %	4,5 %	4,5 %

Samlet effekt på gebyrene

Kun drift	4,0 %	2,9 %	3,2 %	4,1 %
Drift og investeringer	4,7 %	8,2 %	5,2 %	4,5 %

Denne tabellen viser at årlig vannavgifter vil øke med 10,6 prosent i 2010, 15,8 prosent i 2011, 2,9 prosent i 2012 og med 4 prosent i 2013. Tilsvarende gjelder det for de andre avgiftsområdene. Vannavgiftene vil gjøre et hopp i 2011 som følge av de planlagte investeringene i 2010. Avgiftsendringene er inkludert forventet kostnadsvekst i perioden og avsetninger til og bruk av selvkostfond.

Den samlede effekten for 2010 er ut i fra anslag på regnskap for 2009, men for perioden 2011-2013 er budsjettet året før lagt til grunn. Med de planlagte investeringer vil gebyrinntektene samlet øke med 4,7 prosent i 2010, 8,1 prosent i 2011, 3,9 prosent i 2012 og 4,5 prosent i 2013. Dette er som tidligere, prisjustert effekt.

For å illustrere hvordan gebyrgrunnlaget fremkommer, tar vi denne gangen med hele tabellen for beregning av vanngebyrer (se påfølgende sider). Tilsvarende beregninger er utarbeidet for avløp og renovasjon.

Detaljert beregning for vanngebyrer:

Konsekvensjustert budsjett						
			Årsbudsjett		Økonomiplan	
	R 2008	B 2009	2010	2011	2012	2013
1 Direktekostnader (kap. 8200 vannforsyning)	1 716 000	2 317 000	1 990 000	1 990 000	1 990 000	1 990 000
2 Indirekte kostnader (kalkulerte) 42 %	727 000	800 000	840 000	840 000	840 000	840 000
3 Sum driftskostnader (direkte og indirekte)	2 443 000	3 117 000	2 830 000	2 830 000	2 830 000	2 830 000
4 Kapitalkostnader						
5 Avskrivninger anlegg	845 000	845 000	845 000	845 000	845 000	845 000
6 Avskrivninger utstyr	115 000	120 000	107 000	62 000	18 000	18 000
7 Netto kapitalkostnader	670 000	639 320	702 464	728 916	673 566	682 458
8 Sum kapitalkostnader	1 630 000	1 604 320	1 654 464	1 635 916	1 536 566	1 545 458
9 Sum indirekte og kapitalkostnader	2 367 000	2 404 320	2 494 464	2 475 916	2 376 566	2 385 458
10 Sum kostnader	4 073 000	4 721 320	4 484 464	4 465 916	4 366 566	4 375 458
11 Årlig endring nominelt i % ekskl. bruk av/avsetning til selvkostfond			(5,0)	(0,4)	(2,2)	0,2
12 Til/fra selvkostfond	497 298		80 000	200 000	200 000	200 000
13 Sum kostnader (selvkost)	4 570 298	4 721 320	4 564 464	4 665 916	4 566 566	4 575 458
14 Årlig endring nominelt i %			(3,3)	2,2	(2,1)	0,2
15 Bokført verdi anlegg 1.1	15 470 000	15 200 000	14 310 000	13 465 000	12 620 000	11 775 000
16 Bokført verdi utstyr 1.1	443 000	381 000	261 000	154 000	92 000	74 000
17 Selvkostfond	-899 000	-402 000	-1 039 320	-969 320	-759 320	-559 320
18 Kalkulasjonsrente, kapitalkostnader i %	4,5	4,0	4,5	5,0	5,0	5,5
19 Deflator (kostnadsvekst) i %		3,5	4,0	4,5	4,5	4,5
20 Deflatorjustert driftskostnader			2 830 000	2 957 350	3 090 431	3 229 500
21 Vekst i driftsutgifter				127 350	133 081	139 069
22 Endring i kapitalkostnader				(18 548)	(99 350)	8 892
23 Prisjustert selvkost			4 564 464	4 793 266	4 826 997	4 974 958
24 Årlig endring i prosent (%) prisjustert				5,0 %	0,7 %	3,1 %
25 Budsjetterte gebyrer	-4 192 000	-4 084 000	-4 564 000	-4 793 266	-4 826 997	-4 974 958
26 Underdekning/overdekning		637 320	464	-	-	-
27 Endringer i gebyrer ift. budsjett			11,8 %	5,0 %	0,7 %	3,1 %
	R 2008	B 2009	2010	2011	2012	2013
28 Gebyrinntekter - anslag på regnskap	-4 192 000	-4 128 000				
29 Endring i gebyrer i % ekskl. investeringer		-1,5 %	10,6 %	5,0 %	0,7 %	3,1 %

Forklaringer til tabellen

- R 2008 er selvkostregnskapet for 2008. Det gjelder også tallene i rad 25 og 28. B 2009 er årsbudsjettet for 2009. Gjennomgang av selvkostregnskapet finnes i sak 2009/970-1.
- De direkte kostnadene er justert fra 2010 i henhold til endringer foretatt i forbindelse med gjennomgang av selvkostregnskapet for 2008.
- De indirekte kostnadene i rad 2 er kalkulerte ut i fra selvkostregnskapet for 2008.
- Avskrivningene er ut i fra selvkostregnskapet for 2008. De er betydelig høyere enn i tidligere år og korrigeret for bruk ulike avskrivningsmetode i perioden 1995-2005 som har medført at avskrivningene har vært for lave siden 2001. Det medfører at bokførte verdier på vannanleggene er høye i forhold til forventet levetid for anleggene. På sikt kan det gi betydelig økning i vannavgiftsgebyrene som følge av utskifting/oppgradering av anleggene samtidig som man må operere med "høye" kapitalkostnader.
- Kapitalkostnadene regnes ut i fra gjennomsnittlig årsrente statsobligasjoner 3 år + 1 %.
- Budsjetterte nettoinntekt på kap. 8200 skal dekke de indirekte og kapitalkostnader, rad 9. I tillegg kommer eventuell dekning av selvkostfond.
- Rad 11 viser en ikke-prisjustert endring i kostnadene før avsetning eller bruk av fond. Kostnadene vil normalt bli lavere som følge av avskrivninger.
- Rad 12 viser avsetning til fond (positivt tall) og bruk av fond (negativt tall).
- Rad 13 er kostnader etter bruk eller avsetning til selvkostfond, dvs. selvkost.
- Rad 15 og 16 viser utviklingen i anleggsmidlenes verdi.
- Rad 17 er selvkostfondet. Negativt tall viser underdekning (negativt fond = abonnementene har betalt for lite).
- Rad 18 og 19 viser satsene som er brukt for å beregne prisjustert selvkost i økonomiplanperioden. Virkningene vises i radene 20-23.
- Rad 20 viser deflatorjusterte driftskostnader unntatt kapitalkostnader. I 2009 budsjettet er ikke lønnsjusteringene for 2. halvår med. For vannområdet utgjør det ca. 30.000,-.
- Rad 23 er prisjustert selvkost for hele planperioden.
- Rad 25 viser budsjetterte gebyrinntekter i planperioden.

Budsjett 2010

- Rad 26 viser om det er en under-/overdekning i forhold til budsjettert selvkost. B 2009 viser en underdekning på ca. 600 000. I budsjettforslaget er det lagt inn at dette evt. skal dekket inn fra og med budsjettåret 2011. Merk at de budsjetterte direkte kostnadene for budsjettåret 2009 ikke er justert i forhold til selvkostregnskapet 2008. De direkte kostnadene vil bli mindre som følge av endringene, men det ligger likevel an til en underdekning i størrelsesorden 100 000 – 200 000 for 2009. Virkningene vil komme abonnentene til gode fra og med 2011.
- Rad 27 viser endringer i gebyrene i forhold til budsjettet foregående år.
- Rad 28 viser regnskapsførte gebyrinntekter for 2008 og anslag på regnskapsførte gebyrinntekter 2009.
- Rad 29 viser endringer i gebyrene fra år til år. For 2010 foreslås det en endring på 10,6 %. Det er i forhold til anslag på regnskap for 2009. Dette er før investeringer. Investeringene vil øke gebyrene. Av avgiftsøkningen på 10,6 % skyldes 1,8 % avsetninger til selvkostfond på kr. 80.000. Resten av økningen skyldes at det i 2008 og 2009 er for lave gebyrer i forhold til selvkost. Eksempelvis har avskrivningene vært for lave siden 2001. Vannavgiftene ble for øvrig ikke satt opp i budsjettåret 2009. Det har skapt en økt differanse mellom selvkost og gebyrinntekter.

