

ÅRSBUDSJETT
2018
ØKONOMIPLAN
2018-2021

Rådmannens forslag

20. november 2017

Innhold

1	Rammebetingelsene.....	3
1.1	Konsekvenser av statsbudsjettet.....	3
1.2	Lokale budsjettforutsetninger	4
1.3	Dokumenter i budsjettet	5
2	Budsjettkommentarer - driftsbudsjettet.....	6
2.1	Salderingsbehovet for budsjettåret og i økonomiplanperioden	6
2.2	Politiske utvalg og godtgjørelser	7
2.3	Administrasjon og ledelse	9
2.4	Undervisning og barnehage.....	11
2.5	Helse-, pleie- og omsorgstjenester.....	18
2.6	Utviklingsavdelingen.....	22
2.7	Bygg-, anleggs- og IT-drift	24
2.8	Bygningsdrift.....	24
2.9	Anleggsdrift.....	25
2.10	IT-drift	28
2.11	Beregning av gebyrer for tekniske tjenester	29
2.12	Rammetilskudd, finanser	39
3	Forslag til driftsbudsjett	47
4	Forslag til investeringsbudsjett	51
5	Obligatoriske oversikter til drift og investering	54
5.1	Økonomisk oversikt – drift	54
5.2	Økonomisk oversikt – investering	55
5.3	Budsjettskjema 1A	56
5.4	Budsjettskjema 1B	57
5.5	Budsjettskjema 2A	57

1 Rammebetingelsene

1.1 Konsekvenser av statsbudsjettet

I forslag til statsbudsjett kommer Tana kommune flere millioner dårligere ut enn antatt. Tidlig i høst viste prognosene et par mill mer i frie inntekter enn forslaget til statsbudsjett legger opp til. Samtidig er det andre effekter som reduserer kommunens handlefrihet.

I dette avsnittet er det utdrag av informasjon fra KS sitt notat om statsbudsjettet.

Det største endringen i statsbudsjettet sammenliknet med det økonomiske opplegget i kommuneproposisjonen er knyttet til skatteinntektene for 2017. Det er nå anslått en merskattevekst i 2017 på om lag 4 mrd. kroner. Denne merskatteveksten ble gjort kjent allerede i august i år, og som i 2017 har merskatteveksten bakgrunn i ekstraordinært store uttak av utbytter som trolig skyldes tilpasninger til skatte-reformen. Veksten i frie inntekter ligger for øvrig helt nederst i det angitte intervallet for inntektsvekst i kommuneproposisjonen 2018.

Det kan også være grunn til å peke på at kommunene og fylkeskommunene bør avsette en del av inntektsveksten til netto driftsresultat. Med et anbefalt nivå på netto driftsresultat på 2 prosent, vil en realvekst i samlede inntekter på 4,6 mrd. kroner tilsi en reell økning i netto driftsresultat på nesten 100 mill. kroner.

800 mill. kroner av veksten i frie inntekter er begrunnet i statlige satsinger. Satsingene fordeler seg slik:

Statlige satsinger innenfor veksten i frie inntekter	Mill kr
Opptrappingsplan rusfeltet	300
Tidlig innsats i skole og barnehage	200
Forebyggende tiltak for barn, unge og familier	200
Særskilt fordeling til ferjefylkene	100
Sum	800

Maksimal foreldrebetaling i barnehagene økes med 110 kroner per måned utover lønns- og prisvekst (realvekst). Maksimal foreldrebetaling blir 2 910 kroner per måned.

Øremerkede tilskudd har en netto realvekst på 0,5 mrd. kroner. Noen av endringene er:

- tilskudd til ressurskrevende brukere øker reelt med 0,2 mrd. Kroner
- investeringstilskudd til heldøgns omsorgsplasser øker med 0,5 mrd. Kroner
- tilskudd innen samferdsel øker netto med 0,2 mrd. Kroner
- reduksjon i distrikts- og regionalpolitisk begrunnede tilskudd.

For kommunene kan det være grunn til å merke seg at de regionalpolitiske elementene i inntektssystemet ikke er justert for lønns- og prisvekst. Med andre ord reduseres den realøkonomiske betydningen av disse.

Regjeringen svekker toppfinansieringsordningen for ressurskrevende tjenester ved at innslagspunktet øker med 50.000 utover lønnsvekst. Dette vil føre til prioriteringsutfordringer i kommunene, og mulig kutt i tjenester til andre brukere. Kommunene vil med dette forslaget i 2017 få kompensert 80 prosent av netto lønnsutgifter til helse- og omsorgstjenester til enkeltbrukere ut over et innslagspunkt på 1.235.000 kroner. Ordningen gjelder fortsatt kun for tjenestemottakere til og med det året de fyller 67 år.

Investeringstilskudd til sykehjem og omsorgsboliger – krav om nettotilvekst opprettholdes.

Tilskuddsordningen er endret og fra 2021 gis det kun tilskudd til plasser som gir netto tilvekst av plasser. Kommunen må opprettholde netto tilveksten i 10 år fra søknadstidspunktet. I perioden 2017–2020 er det en overgangsordning hvor henholdsvis 20 pst., 40 pst., 60 pst. og 80 pst. av tilskuddsrammen forbeholdes plasser som gir netto tilvekst.

300 mill. kroner av veksten i frie inntekter er begrunnet med en økt satsing på rusfeltet. Opptrappingsplanen har en bred tilnærming, med tidlig innsats og god samordnet oppfølging som et sentralt grunnlag. Samtidig er utfordringen i kommunesektoren å skaffe tilstrekkelige og gode tilbud på boligområdet, der er det fortsatt behov for økt kapasitet.

Det er særlig to tilskudd av betydning for å beholde og tilpasse egen bolig, nemlig tilskudd til etablering og tilskudd til tilpasning. Tilskudd til etablering skal bidra til at vanskeligstilte skal kunne etablere seg i og beholde egen bolig, men tilpasningstilskuddet skal bidra til at personer med spesielle behov får tilpasset boligen til sine behov. Det er foreslått at tilskuddene skal innlemmes i rammetilskuddet til kommunene fra 2020, og at oppgaven med å forvalte midlene overføres til kommunene.

Bemanningsnorm og skjerpet pedagognorm i barnehagene er underfinansiert. Nye bemannings- og pedagognormer skal etter planen gjelde fra 1. august 2018. I statsbudsjettet for 2018 er det bevilget 424 millioner kroner til ordningen. Halvparten av pengene går direkte til private barnehager gjennom særskilt tilskudd. Dette videreføres frem til 2020. Deretter finansieres private barnehager med utgangspunkt i kostnadene til kommunale barnehager i to år gamle regnskap. Derfor vil tilskuddene til private barnehager øke betydelig fra 2020.

Regjeringen fremmer forslag om endringer i eiendomsskatteloven. Verk og bruk skal fritas for skatt, dette medfører en nedtrapping på ca 1 mill over fem år som gjennomføres fra 2019. Muligheten til årlig økning av eiendomsskatten reduseres fra 2‰ til 1‰. Det vil i tillegg komme en justering av eiendomsskatt for kraftlinjer som følge av en høyesterettsdom som reduserer skattegrunnlaget noe.

1.2 Lokale budsjettforutsetninger

Følgende er lagt til grunn i budsjetteringsarbeidet:

Budsjettet for neste år tar utgangspunkt i dagens aktivitetsnivå, alle vedtatte tiltak og regulert lønnsnivå for i år (konsekvensjustert budsjett).

- Anslag for frie inntekter er hentet fra KS sin prognosemodell og statsbudsjettet.
- Kostnadsvekst på inntil 2,5 % der det ikke er spesifikk økning eller reduksjon.
- Salgsinntekter og gebyrer budsjettert med økning på 2,5 % med unntak av vann, avløp, renovasjon, byggesaker eller andre som reguleres av egne lover eller gebyrregulativ.
- Prosjektinntekter budsjetteres etter tilsagn eller anslag.
- En reserve på 3 millioner inkl feriepengar og pensjon til lønnsøkninger i budsjettåret. Det tilsvarer noe i underkant av 2% lønns- og pensjonsvekst. Dersom dette blir mindre enn faktisk lønnsvekst, vil det medføre en innstrammingsseffekt.
- Refusjon sykepengar er budsjettert på den enkeltes ansvarsområde dersom det er forutsigbart.
- Flytende lånerente er under 2 %. Mer enn tre firedeler av lånegjelda har rentebinding i inntil 10 år med ca 2,5 - 3% rente.
- Det er noen store endringer i budsjettet som gir seg utslag i salderingsbehovet sammenlignet med regulert budsjett 2017, blant annet:
 - Redusert utbytte fra Varanger kraft 1,25 mill til 2,5 mill
 - Økte renter og avdrag ca 4,2 mill
 - Økt premieavvik antatt 3,1 mill
 - Pensjonsvekst ca 0,7 mill
 - Økte sosialhjelpsutgifter halv mill

1.3 Dokumenter i budsjettet

Følgende informasjon er utarbeidet:

Hva	Hvor
Konsekvensjustert budsjett	Kap 2 i dette dokumentet
Rådmannens forslag til driftsbudsjett	Kap 3 i dette dokumentet
Rådmannens forslag til investeringer	Kap 4 i dette dokumentet
Obligatoriske oversikter (drift, investering)	Kap 5 i dette dokumentet
Tiltak i driftsbudsjettet – detaljert	Kommunens hjemmeside
Tiltak i investeringsbudsjettet – detaljert	Kommunens hjemmeside
Gebyrregulativet	Kommunens hjemmeside
Uttalelser om budsjettet som evt inngis	Kommunens hjemmeside

2 Budsjettkommentarer - driftsbudsjettet

2.1 Salderingsbehovet for budsjettåret og i økonomiplanperioden

Det er ønskelig å beregne et mindreforbruk (overskudd) på 2-3 mill for å ha reserver til uventede hendelser og situasjoner i løpet av året. TBU (teknisk beregningsutvalg) anbefaler nå et netto driftsresultat på 1,75% av brutto driftsinntekter. Tana har brutto driftsinntekter på grovt regnet 300 mill, og bør iflg TBU dermed ha et netto driftsresultat på omtrent 5 mill. Netto driftsresultat er ikke det samme som regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd). Netto driftsresultat er resultatet før bruk av og avsetning til fond.

Virksomhetenes budsjetter er gjennom flere år beregnet med små marginer. Dette innebærer at det er sannsynlig at noen av virksomhetene vil møte utfordringer som ikke kan løses innenfor de vedtatte rammene.

For å finne salderingsbehovet har vi brukt konsekvensjustert budsjett korrigert for tiltak vedtatt for inneværende år med ettårsvirkning eller ulik virkning i senere år. Det ønskede salderingsbehovet før effekten av investeringer og endringer i demografi i løpet av året fremkommer slik:

Der kommunen kan oppnå størst utgiftsreduksjon er gjennom hvordan tjenestene organiseres og utføres, dvs. strukturen på tjenestene som leveres. Det kan også oppnås utgiftsreduksjon ved å redusere og eller kutte bort tjenester som leveres (hva som ytes), eks. ungdomsklubb, kinodrift, tilskudd, gatelys mm. Men denne typen reduksjoner er langt fra nok til å saldere budsjettet og kan ikke gjøres for lovpålagte tjenester.

Tabellen under viser hvordan utgifter og inntekter i konsekvensjustert budsjett er fordelt på sektorene. Salderingsbehovet før effekter av investeringer fremkommer som årets Netto utgift.

	R 2016	B 2017	B 2018	B 2019	B 2020	B 2021
Deatnu-Tana						
Utgifter	357 088	335 054	336 194	335 841	335 715	335 711
Inntekter	-357 088	-335 054	-325 353	-325 153	-324 953	-324 753
Netto utg	0	0	10 841	10 688	10 762	10 958
11 Politisk-adm ledelse						
Utgifter	29 792	27 736	28 118	28 118	28 118	28 118
Inntekter	-5 127	-1 860	-1 235	-1 235	-1 235	-1 235
Netto utg	24 666	25 876	26 882	26 882	26 882	26 882
12 Opplæring og barnehage						
Utgifter	87 974	79 961	78 696	78 696	78 696	78 696
Inntekter	-30 227	-25 246	-23 465	-23 465	-23 465	-23 465
Netto utg	57 747	54 715	55 231	55 231	55 231	55 231
13-15 Helse-, pleie- og omsorgstjenester, NAV						
Utgifter	128 815	130 397	129 688	129 688	129 688	129 688
Inntekter	-39 511	-38 067	-36 143	-36 143	-36 143	-36 143
Netto utg	89 304	92 331	93 545	93 545	93 545	93 545
16 Miljø, næring, areal, kultur						
Utgifter	16 768	15 621	19 211	19 211	19 211	19 211
Inntekter	-8 530	-6 514	-10 422	-10 422	-10 422	-10 422
Netto utg	8 238	9 106	8 789	8 789	8 789	8 789
17, 18 Bygg-, anleggs- og IT-drift						

Utgifter	50 751	49 964	54 770	54 770	54 770	54 770
Inntekter	-30 981	-26 894	-26 773	-26 773	-26 773	-26 773
Netto utg	19 769	23 069	27 996	27 996	27 996	27 996
19 Rammetilskudd, finans						
Utgifter	42 988	31 375	25 712	25 359	25 233	25 229
Inntekter	-242 712	-236 472	-227 314	-227 114	-226 914	-226 714
Netto utg	-199 724	-205 097	-201 603	-201 756	-201 682	-201 486

Effektene av investeringene fremkommer av "Forslag til investeringsbudsjett" og er innarbeidet i "Forslag til driftsbudsjett".

2.2 Politiske utvalg og godtgjørelser

2.2.1 Utgifter lokaldemokrati – godtgjøringer politisk arbeid

Godtgjørelse for ordfører, varaordførere, utvalgsledere og utvalgets nestleder økes ihht reguleringen av stortingsrepresentantenes satser.

2.2.2 1000 Kommunestyret og andre faste politiske utvalg

Posten "Til FSK disposisjon" kr 200 000 er budsjettert under ansvar 9050.

Posten "Til ordførers disposisjon" kr 50 000 er budsjettert under ansvar 9050.

Ordførers og varaordførers godtgjørelse er budsjettert ihht endringen i stortingets satser for representantgodtgjørelse.

I regulert budsjett for 2017 var det etter budsjettregulering satt av 250 000 til rettighetshavere og 20 000 til hjertestartere under dette ansvaret. Disse postene er ikke videreført i konsekvensjustert budsjett. For øvrig er rammen økt med 192 500 i budsjettet.

Det er ikke satt av egne midler til hovedutvalgene som kunne ha vært brukt som tilskuddsmidler eller til annen drift.

Det er lagt inn 60 000 for å dekke utgifter til vikar i kommunale virksomheter som må ha vikar som følge av at ansatte deltar i politiske møter.

Viktige størrelser:

- * Kontingent KS: 200 000
- * Øst-Finnmark regionråd: 90 000
- * Direkteoverførte møter: 85 000

2.2.3 1010 Eldrerådet

Budsjettområdet har en budsjetttramme på 64 500, det samme som foregående år.

2.2.4 1020 Kontroll og revisjon

Utgifter til kontrollutvalg og revisjon er budsjettert etter kontrollutvalgets vedtak om budsjett, og er inklusive utgifter for kommunens medlemmer i kontrollutvalget.

	Poster	Budsjett 2016	Budsjett 2017
Kontrollutvalget	Fast godtgj. leder ¹	16 653	24 915
	Møtegodtgj. ²	4 000	4 000
	Tapt arb.fortj. ³	8 000	8 000
	Reiseutgifter/kjøregodt ⁴ .	30 000	30 000
	Abonn./medlemskap ⁵	2 200	2 350
	Møteutgifter/servering	4 500	4 000
	Kurs/konferanseavgifter ⁶	25 000	35 000
Totalt KU -drift		90 353	108 265
Sekretariat	Betaling til IS	160 600	172 596
Selskapskontroll		65 000 ⁷	65 000
Revisjonen	Betaling til IKS	623 531	650 000 ⁸
Totalt		939 484	995 861

Budsjettet for 2017 er videreført uten endringer.

2.2.5 1030 Valg og partistøtte

Budsjettkapitlet inneholder 120 000 til partistøtte.

2.2.6 1040 Ungdomsråd

Budsjettområdet har en budsjetttramme på kr 140 000, det samme som foregående år.

¹ Fast godtgj. Leder 2,5 % av ordførergodtgjørelse.

² 500 pr. møte under 3 timer 700 over 3 timer, 4 møter og 2 medlemmer .Leder ikke møtegodtgjørelse

³ Beregnet for ett medlem 2000 pr. dag dokumentert - 4 møter

⁴ Reiseutgifter møter, kurs og konferanser

⁵ Abonnement kommunerevisoren + medlemskontingen FKT

⁶ FKT's konferanse for kontrollutvalg og NKRF's konferanse

⁷ Selskapskontroll fra revisjonen, 73 timer a kr. 890,-. Beregnet en kontroll.

⁸ Anslått beløp

2.2.7 11xx Trossamfunn

Det er i konsekvensjustert budsjett lagt til 106 300 i prisstigning (3%) til kirkelig fellesråd, og 3 000 i prisstigning til andre trossamfunn. Engangsutbetaling på 150 000 til varmepumpe er ikke videreført i konsekvensjustert budsjett.

Fellesrådet har gitt følgende innspill til budsjettet:

Investeringsbudsjett i 2018

Ansvar 1153 Polmak kirke-utvidelse av parkeringsplass kr 50.000. Finansieres med omsøkt tilskudd fra kommunen. Det er mottatt klage på manglende tilrettelegging av parkeringsplasser ved kirka. Ved kirkelige handlinger parkeres biler på begge sider av veien, og dette skaper trafikkfarlige situasjoner ifølge politiet. Arbeidene planlegges utført i løpet av sommeren 2017.

Ansvar 1155 Seida kirke-nytt gjerde og parkeringsplass kr 100.000. Finansieres med omsøkt tilskudd fra kommunen. Etter søknad er Seida kirkegård utvidet med 3.933 m². I første omgang planlegges oppsett av nytt gjerde samt anlegg av parkeringsplass.

Videreføring av planlegging kirke ved Tana bru. Fremmes som egen sak i 2018.

Driftsbudsjett i 2018

I forslag til kirkelig fellesråds driftsbudsjett 2018 er driftsutgiftene økt fra 2017 med kr 358.500. Dette søkes finansiert med økt rammetilskudd fra kommunen. Økningen skyldes økte lønns- og pensjonsutgifter, stillingsannonser, innkjøp av konvolutter, stempler og annet profileringsmaterieil som følge av nytt navn på menighetsrådet/kirkelig fellesråd. Utskifting av Kyocera kopieringsmaskin fordi det er vanskelig å få tak i deler til reparasjon av maskinen. Maskinen er gammel og slitt. Behov for innkjøp av ny kontorstol, hyllesystem og datamaskin til kirkevergen, overgang til nytt arkivsystem gir behov for innkjøp av flere arkivskap og innkjøp av nytt kjøleskap.

2.3 Administrasjon og ledelse

"Administrasjon og ledelse" omfatter økonomi- og serviceavdelingen, rådmannens stab, og personalavdelingen.

2.3.1 12xx – Økonomi- og serviceavdelingen

Ansvar 1200 Økonomiavdeling

Bemanninga som er lagt inn i konsekvensjustert budsjett er slik: Økonomisjef, økonomirådgiver, regnskapsansvarlig, regnskapsmedarbeider, fakturering, 1,5 årsverk lønn. Til sammen 7,5 årsverk. Låneopptak konkurranseutsetter vi ved behov.

Ansvar 1202 Serviceavdeling

har en bemanning på 5 årsverk og har ansvar for intern og ekstern informasjon, politisk sekretariat, post og arkiv og sentralbord. Dette budsjettområdet dekker kostnadene til avdelingen.

Ansvar 1260 Landbruksvikar

Tjenesteområdet er bemannet med en 100% stilling, som også fungerer som sekretær for disputvalget. Behandling av skjenkesaker og også lagt til denne stillingen. Etterspørselen etter landbruksvikar er kraftig redusert, de budsjetterte refusjonene for tjenesten er redusert fra 288 000 for 2016, til 24 200 i 2018. Det er dermed grunn til å vurdere om kommunen skal ha en slik tjeneste.

2.3.2 15xx – Administrasjon og ledelse

Ansaret inneholder lønn og utgifter for rådmannen og kommunalsjef for helse og omsorg.

Løpende avtaler:

- Varslingssystem ifm større hendelser, 12 000
- Compilo kvalitets- og avvikssystem, 27 000
- Rettsdata kommune, 40 000
- Løpende IT-lisenser, 17 000

2.3.3 18xx – Personalavdelingen

Ansvar 1800 Personalavdelingen

Ansvar har tre stillinger, uendret fra forrige år. I tillegg budsjetteres det med lønn for frikjøp tillitsvalgte. Avdelingen budsjetterer for øvrig med felles annonseutgifter, personalforsikringer, felles opplæringsmidler, honnørgaver for alle ansatte, flytteutgifter samt tilskudd til bedriftshelsetjeneste. Budsjettet er ikke økt utover vanlig lønns- og prisvekst.

De ansatte i Tana kommune kan benytte seg av egentrening i kjelleren på helsesenteret for en lav egenandel på 300 kr. Det er ikke inngått flere avtaler om ansattes bruk av treningssentre.

Felles tiltak som er med i konsekvensjustert budsjett:

Kontingent opplæringskontoret i Lakselv 35.000

OU kontingent: 200.000 (arbeidsgivers andel).

Personalforsikringer 825.000

Lisenser: Infotjenester 25.000

Lisenser KF bedre kommune, kvalitet, avvik, medarbeiderundersøkelse 70.000

Stillingsannonser: 120.000

Felles opplæringstiltak.

Arbeidsmiljøutvalget har vedtatt at det skal gjennomføres medarbeiderundersøkelse i alle virksomheter. Arbeidsgiver har avtale med KS konsulent om iverksettelse og oppfølging av dette. Innledning er startet inneværende år, mens oppfølging av undersøkelsen er vil bli gjennomført i 2018. Undersøkelsen forutsetter et verktøy i form av egen lisens i «KF bedre kommune». I tillegg til dette kjøres felles kurs for alle ansatte i forhold til lov og avtaleverk, ledelse, generell personalforvaltning, samt opplæring innenfor HMS.

Ansvar 1860 - Samisk språkutvikling (tidligere ansvar 1230)

Samisk språkutvikling er underlagt personalavdelingen, men det praktiske faglige arbeidet skjer innenfor og i samarbeid med språksenteret. En av stillingene har naturlig vakanse, og overføres til språksenteret som overtar oppgaver og tilhørende lønnsmidler.

Tidligere har administrasjonen utarbeidet detaljerte oversikter over hvordan tospråklighetsmidlene tenkes brukt. Sametinget har endret retningslinjene for beregning av tospråklighetsmidler. Språkplanen er rullert og avtale med sametinget er etablert. Det vises til denne planen og avtalen for informasjon om kommunens bruk av tospråklighetsmidler.

Viktige tilskudd/tildelinger

Tana samiske språksenter kr 1 086 000

Ansvar 1840 Studiesenter

Tana studiesenter har et bredt og varierende tilbud som spenner seg fra rene fagkurs til høyskolekurs. Det var planlagt lærerutdanning for neste skoleår, men pga. uklarheter fra høyskolen og dermed få søkere, ble denne utdanningen lagt på is .

Viktige avtaler (årlig kostnad):

- * Medlemsavgift studiesenteret: 60 000
- * Kommunikasjonsavgift: 32 000
- * Studiodrift/Serviceavtaler eksterne: 75 000

Ansvar 1850 Biblioteket

Biblioteket har 1,5 årsverk. Biblioteket har også ansvaret for å drive utlån av fritids- og aktivitetsutstyr som kommunen fikk tildelt gjennom eksterne midler.

Viktige avtaler:

Mikromark biblioteksystem kr 73 500

Bibliotekbussen kr 227 000

E-bokprosjekt med FFK kr 4 000 + 8 % av bokbudsjettet til innkjøp av ebøker tilsvarer ca. 8 000.

2.4 Undervisning og barnehage

I konsekvensjustert budsjettforslag er det lagt inn videreføring av dagens drift med de endringer som følger av elev- og barnetall samt lovpålagte tilretteleggingstiltak for barn og unge med spesielle behov. Tallene for 2017 er hentet fra opprinnelig budsjett 2017. Økningen i forhold til 2018 er på 2,1 mill.