Investeringsplan		Inv. tidligere	2010	2011	2012	2013
30	Alleknjarg vannverk	Investeringer	200 000			
31		Avskrivninger	-	5 556	5 556	5 556
32		Kapitalkostn	-	9 750	9 750	10 725
33		Driftsvirkning	-	-	-	-
34		Årlig effekt økonomiplan	-	15 306	15 306	16 281
35		Effekt på gebyrene	0	0,3 %	0,3 %	0,3 %
	Austertana vannverk	Investeringer	1 800 000			
		Avskrivninger	-	50 000	50 000	50 000
		Kapitalkostn	-	87 750	87 750	96 525
		Driftsvirkning	-	-	-	-
		Årlig effekt økonomiplan	-	137 750	137 750	146 525
		Effekt på gebyrene	0	2,9 %	2,9 %	2,9 %
	Skippagurra vannverk	Investeringer	210 000	3 000 000	1 000 000	400 000
		Avskrivninger	-	89 167	116 944	128 056
		Kapitalkostn	-	156 488	206 488	247 211
		Driftsvirkning	-	-	-	-
		Årlig effekt økonomiplan	-	245 654	323 432	375 267
		Effekt på gebyrene	0,0 %	5,1 %	6,7 %	7,5 %
	Forlengelse av vannledning Vestre-Seida	Investeringer	-	350 000	-	-
		Avskrivninger	-	-	9 722	9 722
		Kapitalkostn	-	-	17 500	18 769
		Driftsvirkning	-	-	-	-
		Årlig effekt økonomiplan	-	-	27 222	28 491
		Effekt på gebyrene	0,0 %	0,0 %	0,6 %	0,6 %
	Lismajævre vannverk	Investeringer	1 440 000			
		Avskrivninger	-	40 000	40 000	40 000
		Kapitalkostn	-	70 200	70 200	77 220
		Driftsvirkning	-	-	-	-
		Årlig effekt økonomiplan	-	110 200	110 200	117 220
		Effekt på gebyrene	0	2,3 %	2,3 %	2,4 %
	Kjøp av ny gravemaskin	Investeringer	-	500 000		
		Avskrivninger	-	-	13 889	13 889
		Kapitalkostn	-	-	25 000	26 813
		Driftsvirkning	-	-	-	-
		Årlig effekt økonomiplan	-	-	38 889	40 701
		Effekt på gebyrene	0	0,0 %	0,8 %	0,8 %
		Inv. tidligere				
	SUM	Investeringer	210 000	6 440 000	1 850 000	400 000
		Avskrivninger	-	-	184 722	236 111
		Kapitalkostn	-	-	324 188	416 688
		Driftsvirkning	-	-	-	-
		Årlig effekt økonomiplan	-	508 910	652 799	724 485
36	Effekt på gebyrene (nominelt) ift. selvkost		0,0 %	10,6 %	12,2 %	11,8 %
37	Deflatorjusterte årlige gebyrendringer		10,6 %	16,2 %	3,3 %	4,0 %

- Rad 30 viser investeringene de enkelte årene i årsbudsjett/økonomiplanperioden. Det er forutsatt at investeringene lånefinansieres 100 %. Bruk av kapitalkostnad i selvkostregnskaper tilsier at det ikke er noen poeng at kommunen selv dekker en del av investeringskostnadene med egne midler.
- Rad 31 er årlige avskrivninger. For vannanlegg er det brukt en avskrivningstid på 36 år.
- Rad 32 viser årlige kapitalkostnader. Den er uavhengig av finansieringsform. Renten som er bruk er den samme som i rad 18. Siden det er lagt til grunn en økning i renten i 2013, gir det også en økt kapitalkostnad i år 2013.

- Rad 33 viser effekten av investeringene på driften innenfor selvkostområdet. Det er forutsatt at de planlagte investeringene ikke gir noen endringer på driftsutgiftene.
- Rad 34 viser den årlige effekten i kroner i økonomiplanperioden. Effekten her er prisjustert.
- Rad 35 viser hvilken effekt investeringen har på gebyrene. Eksempelvis gir de planlagte investeringene i Alleknjarg vannverk en økning i gebyrene på 0,3 %.
- Rad 36 viser samlet effekt på gebyrene. De planlagte investeringene i 2010 vil ikke gi effekt på gebyrene før i 2011, da med 10,6 prosent økning alene. I tillegg kommer øvrige endringer i selvkostregnskapet, slik at samlet effekt blir på 15,8 % økning i 2011. Gjennomføres investeringene og gebyrendringene som planlagt i økonomiplanperioden, vil gebyrøkningen kun bli på 2,9 prosent i 2012 i forhold til 2011. Det skyldes at den årlige effekten av investeringene i 2012 kun blir: kr 630 826 – 508 910 = 121 916 høyere i 2012 enn i 2011.
- Gjennomføres investeringene som planlagt vil ikke effekten av investeringene på gebyrene bli hhv. 11,8 % og 11,4 % i 2012 og 2013, men utgjøre rundt 2 % avgiftsøkning. 11,8 % for 2012 må forstås som en effekt på gebyrene dersom man utsetter de planlagte investeringene med ett år i forhold til planen.

Kommentar:

På avløpssiden er Skiippagurra og Polmak renseanlegg lagt inn i investeringsplanen. Det forventes at det vil være behov for betydelig avløpsinvesteringer i årene som kommer. Dette vil ventelig først kunne gi effekt i form av gebyrøkninger fra tidligst 2012.

Investeringer på renovasjonssiden er ikke med i planperioden. Investeringer her kan gi økninger i gebyrene ut i fra oppstillingen ovenfor.

Planen tilrås gjennomført slik den er til tross for høy økning i vannavgiftene for 2010 og 2011. Dette fordi det også forventes økt investeringsbehov på avløpssiden som ikke er med i denne økonomiplanen. I tillegg vil eventuelle investeringer på renovasjonssiden kunne slå ut i form av økte gebyrer.

En alternativ strategi er å øke gebyrene betydelig nå for å bygge opp et positiv selvkostfond på vann og et større selvkostfond på avløp for å bruke disse fondene til å jevne ut gebyrene på sikt. Det er en strategi som medfører at innbyggerne vil oppleve høye gebyrøkninger uten at det medfører synlige forbedringer av kvaliteten eller synlige endringer i form av investeringer på selvkostområdet

9xxx – Finanser

Endringene under ansvar 9xxx er delvis beskrevet i kapittel 2 - avsnittet "Viktige lokale tallstørrelser".

9000 Frie inntekter

Rammetilskudd og skatt er nå samlet under ansvar 9000, tidligere ble rammetilskudd ført under ansvar 9100. Eiendomsskatten inntektsføres under ansvar 9000 Frie inntekter og eiendomsskatt.

Tidligere avsetning for ressurskrevende brukere på grunn av endring i regnskapsprinsipper på 1,8 mill er inntektsført under ansvar 9000.

Eiendomsskatt beregning

Det er ikke lagt inn endringer i eiendomsskatten. Tabellen er tatt med kun for informasjonsformål.