Ansvar	2016	2017	2018	Endring	Merknad
2000 Ledelse	930 468	947 272	969 569	22 297	M1
2100 Felles skole	4 057 676	3 950 667	3 948 227	-2 440	M2
2110 Austertana oppveksts.	5 168 101	4 099 854	3 792 138	-307 716	M3
2120 Boftsa oppvekstsenter	7 343 997	7 127 579	6 859 306	-268 273	M4
2130 Tanabru skole	10 791 804	10 129 088	11 904 892	1 775 804	M5
2140 Deanu sámeskuvla	10 765 523	10 700 591	12 121 949	1 421 358	M6
2150 Sirpmá skuvla	1 436 696	393 109	-236 121	-629 230	M7
2200 LOSA	11 379	0	0	0	M8
2400 Felles barnehage	193 000	98 040	98 040	0	M9
2440 Private barnehager	7 259 238	5 657 000	5 470 000	-187 000	M10
2460 Tana bru barnehage	5 535 346	5 524 332	5 788 368	264 036	M11
2600 Kompetansesenter	59 379	59 379	59 351	-28	M12
SUM	53 552 607	48 686 911	50 777 737	2 088 808	

M1: Ingen stor endring.

M2: Ingen stor endring. Videreført oppgavene fra budsjett 2017.

M3: Reduksjonen skyldes i stor grad av reduksjon lønn for undervisningspersonale.

M4: Reduksjonen skyldes i stor grad av reduksjon lønn for undervisningspersonale.

M5: Økningen skyldes i stor grad av økning i lønnsutgifter for undervisningspersonale.

M6: Økningen skyldes i stor grad av økning i lønnsutgifter for undervisningspersonale.

M7: Reduksjonen skyldes at skolen er budsjettet til og med 31.07.2018 og at det i 2017 i budsjettregulering ble satt av kr. 1 000 000. For 2018 brukes 583 000 av disse midler. I tillegg kommer utgifter til drift skolebygning som er ført på ansvar 7027 funksjon 222. I realiteten ikke overskudd for Sirma skole.

M8: Tana videregående overtok undervisningen skoleår 2015/2016.

M9: Ingen endring.

M10: Ingen stor endring. Reduksjonen skyldes stipulert barnetallet per 15.12.2017 i private barnehager går ned.

M11: Ingen stor endring. Økningen skyldes i stor grad av økning i lønnsutgifter.

M12: Ingen utgifter for kompetansesenteret. Prosjektet avsluttet.

I budsjettforslaget er det lagt inn ni forslag til innsparingstiltak og fire forslag til tiltak med økt utgift som gjelder barnehage og undervisning. Disse tiltakene er:

Ansvar	Tiltak	2018	2019	2020	2021
2100	Redusere midler til felles utviklingsarbeid i skoler	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
21xx	Holde tilbake sykepengen	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000
21xx	Redusere innkjøpspost med 10 % på skoler	-149 773	-149 773	-149 773	-149 773
21xx	Redusere tilsammen 1 lærerstilling- styrkingstimer	-245 318	-589 447	-589 447	-589 447
2110	Nedleggelse av Austertana skole	0	-1 000 608	-2 001 216	-2 001 216
2110	Redusere kontormedarbeider stillingen	-48 981	-48 981	-48 981	-48 981
2110	SFO på Austertana oppvekstsenter	-213 925	-213 925	-213 925	-213 925
2120	Redusere 100 % assistentstilling i barnehagen fra 20.08.2018	-146 756	-426 926	-426 926	-426 926
2500	Reduksjon av en lærerstilling	-317 111	-634 222	-634 222	
2150	Prosjekt skoletilbud Sirma skole skoleår 2018-2019	701 585	974 952	0	0
21xx	Innføre obligatorisk samisk på alle kommunale grunnskoler	192 851	181 273	370 959	497 804
24xx	Innføre samisk på alle barnehager i Tana	292 141	597 673	597 673	597 673
2460	Barnehagens uteområde	50 000	0	0	0

Beskrivelse av tiltakene:

Tiltak redusere kr. 120 000 – ansvar 2100: Redusere midler til felles utviklingsarbeid i skoler

Foreslår å redusere kr. 120 000 av midler til felles utviklingsarbeid i skoler for 2018. For 2018 er det budsjettet med ca. kr. 250 000 til utviklingsarbeid, videreutdanning og kurs/møte utgifter. Skoler i Tana er med i flere nasjonale satsinger som er delfinansiert av Utdanningsdirektoratet. Mange av satsingene avsluttes i løpet av 2018. Fra og med 2017 endres organisering av utviklingsarbeid. I dag skal utviklingsarbeid styres lokalt og i samarbeid med nabo kommuner eller regionen. Det arbeides med å opprette nettverk for utviklingsarbeid i Øst-Finnmark. Kommunen har forpliktet seg at kommunen stiller også med egenandel i de nasjonale satsingene og det er krav om utviklingsarbeid i skoler. Skolene er med i følgende nasjonale satsinger i dag som kommunen dekker med egenandel i tillegg til midler fra Utdanningsdirektoratet: Språkkommune (avsluttes 31.12.2017), vurdering for læring (avsluttes 31.12.2017), Veilederkorpsset, programmering som valgfag i grunnskolen og videreutdanning for lærere. I tillegg dekker ansvaret utgifter for kurs/møter i regi av opplæringsavdelingen, Fylkesmannen i Finnmark.

Konsekvensen av kuttet er at det er begrenset mulighet for skoler å delta i nasjonale satsinger i regi av Utdanningsdirektoratet og arbeide med obligatorisk utviklingsarbeid i skoler. Konsekvensen er også at mindre midler til å videreutdanne lærere etter at kravet om at lærere som underviser i fagene samisk, norsk, matematikk og engelsk skal ha 30 studiepoeng i barnetrinn og 60 studiepoeng på ungdomstrinn. I tillegg mindre midler til kompetanseheving som skoler og den enkelte lærer har behov for etter regelverket for grunnskoleopplæring.

Konsekvensen av kuttet er at det begrenser også mulighet for å gjennomføre tiltak i handlingsplan for skoler i Tana. Handlingsplanen med tiltak er vedtatt politisk i forbindelse med saken tilstandsrapport for grunnskoleopplæring. Tilstandsrapporten viser behov for utviklingsarbeid. Tilstandsrapporten viser blant annet at skoler i Tana har dårlige resultater i blant annet nasjonale prøver og eksamensresultater enn nasjonalt. Elevenes brukerundersøkelser viser også behov for endringer som er planlagt i handlingsplanen.

Tiltak redusere kr. 250 000 – ansvar 21XX: Holde tilbake sykepenger

I en del tilfeller klarer ikke skolene å få tak i vikar ved sykefravær. Da er det naturlig at deler av sykepengene holdes igjen i stedet for å øke rammene til skolene. I skrivende stund var sykepengerefusjonene for grunnskolen 1,4 mill, mens det i 2016 ble regnskapsført ca 1,2 mill. Da antas det at en tilbakeholdelse på 250 000 vil være mulig å forvalte.

Konsekvensen for skolene vil delvis være at budsjettmidler som ikke brukes trekkes tilbake (når de har lønnsmidler, men ikke får tak i vikarer) og delvis en innstramming som man gjør i løpet av året. I praksis vil det virke slik at administrasjonen i løpet av hele 2018 omposterer sykelønnsrefusjoner fra skolene for det vedtatte beløpet. Rektorene er imot tiltaket.

Tiltak redusere kr. 149 773 – ansvar 21XX: Redusere innkjøpspost med 10 % på skoler

Redusere til sammen kr. 149 773 av midler til innkjøp i skolene fra 2018. Det vil si hver skole kutter med 10 %. Fordeling av kuttet vil være kr. 12 734 på Austertana oppvekstsenter, kr. 25 028 på Boftsa oppvekstsenter, kr. 50 676 på Deanu sámeskuvla og kr. 61 335 på Tanabru skole.

I dag fordeles kr. 1 497 725 mellom skolene i Tana etter en utarbeidet fordelingsnøkkel. 20 % av beløpet fordeles likt mellom skolene, 40 % av beløpet fordeles etter hvor mange elevgrupper skolene har og 40 % av beløpet fordeles mellom skolene etter elevtall.

Midlene skal dekke alle utgifter på skoler som innkjøp lærebøker, undervisningsmateriell, leasing/service av kopimaskin, telefon/porto, kontormateriell, reiseutgifter for ansatt, kjøp av inventar, diverse avgifter/gebyr og andre utgifter på skolen. Disse midlene brukes også til å dekke lønn for lærervikar da skoler ikke har budsjett til lærervikar.

Konsekvensen av tiltaket er mindre midler på skolene til innkjøp og dekke utgiftene på skolene. Konsekvensen vil også være at materiell og utstyr forfalles.

Tiltak redusere kr. 245 318 for 2018 og redusere kr. 589 447 fra 2019 – ansvar 21xx: Redusere tilsammen 1 lærerstilling- styrkingstimer

Redusere til sammen 1 lærerstilling på skolene i Tana med virkning fra 01.08.2018. Fordeling av kuttet vil være 0,09 lærerstilling på Austertana oppvekstsenter, 0,17 lærerstilling på Boftsa oppvekstsenter, 0,34 lærerstilling på Deanu sámeskuvla og 0,41 lærerstilling på Tanabru skole.

Skoler i Tana har tilsammen 4,5 lærerstillinger (101 uketimer; 18,75 uketimer tilsvarer 1 lærerstilling i årsramme 712,5) til styrking og tidlig innsats. 1,2 lærerstilling finansieres i dag av statens midler, økt lærerinnsats for 1.-4. trinn på kr. 693 500. Det vil si kommunen dekker 3,3 lærerstillinger.

Fordeling av styrkingstimer mellom skoler er fordelt etter utarbeidet fordelingsnøkkel. 4,5 lærerstillinger er fordelt mellom skolene på følgende måte:

- Austertana oppvekstsenter, 0,38 lærerstilling
- Boftsa oppvekstsenter, 0,75 lærerstilling
- Deanu sámeskuvla, 1,52 lærerstilling
- Tana bru skole, 1,84 lærerstilling

Konsekvensen av tiltaket er skoler har mindre ressurser til tilpasset opplæring, tidlig innsats og styrking av undervisning. Konsekvensen kan også føre til at spesialundervisningstimer øker da det er mindre ressurser til tilpasset opplæring og tidlig innsats. Lærertettheten på skolene blir også mindre. For budsjett 2017 var det vikarbudsjett for skoler på kr. 250 000. For budsjett 2018 er det ikke budsjett for lærervikar i skoler.

Tiltak redusere kr. 1 000 608 for 2019 og redusere kr 2 001 216 fra 2020 – ansvar 2110: Nedleggelse av Austertana skole

Tiltaket innebærer en nedleggelse av Austertana skole fra skoleåret 2019-2020.

Begrunnelsen er elevtallsutviklingen og at elevene bør sikres et elevmiljø (ha venner og medelever i samme aldersgruppe).

Det er beregnet ca. 2 mill. i årlige besparelser på skoledrift som for enkelthets skyld er ført som lønnsutgifter i en samlepost. Det er også beregnet en innsparing på en halv mill. i bygningsdrift som er ført i samlepost.

Tiltak redusere kr. 48 981 – ansvar 2110: Redusere kontormedarbeider stillingen

Da kontormedarbeider på Austertana oppvekstsenter har begynt som kontormedarbeider på Tanabru skole, så er nåværende kontormedarbeider stilling ledig.

Kontormedarbeiderstillingen på Austertana oppvekstsenter er en 0,2 stilling. Ved at 0,1 kontormedarbeiderstilling overføres til Tanabru skole, så kan oppgavene gjøres for Austertana oppvekstsenter. Det vil si kontormedarbeiderstillingen på Austertana oppvekstsenter reduseres med 0,2 stilling, og kontormedarbeiderstillingen på Tanabru skole økes med 0,1 stilling.

Tiltak redusere kr. 213 929 – ansvar 2110: SFO på Austertana oppvekstsenter

Austertana oppvekstsenter bruker barnehagen til SFO i dag. Elevtallet har gått ned på skolen, og skolen har ingen elever som bruker et utvidet SFO tilbud. I dag er det to barn som bruker SFO plass fram til kl. 1400. Da det er ledige kapasitet i barnehagen, så får elevene SFO tilbudet i barnehagen. Det er derfor ikke behov for ansatt i SFO funksjonen 215. Ansatt som arbeidet i SFO har i dag en annen stilling i kommunen. Det ansettes ingen i SFO stillingen i 2018.

Tiltak redusere kr. 146 756 for 2018 og redusere kr. 426 926 fra 2019 – ansvar 2120: Redusere 100 % assistentstilling i barnehagen fra 20.08.2018

Prognosene viser at barnetallet i barnehagen reduseres. Fra og med barnehageår 2018-2019 vil det være under 18 plasser i barnehagen, og dermed en assistentstilling overtallig.