Bunnfradrag	Skatt 2 pp	Skatt 2,5pp	Skatt 3 pp	Skatt 3,5 pp	Skatt 4 pp
0	3 054	3 817	4 580	5 344	6 107
50 000	2 817	3 589	4 307	5 025	5 734
100 000	2 691	3 363	4 036	4 708	5 381
150 000	2 515	3 144	3 773	4 401	5 030
200 000	2 350	2 938	3 526	4 113	4 701
250 000	2 198	2 748	3 297	3 847	4 396
300 000	2 058	2 573	3 087	3 602	4 116

Tabellen viser hvor stor samlet skatt blir med ulike satser og bunnfradrag, i hele 1000. Dagens ordning er dermed anslått til 2 817 000, basert på et bunnfradrag på 50 000 og en sats på 2 promille.

Beløpene er basert på anslag i begynnelsen av november, før overtakstnemndas behandling av klagesakene. Det er innkommet i underkant av 200 klagesaker, hvor de fleste skal til overtakst.

Eiendomsskatten kan fritt reduseres eller fjernes dersom kommunestyret ønsker det. Bunnfradraget kan økes, også i kombinasjon med en økning av skattesatsen. Dersom bunnfradraget fjernes, vil det ikke være lovlig å øke skattesatsen samme året.

Regler for tilordning av bunnfradrag

Revisjonen har påpekt nødvendigheten av å formalisere reglene for eiendomsskattens bunnfradrag. I det følgende innrammede avsnittet vises rådmannens forslag:

Regler for tilordning av bunnfradrag for bolig- og fritidseiendommer etter eiendomsskattelovens §11 annet ledd.

1. Enebolig

Enebolig skal ha bunnfradrag. Sokkelleilighet i enebolig skal også tilordnes bunnfradrag såfremt enheten oppfyller bestemmelsen i pkt 10.

Bunnfradrag skal også tilordnes våningshus og kårbolig på landbrukseiendommer.

2. Tomannsbolig

Tomannsboliger tilordnes ett bunnfradrag for hver boenhet.

3. Rekkehus, kjedehus og andre småhus

Rekkehus mv tilordnes bunnfradrag for hver boenhet.

4. Leiligheter

I leilighetskomplekser og lignende tilordnes ett bunnfradrag for hver boenhet, herunder for hver leilighet i borettslag/ boligaksjeselskaper/ eierseksjonssameier.

5. Bofellesskap/studentboliger

For bofellesskap og studentboliger som har felles kjøkken mv, gis det ett bunnfradrag for hver fellesavdeling med kjøkken. Er det ordinære leiligheter skal hver boenhet gis bunnfradrag.

6. Fritidsbolig

Fritidshus mv skal ha bunnfradrag. Anneks og tilsvarende tildeles som hovedregel ikke bunnfradrag.

7. Koie, seterhus, reindriftshytte mv.

Koie og seterhus mv som inngår som en del av driftsdelen på bruk ilegges ikke eiendomsskatt. Koie og seterhus mv. som brukes som fritidseiendom, tilordnes bunnfradrag. Det samme gjelder næringshytter for beboelse i forbindelse med reindriftsnæringa.

8. Kombinerte bygninger

For bygninger som består av en eller flere boenheter og en eller flere næringsenheter, tilordnes hver boenhet et bunnfradrag.

9. Utleieboliger

Retningslinjene ovenfor gjelder også for utleieboliger.

10. Avgrensning av hva som utgjør en selvstendig boenhet som tilkommer bunnfradrag

Tvilstilfelle med hensyn til om det foreligger en selvstendig boenhet avgjøres på grunnlag av skjønn. Ved den skjønsmessige vurdering legger kommunen bl.a. vekt på følgende forhold:

- Hvorvidt vedkommende bygningsareal er godkjent for varig opphold
- Om arealet har egen utgang til ytre rom
- Om det foreligger eget bad og wc.

Frittliggende fritidsbolig anses uten videre som en selvstendig boenhet.

11. Klage

Klage over vedtak om bunnfradrag behandles av sakkyndig ankenemnd.

9400 Avsetninger og reserver

En vesentlig endring i forhold til tidligere er at postene for tilleggsbevilgninger er flyttet fra ansvar 1000 til ansvar 9400. Dette for at det skal være

enklere se hvilke bevilgningsreserver som gjenstår i løpet av året.

Ansvar 9400 har nå tre poster:

466 000 Til FSK disposisjon

200 000 Til ordførers disposisjon

3,5 mill Til fordeling lønnsvekst (administrativt).

Konsekvensjustert årsbudsjett

Tabellen viser hvordan situasjonen vil være i 2010 dersom vi ikke fatter noen vedtak som endrer den økonomiske balansen. Krav til regnskapsmessig resultat og mindre bruk av utbytte er innarbeidet. Salderingsbehovet er i linje 5 ”Netto utgift”.

Beskrivelse	Regnskap 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Deatnu-Tana			
Sum utgifter	258 463 303	224 845 778	243 607 359
Sum inntekter	-258 463 269	-224 845 778	-239 357 346
Netto utgift	34	0	4 250 013
Trossamfunn			
Sum utgifter	3 056 338	3 311 338	3 469 300
Sum inntekter	0	0	0
Netto utgift	3 056 338	3 311 338	3 469 300
Trossamfunn			
Sum utgifter	3 056 338	3 311 338	3 469 300
Sum inntekter	0	0	0
Netto utgift	3 056 338	3 311 338	3 469 300
Politisk virksomhet			
Sum utgifter	2 508 917	3 607 736	3 244 122
Sum inntekter	-41 569	0	0
Netto utgift	2 467 348	3 607 736	3 244 122
Administrasjon og ledelse			
Sum utgifter	16 645 456	18 726 310	22 254 404
Sum inntekter	-8 020 767	-4 025 782	-3 465 472
Netto utgift	8 624 689	14 700 528	18 788 932
Informasjon og Service			
Sum utgifter	13 431 983	12 195 119	15 031 099
Sum inntekter	-6 896 650	-3 908 000	-3 197 690
Netto utgift	6 535 333	8 287 119	11 833 409
Adm ledelse			
Sum utgifter	2 030 242	1 500 000	1 628 542
Sum inntekter	-534 457	0	0
Netto utgift	1 495 785	1 500 000	1 628 542
Økonomi			
Sum utgifter	3 129 825	4 138 782	4 325 152
Sum inntekter	-400 827	-117 782	-267 782
Netto utgift	2 728 998	4 021 000	4 057 370
Personal			

Budsjett 2010

Beskrivelse	Regnskap 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Sum utgifter	-1 946 594	892 409	1 269 611
Sum inntekter	-188 833	0	0
Netto utgift	-2 135 427	892 409	1 269 611
Undervisning			
Sum utgifter	57 313 203	50 192 966	51 853 380
Sum inntekter	-26 189 541	-17 886 314	-19 151 448
Netto utgift	31 123 662	32 306 652	32 701 932
Undervisning felles			
Sum utgifter	8 159 118	7 697 533	6 866 355
Sum inntekter	-6 299 511	-4 549 000	-4 666 219
Netto utgift	1 859 607	3 148 533	2 200 136
Tanabru barnehage			
Sum utgifter	7 087 392	6 023 846	5 365 105
Sum inntekter	-6 068 319	-4 920 829	-4 541 750
Netto utgift	1 019 073	1 103 017	823 355
Sirma skole			
Sum utgifter	3 288 375	3 021 525	2 744 820
Sum inntekter	-1 001 512	-785 000	-502 000
Netto utgift	2 286 863	2 236 525	2 242 820
Deanu sameskuvla			
Sum utgifter	8 859 596	6 960 849	9 076 736
Sum inntekter	-4 849 063	-2 945 667	-4 346 667
Netto utgift	4 010 533	4 015 182	4 730 069
Seida skole			
Sum utgifter	13 526 181	12 068 316	12 761 406
Sum inntekter	-3 295 188	-1 690 218	-1 550 212
Netto utgift	10 230 993	10 378 098	11 211 194
Boftsa oppvekstsenter			
Sum utgifter	9 163 817	7 558 059	8 567 211
Sum inntekter	-2 901 011	-1 858 600	-2 397 600
Netto utgift	6 262 806	5 699 459	6 169 611
Austertana oppvekstsenter			
Sum utgifter	7 228 724	6 862 838	6 471 747
Sum inntekter	-1 774 937	-1 137 000	-1 147 000
Netto utgift	5 453 787	5 725 838	5 324 747
Helse- pleie- og omsorgstjenester			
Sum utgifter	96 908 448	86 017 781	90 129 009