Tiltak redusere kr. 317 111 for 2018 og redusere kr 634 222 fra 2019 – ansvar 2500: Reduksjon av en lærerstilling

Voksenopplæringen har tre 100 % lærerstillinger. Tana kommune har fått beskjed fra IMDi at vi ikke får flyktninger til bosetting i 2018. Det gjør at vi må bygge ned tilflyttertjenesten gradvis da kommunen får mindre integreringstilskudd. Tilflyttertjenesten må fortsatt gi tilbud til de som er bosatt, tiltaket vil

medføre et mer begrenset undervisningstilbud da det vil være større nivåspredning i gruppene. Tiltaket vil ha halvårsvirkning i 2018.

Tiltak øke kr. 701 585 for 2018 og øke kr. 974 952 for 2019 – ansvar 2150: Prosjekt skoletilbud Sirma skole skoleår 2018-2019

For skoleår 2018-2019 vil det være 5 elever på Sirma skole. Det er behov for 2,25 rektor- og lærerstillinger.

Utgifter for skoledrift vil være lønn rektor, lærere, rengjørere og vaktmester; innkjøpspost, skyss, lisenser og andre utgifter.

Utgifter for drift bygning er ført på konto 119010.202. Utgiften er kr. 150 000 for høst 2018 (5 måneder) og våren 2019 (7 måneder) på kr. 205 000. Denne posten overføres i ansvar 7027.222.

Tiltak øke kr. 192 851 for 2018, kr. 181 273 for 2019, kr. 370 959 for 2020, kr. 497 804 for 2021 – ansvar 21xx: Innføre obligatorisk samisk på alle kommunale grunnskoler

Kommunestyret vedtok i PS 41/2017 innføring av obligatorisk undervisning i samisk på alle barnehager og skoler i Tana fra og med barnehageår/skoleår 2018/2019.

Det foreslås å innføre samisk i skolen trinnvis. Først kommende skoleår samisk for alle elever i 1. trinn. Skoleåret etter for 1. og 2. trinn. Slik fortsettes til alle elever har samisk som fag.

For første trinn er det to grupper i faget samisk; samisk 2 og samisk 3 med 2,25 uketimer hver. En uketime utgjør 0,0513 stilling. For første skoleår er det behov for 0,23 samisk lærerstilling på Austertana oppvekstsenter, Boftsa oppvekstsenter og Tana bru skole. Tilsammen behov for 0,70 samisk lærerstilling på de tre skolene. Fra før av har både Tana bru skole og Boftsa oppvekstsenter en gruppe i samisk 2 og 3. For andre skoleår behov for 1,15 samisk lærerstilling. For tredje skoleår behov for 1,73 samisk lærerstilling. For fjerde skoleår behov for 1,97 samisk lærerstilling.

Det er tatt med andre utgifter for samisk undervisning som reise- og kompetansehevingstiltak. Skolene vurderer det er utfordring til å få tak i samisk lærere. En løsning er å tilby undervisning via nett fra Deanu sámeskuvla.

For samisk undervisning får skoler statstilskudd. Stipulert inntekt er lagt inn for samisk undervisning.

Tiltak øke kr. 292 141 for 2018 og øke kr. 597 673 fra 2019 – ansvar 24XX: Innføre samisk på alle barnehager i Tana

Kommunestyret vedtok i PS 41/2017 innføring av obligatorisk undervisning i samisk på alle barnehager og skoler i Tana fra og med barnehageår/skoleår 2018/2019.

Det foreslås å opprette en pedagogisk lederstilling (100 %) som har ansvar for temaene samisk språk og -kultur i barnehagene i Tana. Stillingen har ansvar for det pedagogiske opplegget og gjennomføringen av oppleggene i alle barnehager i Tana. Tana kommune har hatt tidligere en slik stilling.

Utgifter for tiltaket er lønn for stillingen, innkjøp datautstyr og materiell, km-godtgjørelse og kursutgifter.

Tiltak øke kr. 50 000 for 2018– ansvar 2460: Barnehagens uteområde

Det ble gjennomført verne runde på barnehagens uteområde den 30.08.17 der verneombud, vaktmester og styrer deltok. Dette resulterte i at et huskestativ, en vippehuske og et klatrestativ ble stengt/fjernet.

Barnehagen er 30 år gammel i 2018, noe uteområdet bærer tydelig preg av, det er ikke foretatt utskifting av lekeapparater eller opprusting av utelekeplassen på disse årene. Det søkes derfor om tilleggsbevilgning for å kunne kjøpe inn noen nye lekeapparater, da dette er svært kostbart.

2.4.1 Ansvar 2000 Ledelse og ansvar 2100 Grunnskole og sfo, felles

Ansvar 2000 dekker utgifter for kommunalsjef for oppvekst på rådhuset. Budsjett dekker lønnskostnader, reiseutgifter og kontorutgifter.

Ansvar 2100 dekker utgifter for fellestiltak på skolene, herunder utviklingsarbeid, kompetanseheving, videreutdanning, kurs/møte, felles lisenser og vedlikehold av skolefaglige dataprogram. Ansvar 2100 dekker også utgifter for grunnskolegang og spesialundervisning for elever under barnevernet og som er blitt flyttet til en annen kommune, utgifter for ordinær skoleskyss for elever på Tana Montessoriskole, utgifter for spesialundervisning for elever på Tana Montessoriskole og utgifter for gjesteskoleplass til Gamvik kommune.

2.4.2 Ansvar 21XX – grunnskoler og oppvekstsenter

Tabellen nedenfor viser at elevtallet i grunnskolen i Tana fortsetter å synke. Elevtallet er hentet i skoleadministrasjonsprogrammet Visma Flyt skole. På Tanabru skole begynte 9 flyktningeelever skoleår 2016/2017 som bosatte seg i kommune 2016. I 2017 begynte 7 flyktningeelever. Tana kommune har fått melding fra IMDi om at for 2018 får ikke Tana kommune flyktninger. Konsekvensen av dette er at stipulert elevtall på Tana bru skole vil være synkende i årene framover.

Elevtallsutvikling	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20
Austertana oppvekstsenter	11	7	9	6
Boftsa oppvekstsenter	30	32	34	33
Tanabru skole	125	136	119	118
Deanu sámeskuvla	86	88	91	89
Sirma skole	5	5	- (5)	- (5)
SUM	257	268	253	246

Utgiftene ved å drive skole er i stor grad knyttet til klassetallet. Selv om elevtallet går ned, betyr ikke dette at klassetallet automatisk går ned. Etter de gamle klassesdelingsreglene så er antall grupper nesten lik for årene framover. Det er ikke vedtatt nye klassesdelingstall. Stortinget har vedtatt at kommunen minimum skal overføre ressurser til skolen etter de gamle

klassedelingstallene. Skolen kan imidlertid velge å fordele ressursene annerledes enn det de gamle klassedelingstallene tilsier. Etter [opplæringsloven § 8-2](#), skal ikke klassene være større enn det som er pedagogisk og sikkerhetsmessig forsvarlig. Dette forutsetter at skolen vurderer hva som er forsvarlig gruppeinndeling på bakgrunn av hvilke elever som går i gruppa, hva de skal ha opplæring i, størrelsen på klasserommet osv.

Antall klasser etter gruppedelingsreglene	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20
Austertana oppvekstsenter	1	1	1	1
Boftsa oppvekstsenter	3	3	3	3
Tanabru skole	7	7	7	7
Deanu sámeskuvla	6	6	6	6
Sirma skole	1	0	0	0
SUM	18	17	17	17

Som det går fram av tabellen over, er en nedgangen i elevtallet og antall klasser etter tidligere gruppedelingsreglene. Fra skoleår 2016/2017 til skoleår 2019/2020 går gruppedeling ned med 2 grupper.

Skolene det gjelder har lagt inn utgifter for ekstra ferieuke for lærere over 60 år i budsjett for 2018. Lærere over 60 år har krav på en ekstra ferieuke.

2.4.3 Ansvar 2200 – LOSA og ansvar 2600- Kompetansesenteret

Ansvar 2200 LOSA er overført til Tana videregående skole. Dermed er 0 utgifter.

Ansvar 2600 Kompetansesenter er videreføring av felles prosjekt i regi av Øst-Finnmark Regionråd. Det er et årlig beløp kommunen betaler til drift av senteret.

2.4.4 Ansvar 24XX – Barnehager – felles tiltak; Private barnehager og Tana bru barnehage

Ansvar 2400 dekker felles tiltak for barnehager i Tana. Felles tiltak er utviklingsarbeid og kompetanseplan tiltak i barnehagene. Barnehager i Tana er med i nasjonale satsinger som er delfinansiert av Utdanningsdirektoratet. Kommunen har forpliktet seg at kommunen stiller også med egenandel i de nasjonalsatsingene.

Ansvar 2440 dekker utgifter tilskudd til ikke kommunale barnehager. I tillegg dekker ansvaret for tapt inntekt til ikke-kommunale barnehager for redusert foreldrebetaling på grunn av lav inntekt, redusert foreldrebetaling på grunn av søskenmoderasjon og tilskudd til pedagogisk bemanning.

Ansvar 2460 dekker utgifter for drift av Tana bru barnehage. Det er ingen endringer i drift av barnehagen.

Det er god barnehagedekningen i kommunen. Alle barn får plass i barnehagen i Tana kommune. Det er en del ledige plasser ved noen av barnehagene i kommunen, mens andre er fylt opp.

Foreldrebetaling for 100 % plass i barnehagen er 2 730 kr./mnd. for 2017. For 2018 er forslag til makspris på 2 910 kr./mnd. Det gis 50 % søskenmoderasjon. Familier med lav inntekt får reduksjon i foreldrebetaling. Ordningen går ut på at ingen skal betale mer enn 6 prosent av inntekten sin til barnehagen. Det er også gratis kjernetid for 3-, 4- og 5-åringer på 20 timer uka. Den ordningen gjelder for familier eller husholdninger som har en samlet inntekt på lavere enn 450 000 kroner.

2.4.1 Kompetanseavdelingen

Kompetanseavdelingen er en ny virksomhet fra slutten av 2017 og består av følgende tjenesteområder: 5010 Pedagogisk psykologisk tjeneste, 2300 Tilflyttertjenesten, 2500 Voksenopplæringen, 5000 Hjelptjenesten ledelse og fellestiltak og 1840 Studiesenteret.

IMDi informerte kommunen 06.11.17 om at Tana ikke vil få flyktninger i 2018. Det er kun fire kommuner i Finnmark som får flyktninger, Alta, Hammerfest, Vadsø og Sør Varanger. De får bare halvparten av det tallet de ønsker å motta. Det kommer så få flyktninger at færre enn 50% av bosettingskommuner vil få flyktninger. Signalene fra departementet er at det skal stilles strengere krav til kommuner som skal bosette, Tana vil ha problemer med å komme i betraktning på grunn av et begrenset arbeidsmarked. Tilflyttertjenesten og voksenopplæringen må da bygges ned på grunn av mindre integreringstilskudd.

Ansvarsnumrene vil endres i løpet av 2017 i tråd med ny organisering.

5000 Hjelptjenesten – ledelse og fellestiltak og 2300 Tilflyttertjenesten

Det er budsjettert administrasjon 100% virksomhetsleder

Tilflyttertjenesten er budsjettert under ansvar 5000, stillingsressursen er 100% tilflytterkonsulent og 100% miljøterapeut.

Kommunestyret innvilget sommeren 2017 en 40% ressurs til daglig ledelse av tilflyttertjenesten og voksenopplæringen. Denne ressursen er fjernet i konsekvensjustert budsjett. I tillegg er en stilling i tilflyttertjenesten fjernet fra 01.07.18.

5010 Pedagogisk psykologisk rådgivning

Det er to 100% årsverk knyttet til tjenesten.

Det foreslås en ressursøkning til PPT på ett årsverk, jfr. tiltak 5010 PPT ny konsulentstilling (005). Dette for å styrke det spesialpedagogiske arbeidet i grunnskolen i Tana.

2500 Voksenopplæringen

Det er tre 100% stillinger knyttet til voksenopplæringen. På grunn av stopp i tildeling av flyktninger tas voksenopplæringen ned med to årsverk fra 01.08.18.

2.5 Helse-, pleie- og omsorgstjenester

2.5.1 3xxx Helsetjenester

Det er gjennomført en omorganisering innen helsetjenester i 2017. Omorganisering har berørt også hjelptjenester. Pedagogisk –psykologisk tjeneste og tilflyttertjeneste er flyttet under oppvekst til ny virksomhet kompetansedelingen. Rus- og psykiatritjenesten (dagtjenesten) og tjenesten for funksjonshemmede (dagtjenesten) er flyttet under virksomheten helsetjenesten. Helsetjenesten er styrket administrativt med 100% virksomhetsleder.

Kommuneoverlegestillingen som før innehadde både funksjon som kommuneoverlege og virksomhetsleder er gjort om til en 50% administrativt kommuneoverlegestillingen.

Virksomheten er styrket ytterligere med en 100% helsesekretærressurs og 100% kommunelegerressurs. Kommuneoverlege, virksomhetsleder og kommunelege har ikke vært bemannet fast i 2017, begrunnet med rekrutteringsutfordringer. Kommuneoverlege og

virksomhetsleder stillinger er driftet med konstitueringer og kommunelege stillingen med vikarordningen.

Kommuneoverlegestillingen blir besatt fra januar 2018, kommunelegestillingen i løpet første av første kvartal 2018 (tilbud om ansettelsen er sendt ut 11/ 2017). Legesekretærstillingen er besatt i høsten 2017.

2.5.2 3000 / 3001 Legestasjon

Fast lønn er justert med endring omorganisering. Det er budsjettert lønn ferievikar og vikar for permisjoner. Det er budsjettert kr 20 000 for innkjøp av en ny laboratoriestol for å kunne drifte 2 laboratorieposter. Posten kjøp fra private er økt med kr 40 000 begrunnet med økte tolkeutgifter. Husleie er økt med kr 181 700. Virksomheten har behov for 8 legeboliger begrunnet med at ingen av dagens ansatte har selveid bolig i kommunen. 6 av 8 boliger finansieres med husleieinntekter (fastlegeboliger). I tillegg er det behov for permanente vikarboliger pga lovpålagte permisjoner, turnuser, vaktlegebolig osv. Budsjettert/regnskapet er fordelt til 3000: kostnader for legesamarbeid og 3001: kostnader som bare berører Tana kommune.

2.5.3 3010 Fysioterapi

Kjøp fra andre private, driftstilskudd (2,5 hjemmel) fysioterapi er budsjettert etter gjeldende satser, iht ASA 4303. Refusjon fra staten, fastlønnstilskudd er fjernet fra budsjettet siden det ikke ble innvilget for 2017 heller. Hjelpemiddelkoordinatorfunksjon (20%) er overflyttet til fysioterapi fra hjemmetjenester. Budsjetttet er redusert tilsvarende i hjemmetjenester. Enkelte kurs og reiseposter er økt begrunnet med individuell avtale om dekket videreutdanning til kommunal fysioterapeut (kr 35 000). Det er budsjettert midler til innført fagsystem for fysioterapi.

2.5.4 3100 Helsestasjon

Det er lagt inn funksjonstillegg lovpålagt fagleder helsesøster. Posten kjøp av tjenester er økt begrunnet med økt behov for tolketjenester. Overføring til kommuner er økt med kr 70 000 slik at beløpet tilsvarer samarbeidsavtalen med Nesseby (kjøper 33,3% jordmortjenester fra Nesseby). Enkelte driftsposter er økt slik at de tilsvarer reelle kostnader. Inventarposter er økt med kr 18 500. Det har vært alt for lite inventarbudsjett tidligere og det må investeres til elektroniske synstavler og en brystpumpe til utlån. Det er lagt inn tiltak for å holde 50% helsesøsterressurs vakant i 2018. En helsesøsterstilling har vært vakant siden august 2017. Stillingen er lyst ut men det har ikke vært kvalifiserte søkere til stillingen. Det ble også lyst ut to stipendiater til helsesøsterutdanning med delvis arbeidsplikt på helsestasjon. Forsøket resulterte ikke til ansettelsen. En del av helsestasjonsoppgaver som ikke krever helsesøster kompetanse er overført til andre faggrupper, for eksempel til helsestasjonslege og helsesekretærer (blant annet timebestilling og andre administrative oppgaver, deler av vaksinerings, hørselstester, injeksjoner, spedbarn vaksinerings midlertidig til helsestasjonslege mm.)

Nedleggelse av Frisklivsentralen er også lagt inn som sparetiltak. Frisklivsentral er ikke lovpålagt kommunal tjeneste. Kommunen innvilger årlig tilskudd på frisklivesentral, kr 250 000.

Frisklivesentralen gir veiledning og støtte til livsstilsendring og jobber med å forebygge livsstilssykdommer som for eks. hjerte- og karsykdommer, diabetes 2 og KOLS, hjelper med å komme i gang med fysisk aktivitet, røykeslutt og kostholds veiledning. Frisklivesentral har hittil i år drevet med følgende aktiviteter: grønn resept 31 st., individuell og gruppetrening for eldre, kurs om kosthold, til topps i Tana (184 deltaker tilsammen over 2750 turer) på ski i Tana (119 deltaker tilsammen 3500 turer på ski), trening for tilflyttere, valgfag fysisk aktivitet og helse Tanabru skole og Sameskole, Aktiv mot kreft og aktiv på dagtid.

2.5.5 5020 (Sosial rådgivning og sosial hjelp) Tjeneste for funksjonshemmede

Det er ett 100% årsverk knyttet til tjenesten.

Tjenesten videreføres uten endringer. Tjenesten har kontaktpersonfunksjon for koordinerende enhet. Omsorgslønn må økes noe for å dekke utgifter til de som er innvilget omsorgslønn. Det er budsjettert refusjon til fylkeskommunen for pleieoppgaver knyttet til elev ved videregående skole.

2.5.6 5030 Barnevern

Barneverntjenesten ble fra 01.09.16 del av interkommunal barneverntjeneste Nesseby/ Tana.

2.5.7 5040 Rusvern

Det er to 100% årsverk knyttet til tjenesten; 100% ruskonsulent og 100% forebyggende barn og unge.

Stillingen 100% forebyggende barn og unge har vært holdt vakant i perioden vi har mottatt prosjektmidler til en stilling som har ivaretatt disse oppgavene. Siste år vi fikk prosjektmidler var 2017. Stillingen 100% forebyggende barn og unge finansieres ved at 60% utekontakt og 40% vakant stilling 5050 psykisk helsevern går inn i stillingen 100% forebyggende barn og unge.

2.5.8 5050 Psykisk helsevern

Det er 380% årsverk knyttet til tjenesten; 100% kommunepsykolog, 200% psykiatrisk sykepleier, 80% miljøarbeider.

Rus og psykisk helsetjeneste har opparbeidet god spesialisert kompetanse og opplever nå å få mange henvisninger fra legene. Dette er en positiv utvikling da rus- og psykisk helsetjeneste på denne måten avlastet legene i forhold til oppfølgingsbehovet til den store gruppen rus og psykiatri, samtidig som brukerne får tettere oppfølging. Det fører til at mer av jobbfokuset i tjenesten flyttes over fra kroniske til akutte vansker.

Det overføres lønnsmidler tilsvarende en 80% stilling til drift av Aktivitetssenter på ASVO, aktivitetstilbudet Møteplassen er lagt inn i Aktivitetssenteret. Denne ressursen er lagt inn som et kuttetiltak, jfr. tiltak xx.

Ved at 60% utekontakt og 40% miljøterapeut går inn i stillingen 100% forebyggende barn og unge tas i realiteten bemanningen ned med ett årsverk i rus- og psykisk helsetjeneste. Dette vil medføre hardere prioriteringer på hvem som får oppfølging av rus- og psykisk helsetjeneste.

2.5.9 5070 Tana arbeidsservice

Driftsstøtten videreføres uten endringer i konsekvensjustert budsjett. Rus- og psykisk helsetjeneste overfører lønnsmidler til en 80% stilling fra tidligere Møteplassen til Aktivitetssenteret på Tana Arbeidsservice. Aktivitetssenteret gir dagaktivitetstilbud til funksjonshemmede og brukere fra rus- og psykisk helsetjeneste, men tilbudet er også åpent for alle i aldersgruppen 18-67 år som ønsker å delta der. Det er lagt inn en sparetiltak i budsjett for å avvike tilskuddet til Tana arbeidsservice. Hvis innsparingstiltaket vedtas vil ikke Tana Arbeidsservice videreføre driften av Aktivitetssenteret. Dette kan i tilfelle medføre at en gruppe mennesker som ellers har lite tilbud mister sitt dagtilbud. Det kan igjen medføre økte utgifter for botjenesten da noen av deres brukere kan miste sitt dagtilbud.

2.5.10 4000 Felles PLO

Botjenesten har fått styrket sin administrasjon med en 50% merkantil stilling i 2016. Stillingen har ikke vært fast bemannet på grunn av at man har avventet omorganiseringsprosessen innen helsesektoren, en prosess som ble avgjort ved at kompetanseavdelingen og helseavdelingen skal

opprettes. Fra 2017 har botjenesten fått styrket sin administrasjon med ytterligere 30% ved at assisterende lederstilling er økt fra 70% til 100%. Dette ble begrunnet med manglende vernepleierkompetanse i virksomheten som følge av ansettelse av ny virksomhetsleder fra 12/2017 (FSK 8/2017).

Siden assisterende lederressurs er styrket til helt årsverk, vurderes det at merkantilstillingen kan omgjøres til en merkantilstilling som betjener hele helse og pleie- og omsorgssektoren. Stillingen legges under felles PLO med kommunalsjef for helse og omsorg som nærmeste leder. Dette anses som mest hensiktsmessig for å koordinere bruken av denne felles merkantilressursen. Oppgaver som tenkes lagt til stillingen inkluderer administrering av Minvakt (superbruker), koordinering av fravær og vikarinntak og attestering av timelister, koordinering av elektroniske PLO-meldinger, bistand til oppfølging av sykefravær, møtesekretær i felles møter, skanning av dokumenter, og eventuelle andre arbeidsoppgaver som kan utføres av en merkantilt ansatt. Det lages en stillingsbeskrivelse for stillingen.

Stillingen som konsulent/merkantilt ansatt i halvt årsverk lyses ut slik at det skal være mulig å kombinere den med deltidsstilling innen helse / pleie og omsorg (sannsynligvis halvt om halvt konsulent og hjelpepleier/sykepleier). Tanken er at man skal kunne fylle opp resten av stillingen for å kunne tilby et helt årsverk. Tiltaket er innenfor den økonomiske rammen, og utløser ikke behov for økte midler, og er derfor heller ikke med i tiltakslista i budsjettforslaget. Tiltaket er drøftet med hovedtillitsvalgte.

2.5.11 4030 Sykeavdelingen

Virksomheten har ikke store endringer i driften for 2018. Kreftkoordinatorstillingen er overført til hjemmetjenester. Noen enkelte driftsposter er økt tilsvarende reelle kostnader. Virksomheten har hatt noen ledige sykehjemsplasser over lengre tid og vederlag er redusert til den antatte nivået for 2018. Virksomheten har hatt et historisk lavt sykefravær i 2017 (4,3%) og postene lønn sykevikar og refusjon sykefravær er redusert til antatte nivå for 2018. Hovedårsaken til dette er reduksjon i arbeidsbelastningen pga færre inneliggende pasienter. Det er lagt inn en sparetiltak til budsjett for 2018. Det foreslås reduksjon i antall langtidsplasser fra 16 til 13. Dvs. antall totale sengeplasser reduseres fra 21 til 18. En pleier på dagvakt og en pleier på kveldsvakt inndras fra mandag til fredag for budsjettåret 2018. Gjennomsnittlig hittil i år har avdelingen hatt 18 pasienter inneliggende per døgn. I tillegg kommer akutte under 3 timer. En reduksjon i et personale på dag og kveldstid i ukedagene (man-fre) vil utgjøre 2 årsverk.

2.5.12 4040 Hjemmetjenester

Hjemmetjenester er et virksomhet med 46 årsverk delt på 135 ansatte, medregnet vikarer. Ca. 29 årsverk er i omsorgsboliger (Omsorgssenter og Maskevarreveien omsorgsboliger), ca. 10 årsverk i hjemmesykepleien (utetjenesten), resten 7 årsverk i hjemmehjelp, administrasjon og dagaktivitetstilbud. Pr i dag anses bemanningen å være riktig i fht brukergruppen, unntatt hjemmesykepleie som til tider jobber under ganske stort press.