Budsjett 2010

Beskrivelse	Regnskap 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Sum inntekter	-27 882 838	-14 730 941	-15 065 480
Netto utgift	69 025 610	71 286 840	75 063 529
Helsetjenester			
Sum utgifter	14 097 174	12 750 715	14 118 231
Sum inntekter	-6 191 262	-3 717 000	-4 396 000
Netto utgift	7 905 912	9 033 715	9 722 231
PLO felles			
Sum utgifter	2 699 252	2 090 260	2 124 075
Sum inntekter	-218 777	-134 000	-140 000
Netto utgift	2 480 475	1 956 260	1 984 075
Austertana aldershj og omsorgssone			
Sum utgifter	7 090 492	7 911 990	7 817 784
Sum inntekter	-1 629 261	-1 567 000	-1 666 000
Netto utgift	5 461 231	6 344 990	6 151 784
Polmak sykehjem og omsorgssone			
Sum utgifter	6 588 884	6 470 056	6 642 246
Sum inntekter	-1 322 593	-1 299 000	-1 287 000
Netto utgift	5 266 291	5 171 056	5 355 246
Tana sykeavdeling			
Sum utgifter	14 744 912	13 457 849	15 250 528
Sum inntekter	-4 801 383	-3 749 333	-3 329 500
Netto utgift	9 943 529	9 708 516	11 921 028
Tana omsorgssone			
Sum utgifter	12 911 633	13 150 019	14 518 223
Sum inntekter	-1 388 857	-589 000	-501 000
Netto utgift	11 522 776	12 561 019	14 017 223
Hjelpetjenester			
Sum utgifter	38 776 101	30 186 892	29 657 922
Sum inntekter	-12 330 705	-3 675 608	-3 745 980
Netto utgift	26 445 396	26 511 284	25 911 942
Utviklingsavdelingen			
Sum utgifter	13 897 056	12 281 594	13 533 122
Sum inntekter	-6 179 309	-4 330 270	-4 804 030
Netto utgift	7 717 747	7 951 324	8 729 092
Miljø og næring			
Sum utgifter	8 978 643	7 405 998	7 891 680
Sum inntekter	-4 123 094	-2 612 270	-2 948 030

Budsjett 2010

Beskrivelse	Regnskap 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Netto utgift	4 855 549	4 793 728	4 943 650
Kultur			
Sum utgifter	4 918 413	4 875 596	5 641 442
Sum inntekter	-2 056 215	-1 718 000	-1 856 000
Netto utgift	2 862 198	3 157 596	3 785 442
Bygg- og anleggsdrift			
Sum utgifter	36 421 262	32 844 676	31 023 022
Sum inntekter	-21 126 778	-16 185 471	-16 299 566
Netto utgift	15 294 484	16 659 205	14 723 456
Bygningsdrift			
Sum utgifter	19 195 677	16 984 013	16 212 678
Sum inntekter	-8 262 881	-3 300 013	-3 335 108
Netto utgift	10 932 796	13 684 000	12 877 570
Anleggsdrift			
Sum utgifter	17 225 585	15 860 663	14 810 344
Sum inntekter	-12 863 897	-12 885 458	-12 964 458
Netto utgift	4 361 688	2 975 205	1 845 886
Rammetilskudd, finans			
Sum utgifter	31 712 623	17 863 377	28 101 000
Sum inntekter	-169 022 467	-167 687 000	-180 571 350
Netto utgift	-137 309 844	-149 823 623	-152 470 350
Utgifter og inntekter felles			
Sum utgifter	31 712 623	17 863 377	28 101 000
Sum inntekter	-169 022 467	-167 687 000	-180 571 350
Netto utgift	-137 309 844	-149 823 623	-152 470 350
Investeringer			
Sum utgifter	0	0	0
Sum inntekter	0	0	0
Netto utgift	0	0	0

4 Rådmannens forslag driftsbudsjett og økonomiplan

Rådmannens forslag til saldering av årsbudsjett 2010 og økonomiplan 2010-13

	2010	2011	2012	2013
Over-/underskudd KÅB/KØP	4 250 013	8 767 013	10 404 013	10 951 013
Over-/underskudd ÅB/ØP	-30 059	-3 037	-2 195	-27 505

Valgte tiltak

Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett	-161 544	792 474	-195 306	344 330
<i>Rådmannens investeringsforslag</i>	-161 544	792 474	-195 306	344 330

Tiltak med kostnadsøkning som konsekvens	739 113	911 715	816 337	484 392
<i>1200 Fellestjenester - Innkjøp av innbindingsutstyr til protokoller</i>	12 000	0	0	0
<i>Fellestjenester (1200)</i>	12 000	0	0	0
<i>1250 Tana bibliotek - Innkjøp multifunksjonsmaskin</i>	10 000	0	0	0
<i>Bibliotek (1250)</i>	10 000	0	0	0
<i>1250 Tana bibliotek - tilleggslisens biblioteksystem - fjernlånsmodul</i>	11 800	1 800	1 800	1 800
<i>Bibliotek (1250)</i>	11 800	1 800	1 800	1 800
<i>2150 Sirma Skole - Samarbeid Utsjok - Sirma</i>	99 768	95 378	0	0
<i>Sirma skole (2150)</i>	99 768	95 378	0	0
<i>3500 PLO Felles - Opplæring styrkes med kr 50.000</i>	50 000	50 000	50 000	50 000
<i>Pleie/omsorg-ledelse felles (3500)</i>	50 000	50 000	50 000	50 000
<i>3xxx Prosjektleder samhandlingsreformen</i>	331 945	331 945	331 945	0
<i>Pleie/omsorg-ledelse felles (3500)</i>	331 945	331 945	331 945	0
<i>5800 Styrking av arealplanleggingen</i>	223 600	432 592	432 592	432 592
<i>Arealplanlegging (5800)</i>	223 600	432 592	432 592	432 592

Innsparingstiltak	-4 857 641	-10 474 239	-11 027 239	-11 807 240
<i>1202 Vakant 100% merkantilstilling- Informasjon og service</i>	-346 695	0	0	0
<i>Informasjon og Service (1202)</i>	-346 695	0	0	0
<i>1230 Reduksjon tilskudd til samisk språkutvikling</i>	-535 000	-535 000	-535 000	-535 000
<i>Samisk språkutvikling (1230)</i>	-535 000	-535 000	-535 000	-535 000
<i>1600 Innsparing økonomiavdelingen</i>	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
<i>Økonomi (1600)</i>	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
<i>2110, 2120, 2130, 2140, 2150: Reduksjon vikarbudsjett lærere</i>	-47 745	-47 745	-47 745	-47 745