Konsekvensjustert budsjett er videreført uten vesentlige endringer. Det er lagt inn en sparetiltak for å avvikle 60 % Kreftkoordinatorstilling. Pga kommunens økonomisk situasjon velges det å foreslå at stillingen utgår. Dette er ikke en lovpålagt tjeneste. Avvikling av kreftkoordinator vil bety et dårligere tilbud for de kreftsyke i kommunen: de mister en kontaktpunkt som koordinerer hjelpen de trenger og helhetlig oppfatning av deres situasjon kan bli manglende. Personalet i PLO vil miste en ressursperson som veileder og gir opplæring i krevende situasjoner med de kreftsyke. Hvis kreftkoordinatorstilling avvikles, skal hjemmesykepleie følge opp hjemmeboende kreftsyke, da har de mange personer å forholde seg til i stedet for en person. Hjemmesykepleie jobber allerede med stort arbeidspress til tider, og det å fjerne

kreftkoordinatorstilling vil øke arbeidspress ytterligere. Medfører økte lønnsutgifter i hjemmesykepleien.

2.5.13 4050 Rehab.boliger

2 boliger med tilsammen ca. 5 årsverk. Egenandel i tilskudd for ressurskrevende brukere er økt fra i fjor, og påvirker budsjettet. Ellers er budsjett videreført uten vesentlige endringer.

2.5.14 5060 Botjenesten

Virksomheten har fått tilført en økning på 30% for assisterende leder. Fast lønn er ellers redusert med mer enn 1,4 mill, begrunnet med opphørte tjenester for ressurskrevende brukere. Det er redusert tilsvarende refusjoner ressurskrevende brukere. Andre statlige og kommunale refusjoner og refusjon sykelønn er justert i f.t. erfaringstall fra 2017. Det er lagt inn kr 540 000 til kjøp av tjenester. Dette er kommunens pålagte kostnader for et skoletilbud til en bruker. Det er redusert kr 100 000 i posten andre opplæringstiltak. Midlene var ment å bruke til et arbeidsmiljøprosjekt i 2017, men tiltaket er ikke iverksatt. Husleiekostnader og noen andre enkelte driftsposter er økt begrunnet med ny brukerbasis (4 leiligheter). Merkantil stillingen er overført til felles PLO, Tiltaket er nærmere beskrevet under kapittel 4000- felles PLO.

2.5.15 5080 NAV

Tilflytterkonsulenten er overflyttet til ny virksomhet, kompetanseavdeling. Sosialhjelp utgiftene er budsjettert til over kr 5 mill samlet sett. Økning av sosiale utgifter begrunnes med erfaringstall fra 2017 og flere innbyggere som har behov / krav til sosiale stønad. Kvalifiseringsstønad er økt med kr 200 000. Dette begrunnes med innstramming av statlige tiltak.

2.6 Utviklingsavdelingen

6010 Næringsutvikling

Under dette ansvaret føres kommunalt næringsfond. Tilskuddet fra fylkeskommunen var 500 000 i 2017. Det er ikke grunnlag for å budsjetter tilskudd for 2018 all den tid det ikke foreligger noe tilsagn. Det er følgelig heller ikke budsjettert midler til primærnæringsfondet av samme grunn. Budsjettert kostnad på ansvarskapitlet gjelder abonnementer på ny versjon av Tilskuddsportalen og Purehelp. Det er budsjettert med kr 300 000 i overføring til Sápmi næringspark (samme nivå som 2017).

6030 Landbruk

Det er budsjettert kr. 130.000 i tilskudd til prosjekt Sapmi Agri som er politisk vedtatt i HUN 05.10.2016, jnr. 2016/1553. Tilskudd til veterinærvaktordningen videreføres. Avtalene om landbruksforvaltning med Nesseby (160.000), Berlevåg (30.000), Vardø (140.000) og Vadsø (325.000) videreføres. Det er lagt inn prisøkning etter konsumprisindeksen for alle kommunene fra avtalestart til dagsdato.

Ikke lagt inn i konsekvensjustert budsjett:

Tilskudd 50.000 til Norsk Landbruksrådgivning, som er omsøkt og bevilget hvert år de senere år, er ikke lagt inn i budsjettet men fremgår blant driftstiltak.

6040 Miljøvern

Ansvar miljøvern omfatter bl.a. arbeid etter lov om forurensing, viltloven, innlandsfiskekollen, naturmangfoldsloven og vannforvaltning.

Organisering og administrasjon av ettersøkslaget og skadefellingslaget inngår her foruten forvaltningsoppgavene knyttet til elgjakta. Det er budsjettert 68 000 til skadefellingslaget. Dette er ikke tillatt dekket av viltfondet.

Det er budsjettert 565.000 i prosjektinntekter for arbeid med reguleringsplan for Julelva. Derav kan 350.000 nyttes som lønn. Miljørådgiver vil utføre planarbeidet noe som innebærer tilsvarende reduksjon i ordinære lønnsutgifter på ansvarskapet.

6050 Arealplanlegging, byggesaksbehandling, kart- og oppmåling

Rulleringen av kommuneplanens arealdel vil bli fullført i 2018. Reguleringsplan for Čorroguolbba boligfelt forventes ferdigstilt i løpet av året. Det vil bli fremmet planforslag for reguleringsendringer for Tanabru sentrum og reguleringsplanene for havnene vil bli gjenopptatt.

Det selges byggesaksbehandling, oppmålingstjenester og matrikkelføring til Berlevåg kommune og oppmålingstjenester og matrikkelføring til Nesseby.

6060 Berlevåg tjenestesamarbeid

Det er inngått avtale om produksjon av plantjenester til Berlevåg og Båtsfjord kommuner. For tjenesten betaler kommunene til sammen 900.000 til Tana kommune pr. år. Planlegger er rekruttert og stillingen budsjettert. Byggesaksbehandler gikk ut i fødselspermisjon i november 2017. Byggesaksbehandlerstillingen er budsjettert vakant i 80%. Den vil delvis bli kompensert med kvalifisert arbeidskraft som er eksternt finansiert.

Avdelingen forventer innkjøp av ny programvare for elektronisk byggesaksbehandling.

Avdelingen disponerer i dag programvare som er utdatert og kan ikke fornyes. For å opprettholde tjenestetilbudet og ytterligere effektivisere og profesjonalisere byggesaksbehandlingen er det nødvendig å investere i nytt elektronisk byggesakprogram. Det er budsjettert 100.000 for kjøp og drift.

6100 Kultur

Ansvarsområdet ivaretar foruten allment kulturarbeid også spillemiddelforvaltning, folkehelsearbeid, saksbehandling for ungdomsrådet og samarbeid med Finnmark friluftsråd. Ansvarskapet omfatter kulturrådgiver i 50 % stilling og 50% prosjektleder for folkehelseprosjektet «Nærmiljø og lokalsamfunn for folkehelse». Det er budsjettert 40.000 i arrangementsstøtte for kulturdager, bl.a. Samefolkets dag og 17. mai, som etter søknad forutsettes bevilget administrativt. Det er lagt inn 10 000 i egenandel til den kulturelle spaserstokken.

Det er også budsjettert midler til andre kulturarrangementer. I forbindelse med Tana Vinterfestival inngås årlig samarbeidsavtale med Finnmarksløpet, denne avtalen koster 40 000. For øvrig ligger det 70 000 til vintermarkedet og tilrettelegging for Finnmarksløpet. Finnmarksløpet markedsfører kommunen svært positivt.

Kontingent til Finnmark friluftsråd er budsjettert med 20.000.

6110 Kulturskolen

Kulturskolen fikk redusert rektorstillingen med 50% i budsjettet for 2017. Kommunestyret ga senere en ekstrakstilgning på 350.000. Budsjettet for 2018 viderefører opprinnelig budsjett 2017.

6120 Samisk barneteater

Samisk barneteater er budsjettet med samme aktivitetsnivå som 2017. Det er søkt om midler fra Sametinget for å styrke bemanningen med en stilling.

6200 Museum

Driftstilskuddet til museumssiidaen er etter søknad økt fra 324.000 til 400.000.

6310 Tanabru fritidsklubb

Budsjettet som før.

6320 Ungdommens kulturmønstring

Budsjettet som før.

6330 Ungdommens servicekontor

Ansvarskapitlet gjelder forvaltning av Ung Jobb. Det er budsjettet 90.000 som før.

6040 Idrett og friluftsliv

Ansvarskapitlet nyttes for formidling av spillemidler og tilskudd til idrettslag. Det er ikke budsjettet noe på ansvarskapitlet.

6500 Frivilligsentralen

Tilskuddet til Frivilligsentral mottas ikke lenger som øremerket tilskudd men følger innbakt i rammeoverføringen fra stat til kommunen. Tilskuddet er på 365 000. Aktiviteten er budsjettet videreført på 2017 nivå.

Det er lagt inn 50.000 i driftsutgifter for forventet anskaffet frivilligbil., hvorav 10.000 for forsikring.

2.7 Bygg-, anleggs- og IT-drift

2.8 Bygningsdrift

Bygningsdrift er budsjettet med samme bemanning som høsten 2017. Konsekvensene av gjennomførte utbyggingstiltak er innarbeidet i budsjettet for de aktuelle ansvar.

Det kjøpes strøm på spot, det er ikke lagt inn mer enn generell prisøkning på 2 %. Det er ikke tatt høyde for økning i spotprisen.

IT-avdelingen og ansvaret for fellesinnkjøp er flyttet fra Info/service til bygg- og anleggsavdelingen.

2.8.1 Ansvar 7000 Ledelse

Lønn prosjektleder er budsjettet med 85 % på dette ansvaret, denne kostnaden fordeles i løpet av regnskapsåret på aktuelle byggeprosjekter med eget investeringsbudsjett. Innkjøpsavtalen med Finnut/Innkjøpsrirkelen er budsjettet på dette ansvaret. Det er ansatt ledende vaktmester som skal koordinere vaktmestertjenesten i kommunen, samtidig har denne stillingen ansvar for oppfølging av våre kjøretøy.

2.8.2 Ansvar 7010 Tana omsorgssenter

BA's bemanning på omsorgssenteret er renhold 100 % stilling og vaktmester ca 50 %.

2.8.3 Ansvar 7020 Skole og barnehagebygg

Det nye bassenget forventes å være i drift fra skolestart 2018/2019 Driftskostnadene til de forskjellige skoler er i hovedsak skilt ut på prosjektnumre.

2.8.4 Ansvar 7025 Kunnskapens hus

Bygget er blitt oppgradert i perioden okt-des 2017. Det er etablert sanitærforhold som er tilfredsstillende for den omfattende brukergruppen. Den nye kompetanseavdelingen har sitt tilhold her med voksenopplæring, tilflyttertjenesten og studiesenteret.

2.8.5 Ansvar 7027 Sirma skolebygg

Budsjettkapitlet omhandler driftskostnadene knyttet til Sirma skole. Her er det budsjettet med en vaktmester i 20% stilling og renholder i 50%. Leieavtalen med Sirma grendehus om leie av gymsalen er sagt opp fra 31.12.2018, men vil bli søkt fornyet hvert år ut i fra usikkerheten knyttet til opprettholdelsen av skoledriften.

2.8.6 Ansvar 7030 Helse og sosialbygg

Ansvar et inneholder PU boliger og bofellesskap. Omhandler ikke Tana helsesenter.

2.8.7 Ansvar 7035 Tana helsesenter

Ansvar et dekker den kommunale delen av Tana helsesenter inklusiv NAV kontoret. Ingen endringer i forhold til det forrige budsjettet.

2.8.8 Ansvar 7040 Administrasjonsbygg

Ansvar et dekker rådhuset, miljøbygget, admbygg for BAIT og brannstasjonen. Heisen på rådhuset er budsjettet med årlig driftsutgift på 20 000. Admbygg for BAIT er utvidet slik at det er spiseromskapasitet for alle ansatte i avdelingen som har oppmøteplass på brannstasjonen, renseanlegget og admbygget. Bygget inneholder også kontorer for HTV for fagforbundet og Utdanningsforbundet, samt at det er møterom i 2.etasje.

2.8.9 Ansvar 7055 Svømmebasseng

Svømmebassenget skal være i drift fra skoleåret 2018/2019. Det er budsjettet med en vaktmester og en renholder i 100% stilling. Det er tatt høyde for at bassenget leies ut til lag og foreninger, hvor de har ansvaret for sikkerheten knyttet til bruken av bassenget

2.8.10 Ansvar 7080 Forebyggende brannvern

For å kunne gjennomføre tilsynsoppgaver innen brannvern er det innarbeidet en 50 % stilling for tilsyn.

2.9 Anleggsdrift

2.9.1 Anleggsdrift generelt

Hoveddelen av driften gjelder vann og avløpsanlegg. Det budsjetteres med samme antall stillinger som ved utgangen av inneværende budsjettår.

Ordningen med beredskapsvakt for Teknisk vakt - VVAB (vei, vann, avløp, bygg) ble innført 1.9.16 og har fungert bra.

Det har vært en viktig kostnadsfaktor at vi har utført store deler av tidligere åra utbygginger/utbedringer i egenregi innenfor tjenesteområdet. Vi har ansatte med en stor bredde i kompetanse og sertifiseringer, slik at vi med vårt utstyr, maskiner og kjøretøy kan utføre betydelige oppgaver på en fleksibel, kvalitativ og økonomisk måte.

2.9.2 Ansvar 8000 Anleggsdrift – Ledelse

Det ligger 100% ressurs til VA-ingeniør i avdelingen. Administrativt arbeid og oppfølging av anlegg/arbeid krever full bemanning av denne posten.

2.9.3 Ansvar 8010 Løyper i utmark

Dette ansvaret gjelder i all hovedsak merking av scooterløyper. Det budsjetteres uten lønnskostnader fordi tankegangen er å utnytte ledig vinterkapasitet til dette arbeidet. Det er inngått avtale med bygdelag og skuterforeninger om merking av løyper, noe som har vært veldig positivt. Hovedkostnaden er leasing av atv, drift av snøskutere og innkjøp av stikker.

2.9.4 Ansvar 8020 Idrettsanlegg

Dette ansvaret dekker flerbrukshallen, kunstgressbanen og Tana bru lysløype. Det er budsjettert kr 55 000 for avtale med TBK om drift av kunstgressbanen. Det er ønske om skog-/krattrydding i lysløypa, men det er ikke funnet plass i budsjettet for å leie inn tjenester på dette området.

TKE administrerer etter avtale med kommunen utleie av flerbrukshallen. Kommunens andel av leieinntektene er 20 %, for kommende år er det budsjettert med kr 24 000. Kostnader som omhandler flerbrukshallen er skilt ut på eget prosjektnummer

2.9.5 Ansvar 8030 Offentlige plasser og torg

Drift av grøntanleggene i sentrum og rasteplasser kommunen har ansvar for i hele kommunen er hovedaktivitetene under dette ansvaret.

I 2014 ble avtalen med Tana Arbeidsservice om denne driften utvidet slik at de tok ansvar for alt dette og ansatte nødvendige antall ungdommer for å utføre arbeidet. Kommunens intensjon er å videreføre avtalen med firmaet også i 2018. Tømming av søppeldunker i sentrum er en utfordring, det tas sikte på å innarbeide også dette i avtalen. Det bør vurderes en renovasjonsavgift for søppelhåndteringen på offentlige plasser.

Det er et økende behov for vedlikehold av utearealene.

2.9.6 Ansvar 8040 Vannforsyning

Vi har hatt driftsproblemer på Vestre Seida og Langnes vannverk. Begge disse vannverkene har vi hatt stans i renseprosessen i kortere tid for utbedring og dermed også hatt kokevarsel til abonnentene tilknyttet disse.

Lismajávri vannverk er godkjent med 2 seriekoblede UV- anlegg. Vannet passerer nå 2 rensetrinn før det leveres til abonnentene. Det er planlagt at alle vannbehandlingsanleggene skal få på plass 2 rensetrinn.

2.9.7 Ansvar 8050 Avløp og rensing

Det siste året har vi ordnet opp i de fleste mindre driftsproblemene ved Tana bru renseanlegg. Men den største problemstillingen er knyttet til for mye fett og melk inn i anlegget, noe som forstyrrer renseprosessen. En av kildene er meieriet som har øket sin produksjon og slipper ut avfallsstoffer større deler av døgnet.

Tine har bestemt seg for å investere i fullrensing av sitt utslipp, slik at vårt anlegg ikke blir så belastet.

Vi vil gå i gang med en ombygging og utbedring av Tanabru renseanlegg siden anlegget er utslitt og klarer ikke å rense på en tilfredsstillende og godkjent måte.

I Polmak ser vi på løsning for å avvikle slamavskilleren som har avløp til elva, for eksempel etablere minirenseanlegg. Etter at sykehjemmet ble lagt ned er utslippene fra slamavskilleren betydelig redusert.

Tiltaket er derfor foreslått tidsmessig forskjøvet i forhold til hovedplan avløp.

I forbindelse med tømming av slamavskilleren registreres plasseringen av disse slik at vi kan plote dem inn på kartet. Når dette er gjort vil tilstanden til slamavskillerne kunne bli kontrollert og registrert.

2.9.8 Ansvar 8060 Renovasjon

Hytterrenovasjon er et ansvar som kommunene har. Ingen av ØFAS kommunene har innført hytterrenovasjon, men emnet diskuteres. Gjennomføringen må være et fellesprosjekt i Øst-Finnmark. Dersom vi gjennomfører dette vil husholdningsrenovasjonen sannsynligvis kunne bli rimeligere siden det er flere abonnenter som da vil dele kostnadene.

Kommunene er gitt rett til å legge inn en avgift for søppelhåndtering av offentlige plasser, en slik avgift bør vurderes. Utgiftene til herreløst avfall kan innkalkuleres i gebyrene for renovasjon.

2.9.9 Ansvar 8070 Brann og ulykkesvern

15 % brannsjef er lagt inn på dette ansvaret. Brannbefelet er kommunens ansatte i BA som har vaktturnus hele året. En del av mannskapene som både jobber i avdelingen og har vakt, har rett til å avspasere etter gjennomført brannvakt. Ansvar 8070 belastes ikke for disse avspaseringskostnadene. Det er investert i utstyr for overflateredning, samt at i nyere tankvogn til brannberedskapen. I tillegg så er vi kommet forholdsvis lang i å få skiftet ut og modernisert bekledningen til brannmannskapet. Fortsatt har vi ennå behov for å gjennomføre utdanning til flere av brannmannskapet.

2.9.10 Ansvar 8080 Veier og gater

Hovedkostnaden er brøyting av veier. Brøytekontraktene er delt inn i 14 roder og har tre vintermåneder med fastpris, resten av tiden brøytes det på regning. Det vil bli inngått nye brøyteavtaler i 2017 – for perioden 2017 - 2020. Brøytekostnadene avhenger derfor av hvordan vinteren blir. Snø tidlig og sent på vinteren medfører høye kostnader. Det har vært en trend de siste årene at antall regningsarbeidstimer har blitt høyere enn budsjettet.

På grunn av for lite penger til veidrift er en del vedlikeholdsoppgaver skjøvet ut, det gjelder oppgrusing av veier, kantslått/rydding av skog og lapping av asfaltdekker.

Budsjettet for veivedlikehold burde vært vesentlig større for å kunne utføre et tilfredsstillende vedlikehold.

2.9.11 Ansvar 8081 Feiing

Ansvaret omhandler hovedsakelig feiertjenesten hvor selvkostprinsippet gjelder. Det budsjetteres med en hel stilling, og mht hensyn til helse, miljø og sikkerhet knyttet til feiertjenesten er det budsjettet med en ekstrahjelp i 5 mnd. Feieren er under utdanning og vi vil i løpet av 2018 ha en faglært feier. Feieren vil også utøve tilsynsoppgaver. De siste årene har vi fått god tilbakemelding på tjenesten som utføres.

2.9.12 Ansvar 8085 Anløp havner

Dette ansvaret gjelder anløpsavgiften og kostnader som skal dekkes av denne, dvs isbryting, sikkerhetstiltak, og vedlikehold av bølgedempere. Anløpsavgiften bokføres her.

2.9.13 Ansvar 8095 Havn og havnedrift

Inntektskildene på dette ansvaret er utleie av plasser i flytebrygger og utleie av servicebygget i Torhop. Pr i dag er omtrent hele servicebygget utleid til fiskeri. Leietakerne betaler leie for den delen som de har videreutleid til andelshavere. Avtalens varighet er fem år. Det er etablert mottak av krabber i Torhop. I 2017 ble loftet innredet og utleid til andelslaget som leier servicebygget. Kaldlager (hall) ble oppført i 2017 og vil bli leid ut til andelslaget slik at fiskere kan leie plass til utstyret sitt.

2.9.14 BA/IT – oversikt over vesentlige avtaler

Kjøp av tjenester:

Varanger Kraft Nett AS
Øfas Husholdning AS

Helse Finnmark
Sirma grendehus
Austertana samfunnshus
Gjeddevann vannverk
Sirma vannverk
Bilplan AS
Varanger Auto
Varanger Auto AS
Reber Schindler Heis
Autronica
TBK
TKE Heis

Nettleieavtaler for alle installasjoner
Innsamling av husholdningsavfall
Tømming av slamavskillere
Drift av Tana helsesenter
Leie av lokaler
Leie av lokaler
Vann Boftsa skole
Vann Sirma skole
Leasing av diverse biler
Leasing av biler
Leasing av en bil
Driftsavtale heiser rådhus, helsesenter og flerbrukshall
Kontroll brannalarm flerbrukshallen
Drift av kunstgressbanen
Driftsavtale heis omsorgssenteret

Securinett	Linjeovervåkning brannobjekt
Paul Jørgensen AS	Driftsovervåkningsanlegg vann og avløp
KLP	Skadeforsikring eiendommer og biler
Diverse entreprenører	Brøytekontrakter for 14 roder
Masternes Transport	Renovasjon bygg
Tana Arbeidsservice	Drifta av grøntanlegg
Diverse bygdelag og skuterforeninger	Merking og stikking av skuterløyper

Utleie/salg av tjenester:

Finnmark fylkeskommune	Bruksrettavtale Tana tannlegekontor
NAV	Utleie av kontorer NAV Tana
TKE	Vaktmestertjenester
NRK	Utleie av lokaler
SEG	Utleie av lokaler
TKE	Langtidsutleie av flerbrukssenteret
Rekrutterings- og servicebygg Torhop SA	Utleie av servicebygg
Diverse leietakere	Utleie av omsorgsboliger etc
	Utleie av bryggeplasser

2.10 IT-drift

2.10.1 Ansvar 7100 IT-drift

Ansaret inkluderer felles drift med Nesseby, Øfas og SEG. Tjenesten er aktiv i interkommunale samarbeidsløsninger, der vi drifter sosial og barnvernsløsninger for Lebesby, Gamvik, Berlevåg og Båtsfjord, samt pleie og omsorgsløsning for Berlevåg, i tillegg til Tana og Nesseby. Samarbeidet med Nesseby inkluderer finansieringen av felles tekniske løsninger og personalkostnadene til en av IT-konsulentene.

Viktige avtaler (årlig kostnad):

- * Lisenskostnader, per pc: skole 1775, barnehage og student 2600, adm 5000, sikker sone 7500 (pga lisenser på to soner)
- * HP san-, Citrix-, blade-, VmWare-løsninger: kr.450 000
- * Microsoft – server, MsSql og Exchange, : kr.300 000
- * Microsoft Windows/Office vedlikeholdslisenser : kr. 950 000
- * Backup, sikkerhet (antivirus, virusvask m.m.): kr.625 000
- * Cisco switcher og trådløsepunkter: kr.430 000
- * Internett: kr. 470 000
- * Leasingbil: kr. 56 000
- * Bruksrettavtale og support Visma velferd, Familia, Profilkom, Link : kr. 460 000
- * Datakommunikasjon – samarbeidsløsning barnevern/sosial/PLO – Broadnet: kr. 107 000
- * Rammeavtale innkjøp datautstyr : Atea, løper ut 2019, men med mulighet for forlengelse 1 +1 år
- * Rammeavtale konsulentttjenester: Eltele, løper ut 2017, men med mulighet for forlengelse 1+1år

2.10.2 Ansvar 7110 Fellestjenester

Ansaret dekker kostnader for fellesløsninger som saksbehandling, kommunale websider, samt kontorrekvisita for tjenester lokalisert på rådhuset, miljøbygg, BAIT og Kunnskapens hus.

Kostnader i forhold til tjenesteytingsavtalen mellom kirkelig fellesråd og Tana kommune dekkes også i vesentlig grad over budsjettkapitlet.

Viktige avtaler (årlige kostnader):

- * Custom publish (web-løsningen): Kr. 80 600
- * Meltwater nyhetsticker: kr. 65 000
- * Ergo Sakarkiv: Kr. 315 000
- * IKA, Medlemskap og arkivdepot: Kr. 278 478
- * Kommuneforlagets skjema og Tjenestekatalog : kr. 95 000

2.10.3 Ansvar 7120 Tana kino

Det er satt av en ramme på til kinodrifta. Kommunen samarbeider med en lokal organisasjon om å utvikle kinoforestillinger.