Budsjett 2010

<i>med 15 %</i>				
<i>Austertana skole (2110)</i>	-7 182	-7 182	-7 182	-7 182
<i>Boftsa skole (2120)</i>	-9 261	-9 261	-9 261	-9 261
<i>Seida skole (2130)</i>	-17 766	-17 766	-17 766	-17 766
<i>Deanu sameskuvla (2140)</i>	-9 261	-9 261	-9 261	-9 261
<i>Sirma skole (2150)</i>	-4 275	-4 275	-4 275	-4 275
2110, 2120, 2130, 2140, 2150: 10 % reduksjon generelle styrkingstimer	-81 944	-177 733	-177 733	-177 734
<i>Austertana skole (2110)</i>	-10 527	-22 834	-22 834	-22 835
<i>Boftsa skole (2120)</i>	-17 417	-37 782	-37 782	-37 782
<i>Seida skole (2130)</i>	-30 215	-65 543	-65 543	-65 543
<i>Deanu sameskuvla (2140)</i>	-18 272	-39 616	-39 616	-39 616
<i>Sirma skole (2150)</i>	-5 513	-11 958	-11 958	-11 958
2110, 2120, 2130, 2140, 2150: 15 % reduksjon innkjøpsposter	-218 000	-218 000	-218 000	-218 000
<i>Austertana skole (2110)</i>	-31 000	-31 000	-31 000	-31 000
<i>Boftsa skole (2120)</i>	-39 000	-39 000	-39 000	-39 000
<i>Seida skole (2130)</i>	-79 000	-79 000	-79 000	-79 000
<i>Deanu sameskuvla (2140)</i>	-53 000	-53 000	-53 000	-53 000
<i>Sirma skole (2150)</i>	-16 000	-16 000	-16 000	-16 000
2110, 2120, 2130, 2150 Reduksjon styrkingstimer gruppe	-102 004	-221 269	-221 269	-221 269
<i>Austertana skole (2110)</i>	-25 263	-54 801	-54 801	-54 801
<i>Boftsa skole (2120)</i>	-28 304	-61 396	-61 396	-61 396
<i>Seida skole (2130)</i>	-24 550	-53 254	-53 254	-53 254
<i>Sirma skole (2150)</i>	-23 887	-51 818	-51 818	-51 818
2110, 2120, 2140, 2150: Opphør svømmekjøring og leie av basseng	-185 880	-185 880	-185 880	-185 880
<i>Austertana skole (2110)</i>	-98 880	-98 880	-98 880	-98 880
<i>Boftsa skole (2120)</i>	-42 000	-42 000	-42 000	-42 000
<i>Deanu sameskuvla (2140)</i>	-22 000	-22 000	-22 000	-22 000
<i>Sirma skole (2150)</i>	-23 000	-23 000	-23 000	-23 000
2140 Deanu sameskuvla: Vakant stilling som kontorfullmektig vårhalvåret	-57 680	0	0	0
<i>Deanu sameskuvla (2140)</i>	-57 680	0	0	0
2465 Åpen barnehage - Nedleggelse	-218 298	-218 298	-218 298	-218 298
<i>Åpen barnehage (2465)</i>	-218 298	-218 298	-218 298	-218 298
2xxx Endring skolestruktur	0	-2 832 000	-7 095 000	-7 095 000
<i>Grunnskole og sfo felles (2100)</i>	0	-2 832 000	-7 095 000	-7 095 000
3010 Fysioterapi reduksjon 3%	-34 000	-34 000	-34 000	-34 000
<i>Fysioterapi (3010)</i>	-34 000	-34 000	-34 000	-34 000
3666 Sykeavdeling - Reduksjon sekretær 50%	-190 957	-190 957	-190 957	-190 957

Budsjett 2010

Sykeavdeling (3666)	-190 957	-190 957	-190 957	-190 957
3667 Hjemmetjeneste - Reduksjon amb.v.m. 40%	-158 656	-158 656	-158 656	-158 656
Hjemmesykepleie (3667)	-158 656	-158 656	-158 656	-158 656
3667 Hjemmetjeneste Dagsenter - Reduksjon 50%	-206 889	-206 889	-206 889	-206 889
Hjemmesykepleie (3667)	-206 889	-206 889	-206 889	-206 889
4000 Hjelpetjenesten - reduserte merkantilkostnader	-302 960	-302 960	-302 960	-302 960
Hjelpetjenester- ledelse og felles (4000)	-302 960	-302 960	-302 960	-302 960
4600 Hjelpetjenesten - redusere avlastningsvakt	-23 910	-23 910	-23 910	-23 910
Pleie- og omsorgsforvaltning (4600)	-23 910	-23 910	-23 910	-23 910
5500 Vakant stilling som miljørådgiver	-401 081	0	0	0
Miljøvern (5500)	-401 081	0	0	0
6000 Kulturfond	-100 000	0	0	0
Kultur- ledelse og felles (6000)	-100 000	0	0	0
6000 Red. stilling i kulturadm. og UKM	-156 680	-156 680	-156 680	-156 680
Kultur- ledelse og felles (6000)	-156 680	-156 680	-156 680	-156 680
6560 Nedleggelse av fritidsklubben	-293 262	-293 262	-293 262	-293 262
Tana bru fritidsklubb (6560)	-293 262	-293 262	-293 262	-293 262
6600 Redusert tilskudd til idrettslagene	-103 000	-103 000	-103 000	-103 000
Idrett og friluftsliv (6600)	-103 000	-103 000	-103 000	-103 000
7050 Redusert vedlikehold på kommunale bygg.	-255 000	0	0	0
Vedlikehold av bygninger (7050)	-255 000	0	0	0
7230 Seida skolebygg - svømmehall stenges	-215 000	-215 000	-215 000	-215 000
Seida skolebygg (7230)	-215 000	-215 000	-215 000	-215 000
8051 Løyper i utmark - Reduksjon	-43 000	-43 000	-43 000	-43 000
Løyper i utmark (8051)	-43 000	-43 000	-43 000	-43 000
8600 Veier - redusert standard på vinterdrift	-200 000	-100 000	-50 000	0
Veier og gater (8600)	-200 000	-100 000	-50 000	0
8600 Veier - slukking av gatelys	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
Veier og gater (8600)	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
9300 2011: Økt bruk av utbytte fra Varanger kraft	0	-3 500 000	0	0
Rente- utg/inntekter (9300)	0	-3 500 000	0	0
9300 2013: Økt bruk av utbytte fra Varanger kraft	0	0	0	-1 000 000
Rente- utg/inntekter (9300)	0	0	0	-1 000 000
9999 Redusert regnskapsmessig driftsresultat	0	-330 000	-170 000	0
Årets regnskapsmessig resultat (9999)	0	-330 000	-170 000	0

Tiltak som ikke er valgt i denne budsjettversjonen

Tiltak med kostnadsøkning som konsekvens				
--	--	--	--	--

Budsjett 2010

1100 Kirkelig Fellesråd - Økt rammebevilgning	266 038	266 038	266 038	266 038
Den norske kirken (1100)	266 038	266 038	266 038	266 038
1200 Fellestjenester - Konvertering av gammel sakarkivløsning til ePhorte	219 550	0	0	0
Fellestjenester (1200)	219 550	0	0	0
2100 Kompetansepott skolene	500 000	500 000	500 000	500 000
Grunnskole og sfo felles (2100)	500 000	500 000	500 000	500 000
2200 LOSA - Hjemmestipend for elever på LOSA og Tana videregående skole	50 000	50 000	50 000	50 000
Losa (2200)	50 000	50 000	50 000	50 000
6000 Bygdesekretærer	258 650	258 650	258 650	258 650
Kultur- ledelse og felles (6000)	258 650	258 650	258 650	258 650
6000 Ungdomsklubb i Austertana	50 000	0	0	0
Kultur- ledelse og felles (6000)	50 000	0	0	0
6007 Skiippagurrafestivalen - Økt støtte	120 000	70 000	70 000	0
Skiippagurrafestivalen (6007)	120 000	70 000	70 000	0

Innsparingstiltak				
3610 Nedleggelse av Austertana eldrecenter	0	-1 000 000	-2 000 000	-2 000 000
Sone 1 - Austertana (3610)	0	-1 000 000	-2 000 000	-2 000 000
3667 Hjemmetjeneste - Reduksjon Krefltspl.rådg. 40%	-208 000	-208 000	-208 000	-208 000
Hjemmesykepleie (3667)	-208 000	-208 000	-208 000	-208 000
9000 Økt eiendomsskatt	-2 817 000	-5 634 000	-7 124 000	-7 124 000
Frie inntekter og eskatt (9000)	-2 817 000	-5 634 000	-7 124 000	-7 124 000
9300 2010: Økt bruk av utbytte fra Varanger kraft	-1 500 000	0	0	0
Rente- utg/inntekter (9300)	-1 500 000	0	0	0
9300 2012: Økt bruk av utbytte fra Varanger kraft	0	0	-1 000 000	0
Rente- utg/inntekter (9300)	0	0	-1 000 000	0

Forklaringer: KÅB/KØP = konsekvensjustert årsbudsjett og økonomiplan
 ÅB/ØP = årsbudsjett/økonomiplan

Økonomiplanperioden bringer med seg store utfordringer med hensyn til prioriteringer for å bringe økonomiplanen i økonomisk balanse. Salderingsbehovet i 2013 vil være 11,2 mill. Administrasjonen har synliggjort mulige salderingstiltak, både på kort og lang sikt.

Forslag til driftsbudsjett - netto ramme per virksomhet – inkl foreslåtte tiltak

Beskrivelse	Regnskap 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Deatnu-Tana			
Sum utgifter	258 463 303	224 845 778	240 019 867
Sum inntekter	-258 463 269	-224 845 778	-240 049 926
Netto utgift	34	0	-30 059
Trossamfunn			
Sum utgifter	3 056 338	3 311 338	3 469 300
Sum inntekter	0	0	0
Netto utgift	3 056 338	3 311 338	3 469 300
Trossamfunn			
Sum utgifter	3 056 338	3 311 338	3 469 300
Sum inntekter	0	0	0
Netto utgift	3 056 338	3 311 338	3 469 300
Politisk virksomhet			
Sum utgifter	2 508 917	3 607 736	3 244 122
Sum inntekter	-41 569	0	0
Netto utgift	2 467 348	3 607 736	3 244 122
Administrasjon og ledelse			
Sum utgifter	16 645 456	18 726 310	21 401 509
Sum inntekter	-8 020 767	-4 025 782	-3 540 472
Netto utgift	8 624 689	14 700 528	17 861 037
Informasjon og Service			
Sum utgifter	13 431 983	12 195 119	14 183 204
Sum inntekter	-6 896 650	-3 908 000	-3 197 690
Netto utgift	6 535 333	8 287 119	10 985 514
Adm ledelse			
Sum utgifter	2 030 242	1 500 000	1 628 542
Sum inntekter	-534 457	0	0
Netto utgift	1 495 785	1 500 000	1 628 542
Økonomi			
Sum utgifter	3 129 825	4 138 782	4 320 152
Sum inntekter	-400 827	-117 782	-342 782
Netto utgift	2 728 998	4 021 000	3 977 370
Personal			
Sum utgifter	-1 946 594	892 409	1 269 611
Sum inntekter	-188 833	0	0
Netto utgift	-2 135 427	892 409	1 269 611

Budsjett 2010

Beskrivelse	Regnskap 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Undervisning			
Sum utgifter	57 313 203	50 192 966	50 958 847
Sum inntekter	-26 189 541	-17 886 314	-19 068 698
Netto utgift	31 123 662	32 306 652	31 890 149
Undervisning felles			
Sum utgifter	8 159 118	7 697 533	6 866 355
Sum inntekter	-6 299 511	-4 549 000	-4 666 219
Netto utgift	1 859 607	3 148 533	2 200 136
Tanabru barnehage			
Sum utgifter	7 087 392	6 023 846	5 064 057
Sum inntekter	-6 068 319	-4 920 829	-4 459 000
Netto utgift	1 019 073	1 103 017	605 057
Sirma skole			
Sum utgifter	3 288 375	3 021 525	2 771 913
Sum inntekter	-1 001 512	-785 000	-502 000
Netto utgift	2 286 863	2 236 525	2 269 913
Deanu sameskuvla			
Sum utgifter	8 859 596	6 960 849	8 916 523
Sum inntekter	-4 849 063	-2 945 667	-4 346 667
Netto utgift	4 010 533	4 015 182	4 569 856
Seida skole			
Sum utgifter	13 526 181	12 068 316	12 609 875
Sum inntekter	-3 295 188	-1 690 218	-1 550 212
Netto utgift	10 230 993	10 378 098	11 059 663
Boftsa oppvekstsenter			
Sum utgifter	9 163 817	7 558 059	8 431 229
Sum inntekter	-2 901 011	-1 858 600	-2 397 600
Netto utgift	6 262 806	5 699 459	6 033 629
Austertana oppvekstsenter			
Sum utgifter	7 228 724	6 862 838	6 298 895
Sum inntekter	-1 774 937	-1 137 000	-1 147 000
Netto utgift	5 453 787	5 725 838	5 151 895
Helse- pleie- og omsorgstjenester			
Sum utgifter	96 908 448	86 017 781	89 593 582
Sum inntekter	-27 882 838	-14 730 941	-15 065 480
Netto utgift	69 025 610	71 286 840	74 528 102
Helsetjenester			

Budsjett 2010

Beskrivelse	Regnskap 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Sum utgifter	14 097 174	12 750 715	14 084 231
Sum inntekter	-6 191 262	-3 717 000	-4 396 000
Netto utgift	7 905 912	9 033 715	9 688 231
PLO felles			
Sum utgifter	2 699 252	2 090 260	2 506 020
Sum inntekter	-218 777	-134 000	-140 000
Netto utgift	2 480 475	1 956 260	2 366 020
Austertana aldershj og omsorgssone			
Sum utgifter	7 090 492	7 911 990	7 817 784
Sum inntekter	-1 629 261	-1 567 000	-1 666 000
Netto utgift	5 461 231	6 344 990	6 151 784
Polmak sykehjem og omsorgssone			
Sum utgifter	6 588 884	6 470 056	6 642 246
Sum inntekter	-1 322 593	-1 299 000	-1 287 000
Netto utgift	5 266 291	5 171 056	5 355 246
Tana sykeavdeling			
Sum utgifter	14 744 912	13 457 849	15 059 571
Sum inntekter	-4 801 383	-3 749 333	-3 329 500
Netto utgift	9 943 529	9 708 516	11 730 071
Tana omsorgssone			
Sum utgifter	12 911 633	13 150 019	14 152 678
Sum inntekter	-1 388 857	-589 000	-501 000
Netto utgift	11 522 776	12 561 019	13 651 678
Hjelpetjenester			
Sum utgifter	38 776 101	30 186 892	29 331 052
Sum inntekter	-12 330 705	-3 675 608	-3 745 980
Netto utgift	26 445 396	26 511 284	25 585 072
Utviklingsavdelingen			
Sum utgifter	13 897 056	12 281 594	12 549 699
Sum inntekter	-6 179 309	-4 330 270	-4 651 030
Netto utgift	7 717 747	7 951 324	7 898 669
Miljø og næring			
Sum utgifter	8 978 643	7 405 998	7 614 199
Sum inntekter	-4 123 094	-2 612 270	-2 848 030
Netto utgift	4 855 549	4 793 728	4 766 169
Kultur			
Sum utgifter	4 918 413	4 875 596	4 935 500

Budsjett 2010

Beskrivelse	Regnskap 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Sum inntekter	-2 056 215	-1 718 000	-1 803 000
Netto utgift	2 862 198	3 157 596	3 132 500
Bygg- og anleggsdrift			
Sum utgifter	36 421 262	32 844 676	30 075 797
Sum inntekter	-21 126 778	-16 185 471	-16 552 896
Netto utgift	15 294 484	16 659 205	13 522 901
Bygningsdrift			
Sum utgifter	19 195 677	16 984 013	15 808 453
Sum inntekter	-8 262 881	-3 300 013	-3 484 488
Netto utgift	10 932 796	13 684 000	12 323 965
Anleggsdrift			
Sum utgifter	17 225 585	15 860 663	14 267 344
Sum inntekter	-12 863 897	-12 885 458	-13 068 408
Netto utgift	4 361 688	2 975 205	1 198 936
Rammetilskudd, finans			
Sum utgifter	31 712 623	17 863 377	28 727 011
Sum inntekter	-169 022 467	-167 687 000	-180 571 350
Netto utgift	-137 309 844	-149 823 623	-151 844 339
Utgifter og inntekter felles			
Sum utgifter	31 712 623	17 863 377	28 727 011
Sum inntekter	-169 022 467	-167 687 000	-180 571 350
Netto utgift	-137 309 844	-149 823 623	-151 844 339
Investeringer			
Sum utgifter	0	0	0
Sum inntekter	0	0	-600 000
Netto utgift	0	0	-600 000

5 Budsjettkommentarer – investeringer

Generelt om investeringer

Kommunen vil ikke ha økonomi til å videreføre investeringstakten fra de nærmest foregående årene uten å foreta større endringer i driftsnivået.

Som en tommelfingeregel kan vi si at en mill i økt lån innebærer en økning i rente- og avdragsutgifter på nær 100 tusen året etter. I tillegg kommer eventuelle endringer i driftsnivå som følge av investeringen.

Rentefrie lån til skolebygg og svømmeanlegg

Ordningen forvaltes gjennom Husbanken og innebærer at kommuner og fylkeskommuner kan ta opp lån til rehabilitering og investering i skolebygg og svømmeanlegg, og at staten dekker alle rentekostnadene. Ordningen videreføres fra 2009.

Kort beskrivelse av tiltakene

Her beskrives noen av de foreslåtte investeringstiltakene kort. For fullstendig oversikt og beskrivelse henvises til tiltakslista for investeringer.

Overføring av bevilgninger

Tiltak som er videreført fra 2009:
Samkjøring av fyringsanlegg rådhuset-miljøbygget.

IT, kommunikasjon

Det foreslås IT-relaterte investeringer for om lag 2 mill.

Datautstyr har en levetid på 3-5 år, tiltakene som er beskrevet gjelder i all hovedsak reinvesteringer.

Utvidelse av helsesenteret

Nærmere halve investeringsbudsjettet er knyttet til utvidelsen av helsesenteret. Kommunens andel av investeringene er per i dag beregnet til hhv 6,5 mill for skjermet enhet og 10,67 mill for omsorgsboligene. Det er beregnet at boligforetaket skal refundere et beløp tilsvarende renter og avdrag for omsorgsboligene mot å få leieinntektene.

Selvkost-områdene

Nær en firedel av foreslåtte investeringer knytter seg til vann, avløp og opparbeidelse av boligtomter. Austertana vannverk utbedres for 1,8 mill, Lismajåvre vannverk har et investeringsbehov på 1,4 mill, Skiippagurra avløpsrensaneanlegg er budsjettert til 2 mill, mens opparbeidelse av tomter i nytt boligfelt har en ramme på 4 mill i 2010-budsjettet.

Det er ikke foreslått tiltak for Skiippagurra vannverk. Det skyldes at anlegget er omfattet av kontinuerlige prøvetakninger, og at disse prøvene per i dag ikke viser tegn til forurensning fra nedgravd avfall.

I prinsippet skal vann, avløp og renovasjon baseres på selvkost, noe som innebærer at abonnentene skal dekke alle kostnader. Investeringer til slike tiltak vil derfor måtte dekkes inn gjennom økte inntekter i tiltaket, i realiteten gebyrøkninger.

Det kan forenklet fremstilles slik at investeringer innenfor selvkostområdene ikke påvirker kommunens øvrige økonomiske handlegfrihet.

I kapitlet for kommentarer til driftsbudsjettet er det utfyllende opplysninger om selvkost.

De tiltak som er forslått har bakgrunn i pålegg fra Mattilsynet og forskriftskrav. Formålet med tiltakene er rent vann til abonnentene og rensing av avløp.

Utgiftene til tomtene i det nye boligfeltet skal i prinsippet dekkes inn av innfestingssummen, men kommunen må forskuttere alle utgifter.

Skole og barnehage

Det er lagt inn to større prosjekter innen skole og barnehage. Boftsa barnehage utvides for 2 mill i 2010, mens Deanu sámeskuvla har en planlagt utvidelse for 3,35 mill. Seida skole tenkes renovert fra 2011.

Øvrige tiltak

Det foreslås å gjøre utbedringer på rådhuset i økonomiplanperioden. Behovet er under utredning.

Ny brannbil (3 mill over to år) og en gravemaskin til halv mill er planlagt anskaffet i 2010. Disse to tiltakene er ikke lovpålagte, men både brannbilen og traktorgraveren kommunen har drar på årene.

En halv million til vegplanen er inkludert. Digital kino er lagt inn som følge av budsjettvedtaket for 2009.

For øvrig er det foreslått en rekke mindre tiltak; se egne vedlegg for detaljer.

6 Rådmannens investeringsforslag



	2010	2011	2012	2013
Sum investeringer	44 706 000	18 479 000	12 072 000	1 954 000
Sum fond	0	0	0	0
Sum bruk av driftsmidler	0	0	0	0
Sum lån	-39 572 000	-18 479 000	-12 072 000	-1 954 000
Sum tilskudd	0	0	0	0
Sum annet	-5 134 000	0	0	0
Sum renter	626 011	1 559 186	1 786 537	1 839 596
Sum avdrag	0	1 192 382	1 805 834	2 274 092
Netto finansiering	0	0	0	0

Valgte tiltak

Vedtatt økonomiplan 2009 - 2012	20 706 000	13 908 000	11 055 000	893 000
1210: Bedre kommunikasjonsinfrastruktur skoler/miljøbygg	350 000	250 000	250 000	350 000
1210: Bærbare maskiner skoler/Hjt/Plo	100 000	50 000	100 000	0
1210: Data- og kommunikasjonsikkerhet/lagringssikring/backup - hele organisasjonen	400 000	400 000	600 000	0
1210: Etablering av virtuelle servere - PLO/Helse/Hjt/PPT/Administrasjon/Elev	300 000	300 000	200 000	0
1210: Ny kantswitcher Skoler/Hjt/Helse/Barnehage og Nettverksprintere	200 000	200 000	200 000	0
1210: Nye arbeidsstasjoner Helse/Utvikling/Plo/Hjt/Info	500 000	500 000	500 000	0
1210: www.tana.kommune.no	120 000	120 000	150 000	0
7100: Rådhuset - renovering.	0	2 500 000	2 500 000	0
7230: Seida skolebygg - renovering	0	5 000 000	5 000 000	0
7280: Deanu sameskuvla - tilbygg	3 350 000	0	0	0
7470: Helse og sosialbygg - helsesenteret	135 000	0	0	0
7492: Ny skjermet enhet ved sykeavdelingen	6 500 000	0	0	0
8200: Austertana vannverk	1 800 000	0	0	0
8200: Skiippagurra vannverk	0	0	0	0
8300: Skiippagurra renseanlegg	2 000 000	0	0	0
8500: Brann og ulykkesvern - ny brannbil	1 000 000	2 000 000	0	0
8600: Veiger og gater - ihht vegplanen	500 000	500 000	500 000	500 000

Budsjett 2010

8600 KST 119/08 Ekstra til vegplanen	0	0	0	0
9510: Moms fra investeringer øk.plan 2009-2012	3 451 000	2 088 000	1 055 000	43 000

Nye tiltak	24 000 000	4 571 000	1 017 000	1 061 000
1000: Datautstyr til hovedutvalgene	0	350 000	0	0
6560 Digital kino	450 000	0	0	0
7020: Omsorgsboliger. TKE	10 670 000	0	0	0
7050: ENØK tiltak, automatikk og styring	300 000	0	0	0
7050: Utbygging av eletronisk låssystem på kommunale bygg.	200 000	100 000	100 000	0
7110: Ventillasjonsanlegg 2 etg kontor bygg- /anlegg.	140 000	0	0	0
7210: Etterisolering og nytt lagerbygg Austertana skole	0	0	290 000	260 000
7220: Utvidelse av kontordel og lagerplass, Boftsa skole	0	0	384 000	300 000
7250: Sirma skole, nytt brannvarslingsanlegg	0	100 000	0	0
7320: Utvidelse av Boftsa barnehage	2 000 000	0	0	0
7360: Tanabru barnehage, nytt bygg for lagerplass og barnevogner	100 000	50 000	0	0
7560: Diverse tiltak miljøbygget	0	375 000	0	0
7700: Sivilforsvarsbygg, (Esso i Skiippagurra)	0	400 000	0	0
8051: Fastmerking av scooterløyper / utbedring barmarksløyper	0	250 000	0	0
8200: Alleknjarg vannverk	200 000	0	0	0
8200: Forlengelse av vannledning Vestre-Seida	0	350 000	0	0
8200: Kjøp av ny gravemaskin	500 000	0	0	0
8200: Lismajævre vannverk	1 440 000	0	0	0
8600: Forlengelse g/s i Seida, parkeringsplass v/kapellet	0	0	150 000	450 000
8861: Utvidelse av Sieiddajohkquolbba boligområde	4 000 000	2 000 000	0	0
9510: Mva fra nye investeringer 2010-2013	4 000 000	596 000	93 000	51 000

7 Budsjettskjema 1A og hovedoversikt drift

Standard budsjettrapporter.

Budsjettskjema 1A

Beskrivelse	Regnskap 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Deatnu-Tana			
Skatt på inntekt og formue	-44 801 508	-48 637 000	-49 458 000
Ordinært rammetilskudd	-94 005 141	-104 093 000	-107 242 000
Skatt på eiendom	-2 604 840	-2 483 000	-2 817 000
Andre direkte eller indirekte skatter	-20 000	0	0
Andre generelle statstilskudd	-4 916 375	-4 670 000	-7 990 000
Sum frie disponible inntekter	-146 347 864	-159 883 000	-167 507 000
Renteinntekter og utbytte	-11 865 425	-6 037 000	-6 037 000
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	9 072 196	6 813 650	7 526 011
Avdrag på lån	6 544 196	6 237 000	9 300 000
Netto finansinntekter/-utgifter	3 750 967	7 013 650	10 789 011
Dekning av tidl års regnsk m merforbruk	0	0	0
Til bundne avsetninger	5 881 785	605 000	667 000
Til ubundne avsetninger	2 719 000	0	3 500 000
Bruk av tidl års regnsk m mindreforbruk	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-21 903	0	0
Bruk av bundne avsetninger	-1 270 205	-1 154 000	-2 494 350
Netto avsetninger	7 308 677	-549 000	1 672 650
Overført til investeringsbudsjettet	1 980 963	800 000	0
Til fordeling drift	-133 307 257	-152 618 350	-155 045 339
Sum fordelt drift	128 546 082	151 667 291	151 015 280
Merforbruk/mindreforbruk	-4 761 175	-951 059	-4 030 059

Hovedoversikt drift

Beskrivelse	Regnskap 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Deatnu-Tana			
Brukerbetalinger	-7 346 043	-6 908 920	-7 684 000
Andre salgs- og leieinntekter	-16 208 657	-15 919 088	-17 438 705
Overføringer med krav til motytelse	-65 402 406	-34 582 770	-38 299 371
Rammetilskudd	-94 005 141	-104 093 000	-107 242 000
Andre statlige overføringer	-4 916 375	-4 670 000	-7 990 000
Andre overføringer	-46 401	-60 000	-81 500

Beskrivelse	Regnskap 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Skatt på inntekt og formue	-44 801 508	-48 637 000	-49 458 000
Eiendomsskatt	-2 604 840	-2 483 000	-2 817 000
Andre direkte og indirekte skatter	-20 000	0	0
Sum driftsinntekter (B)	-235 351 371	-217 353 778	-231 010 576
Lønnsutgifter	130 016 849	125 580 072	133 117 100
Sosiale utgifter	12 533 087	19 086 111	18 904 025
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	35 843 375	33 499 994	32 706 995
Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	19 591 746	17 022 174	17 042 236
Overføringer	19 610 773	13 600 718	12 906 500
Avskrivninger	8 779 325	0	0
Fordelte utgifter	-94 547	349 000	-158 000
Sum driftsutgifter (C)	226 280 608	209 138 069	214 518 856
Brutto driftsresultat (D=B-C)	-9 070 763	-8 215 709	-16 491 720
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-11 865 425	-6 037 000	-6 037 000
Mottatte avdrag på utlån	-31 496	0	0
Sum eksterne finansinntekter (E)	-11 896 921	-6 037 000	-6 037 000
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	9 072 196	6 813 650	7 526 011
Avdragsutgifter	6 544 196	6 237 000	9 300 000
Utlån	79 803	0	0
Sum eksterne finansutgifter (F)	15 696 195	13 050 650	16 826 011
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	3 799 274	7 013 650	10 789 011
Motpost avskrivninger	-8 779 326	0	0
Netto driftsresultat (I)	-14 050 815	-1 202 059	-5 702 709
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-21 903	0	0
Bruk av bundne fond	-1 270 205	-1 154 000	-2 494 350
Bruk av likviditesreserve	0	0	0
Sum bruk av avsetninger (J)	-1 292 108	-1 154 000	-2 494 350
Overført til investeringsregnskapet	1 980 963	800 000	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	3 500 000
Avsetninger til bundne fond	5 881 785	605 000	667 000
Avsetninger til likviditetsreserven	2 719 000	0	0
Sum avsetninger (K)	10 581 748	1 405 000	4 167 000
Regnskapsmessig mer- mindreforbruk	-4 761 175	-951 059	-4 030 059

8 Budsjettskjema 2 A – Rådmannens forslag til årsbudsjett 2010

Beskrivelse	Regnskap 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Deatnu-Tana			
Investeringer i anleggsmidler	0	0	44 706 000
Utlån og forskutteringer	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0
Avsetninger	0	0	0
Årets finansieringsbehov	0	0	44 706 000
Bruk av lånemidler	0	0	-39 572 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0	0	0
Tilskudd til investeringer	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0	0	-5 134 000
Andre inntekter	0	0	0
Sum ekstern finansiering	0	0	-44 706 000
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0
Bruk av avsetninger	0	0	0
Sum finansiering	0	0	-44 706 000
Udekket/udisponert	0	0	0

9 Hovedoversikt investeringer

Beskrivelse	Regnskap 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Deatnu-Tana			
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0	0	0
Andre salgsinntekter	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	0	0	-5 134 000
Statlige overføringer	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0
Sum inntekter	0	0	-5 134 000
Lønnsutgifter	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i kommunal tj.prod.	0	0	37 255 000
Kjøp av varer og tj som erstatter kommunal tj.prod	0	0	0
Overføringer	0	0	7 451 000
Renteutg, provisjoner og andre finansutg	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0

Budsjett 2010

Beskrivelse	Regnskap 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Sum utgifter	0	0	44 706 000
Avdragsutgifter	0	0	0
Utlån	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	0	0	0
Dekning tidligere års udekket	0	0	0
Avsetning til ubundne investeringsfond	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	0	0	0
Avsetninger til likviditetsreserve	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	0	0	0
Finansieringsbehov	0	0	39 572 000
Bruk av lån	0	0	-39 572 000
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0
Salg av aksjer og andeler	0	0	0
Bruk av tidligere års overskudd	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0
Bruk av bundne fond	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0
Sum finansiering	0	0	-39 572 000
Udekket/udisponert	0	0	0