Viktige avtaler:

Samarbeidsavtale lokal organisasjon om kinodrift 40 uker kr. 60 000

Point – bankterminal: kr. 2 600

Film og Kino – Digitaliseringsprosjekt NOC –tjenester fra Unique: 17 044

Film og Kino – Digitaliseringsprosjektet – (Rest av egenandelsbeløp over 6 år) kr. 33 334

Filmweb – drift og vedlikehold av www.tanakino.no Kr. 13 569

2.11 Beregning av gebyrer for tekniske tjenester

Tana kommune beregner kommunale gebyrer i tråd med Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalings-tjenester (H-3/14, Kommunal- og moderniseringsdepartementet, februar 2014). Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. En annen sentral begrensning i kommunens handlingsrom er at overskudd fra det enkelte år skal tilbakeføres til abonnentene eller brukerne i form av lavere gebyrer innen de neste fem årene. Dette betyr at hvis kommunen har avsatt overskudd som er eldre enn fire år, må overskuddet brukes til å redusere gebyrene i det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2015 i sin helhet være disponert innen 2020.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

Det er en rekke faktorer som Tana kommune ikke rår over i forhold til hva selvkostresultatet for det enkelte år vil bli. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), gjennomføringsevne på planlagte prosjekter (kapasitetsbegrensninger internt og eksternt), samt (uventede) inntekter fra nye abonnenter eller brukere. I sum fører dette til at det er utfordrende å treffe med budsjettet.

Generelle forutsetninger

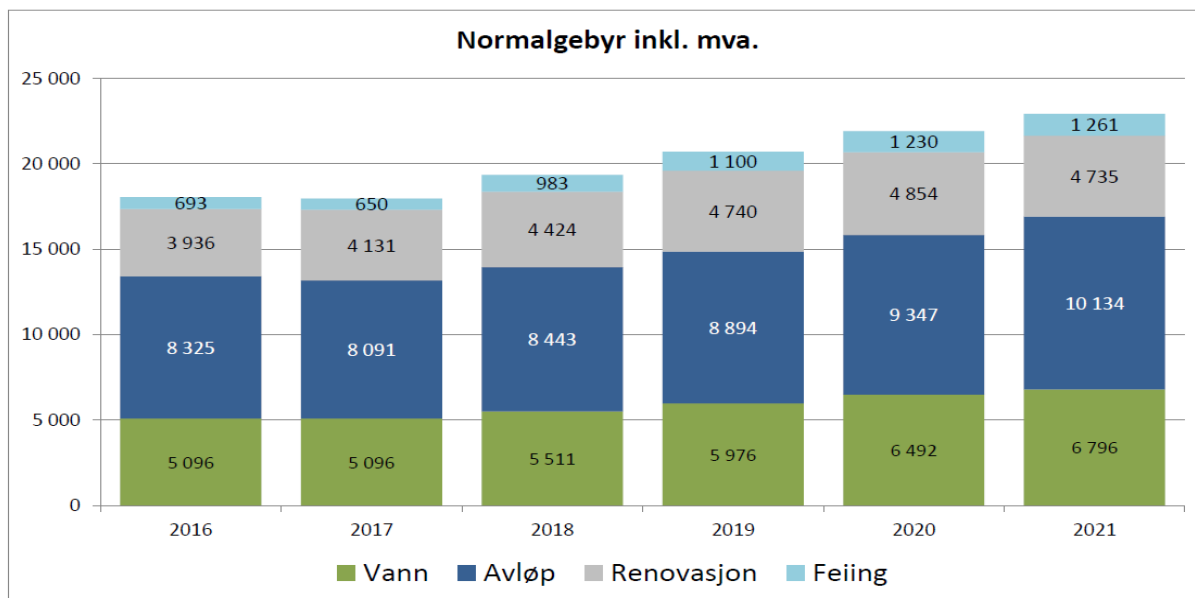
Kalkylerenten er for 2018 anslått å være 2,01 %. Lønnsvekst fra 2017 til 2018 er satt til 3,00 % mens generell prisvekst er satt til 2,50 %. Budsjettet er utarbeidet den 28. september 2017. Tallene for 2016 er etterkalkyle, tallene for 2017 er prognostiserte verdier og ikke tall fra budsjettet. Tallene for 2018 til 2021 er budsjett/økonomiplan. Ved behov for ytterligere grunnlagstall og beregningsmetoder henvises det til kommunens selvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Det er gjort en liten endring av arealgrensene for vann- og avløpsgebyrer for boliger. For å beregne arealet for boliger med areal på 120 m²-139 m² er det i dag brukt et normert areal på

125 m². Dette foreslås endret til 120 m². Tilsvarende er det foreslått å endre normert areal for gruppen 140 m²-159 m² er i dag normert til 142 m², dette foreslås endret til 140 m². For større boliger ligger det i dag en "rabatt" ved at alle boliger over 159 m² får en normert sats som er lavere. Dette foreslås å være uendret.

Gebyrutvikling vann, avløp, renovasjon og feiing.

Fra 2017 til 2018 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 8 % for å dekke kommunens kostnader på områdene. Feiegebyret øker med 51 %, mens gebyret for avløp øker med 4 %. I perioden 2018 til 2021 øker samlet gebyr med kr 3 565, fra kr 19 361 i 2018 til kr 22 926 i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 6 %. I stolpediagrammet under er gebyret for vann og avløp basert på et årlig målt forbruk på 150 m³ vann. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Årlig gebyrendring fra året før	2018	2019	2020	2021
Vann	8,1 %	8,4 %	8,6 %	4,7 %
Avløp	4,3 %	5,3 %	5,1 %	8,4 %
Renovasjon	7,1 %	7,1 %	2,4 %	-2,4 %
Feiing	51,2 %	12,0 %	11,8 %	2,5 %
Total endring	7,7 %	7,0 %	5,9 %	4,6 %

Vann - 2016 til 2021

Vanngebyrsatser

I Tana kommune er vanngebyret todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. Fastgebyret utgjør 50 % av de totale gebyrinntektene. Fra 2017 til 2018 foreslås det at vanngebyret øker med 8 % fra kr 5 096,- til kr 5 511,-. I perioden 2016 til 2021 vil årsgebyret totalt øke med kr 1 700,-, hvorav kr 415,- er endringen fra 2017 til 2018. Budsjettet legger opp til en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 6 % i årene 2016 til 2021. Samlet gebyrøkning i perioden er fra kr 5 096,- i 2016 til kr 6 796,- i 2021. I tabellen under er vanngebyret basert på et årlig målt forbruk på 150 kubikkmeter vann. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Vanngebyrsatser	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Abonnementsgebyr (kr/abonent)	kr 2 776	kr 2 776	kr 3 000	kr 3 254	kr 3 535	kr 3 700
Årlig endring		0 %	8 %	8 %	9 %	5 %
Forbruksgebyr (kr/m3)	kr 15,46	kr 15,46	kr 16,74	kr 18,15	kr 19,71	kr 20,64
Årlig endring		0 %	8 %	8 %	9 %	5 %
Årsgebyr inklusiv mva.	kr 5 096	kr 5 096	kr 5 511	kr 5 976	kr 6 492	kr 6 796

Årlig endring		0 %	8 %	8 %	9 %	5 %
---------------	--	-----	-----	-----	-----	-----

Driftsutgifter Vann

Fra 2017 til 2018 forventes driftsutgiftene å øke med rundt 3 % fra 3,6 millioner kr til 3,7 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker driftsutgiftene med 1,4 millioner kr, fra 2,6 millioner kr i 2016 til 4,0 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 9 %. Lønnsutgiftene utgjør rundt 42 % av de totale driftsutgiftene.

Driftsutgifter Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
10**** Lønn	1 130 404	1 497 537	1 542 463	1 588 737	1 636 399	1 685 491	42 %
11**** Varer og tjenester	642 355	885 983	908 133	930 836	954 107	977 960	24 %
12**** Varer og tjenester	728 921	943 612	967 202	991 382	1 016 167	1 041 571	26 %
13**** Tjenester som erstatter kommunal tjenes	91 925	282 852	289 923	297 171	304 601	312 216	7 %
14**** Overføringsutgifter	279	0	0	0	0	0	0 %
15**** Finansutgifte	66	0	0	0	0	0	0 %
Sum driftsutgifter	2 593 950	3 609 984	3 707 721	3 808 126	3 911 273	4 017 237	100 %
Årlig endring		39 %	3 %	3 %	3 %	3 %	

Kapitalkostnader Vann

Fra 2017 til 2018 forventes kapitalkostnadene å øke med rundt 7 % fra 2,0 millioner kr til 2,1 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker kapitalkostnadene med 0,5 millioner kr, fra 1,8 millioner kr i 2016 til 2,3 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 5 %. Avskrivningskostnadene utgjør ca. 75 % av de totale kapitalkostnadene.

Kapitalkostnader Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Avskrivningskostnad	1 367 648	1 456 824	1 456 824	1 456 286	1 428 666	1 415 066	68 %
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	130 000	147 500	310 000	310 000	7 %
Kalkulatorisk rente	415 934	502 843	473 561	444 284	415 290	386 711	21 %
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	37 185	78 089	120 525	156 127	149 896	4 %
Sum kapitalkostnader	1 783 581	1 996 852	2 138 473	2 168 594	2 310 083	2 261 672	100 %
Årlig endring		12 %	7 %	1 %	7 %	-2 %	

Indirekte kostnader Vann

Fra 2017 til 2018 forventes de indirekte kostnadene å øke med rundt 3 % fra 148,7 tusen kr til 153,2 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 øker indirekte kostnader med 23,0 tusen kr, fra 144,4 tusen kr i 2016 til 167,4 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3 %. De indirekte driftsutgiftene utgjør ca. 100 % av de totale indirekte kostnadene.

Indirekte kostnader Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Indirekte driftsutgifter (netto)	144 397	148 729	153 191	157 787	162 520	167 396	100 %
Sum indirekte kostnader	144 397	148 729	153 191	157 787	162 520	167 396	100 %
Årlig endring		3 %	3 %	3 %	3 %	3 %	

Gebyrinntekter Vann

Fra 2017 til 2018 forventes gebyrinntektene å øke med rundt 4 % fra 5,0 millioner kr til 5,2 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker gebyrinntektene med 1,3 millioner kr, fra 5,0 millioner kr i 2016 til 6,3 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 5 %. Konto 164000 Avgiftspliktig gebyr utgjør 100 % av de totale gebyrinntektene.

Gebyrinntekter Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
164000 Avgiftspliktig gebyr	4 979 431	4 863 676	5 165 994	5 580 704	6 038 531	6 308 325	100 %
165000 Annet avg.pl. salg	0	100 000	10 000	10 000	10 000	10 000	0 %

Sum gebyrinntekter	4 979 431	4 963 676	5 175 994	5 590 704	6 048 531	6 318 325	100 %
Årlig endring		0 %	4 %	8 %	8 %	4 %	

Øvrige inntekter Vann

Fra 2017 til 2018 forventes øvrige inntekter å reduseres med rundt 0 % fra 0,0 tusen kr til 0,0 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 reduseres øvrige inntekter med 8,3 tusen kr, fra 8,3 tusen kr i 2016 til 0,0 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 100 %.

Øvrige inntekter Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
17**** Refusjoner	8 294	0	0	0	0	0	100 %
Sum øvrige inntekter	8 294	0	0	0	0	0	100 %
Årlig endring		-100 %	0 %	0 %	0 %	0 %	

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Direkte driftsutgifter	2 593 950	3 609 984	3 707 721	3 808 126	3 911 273	4 017 237	4 126 096
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	415 934	540 028	551 649	564 809	571 417	536 606	501 948
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	1 367 648	1 456 824	1 586 824	1 603 786	1 738 666	1 725 066	1 723 487
Indirekte kostnader (drift og kapital)	144 397	148 729	153 191	157 787	162 520	167 396	172 418
- Øvrige inntekter	-8 294	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	4 513 635	5 755 565	5 999 385	6 134 508	6 383 876	6 446 306	6 523 949
Gebyrinntekter	4 979 431	4 963 676	5 175 994	5 590 704	6 048 531	6 318 325	6 530 684
Selvkostresultat	465 796	-791 889	-823 391	-543 804	-335 345	-127 981	6 735
Selvkost dekningsgrad i %	110 %	86 %	86 %	91 %	95 %	98 %	100 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inngående balanse 01.01	2 020 716	2 524 463	1 775 357	979 376	449 792	120 118	-6 735
+/- Selvkostresultat	465 796	-791 889	-823 391	-543 804	-335 345	-127 981	6 735
+/- Kalkulatorisk rente fond/underskudd	37 951	42 783	27 410	14 220	5 671	1 128	-68
Utgående balanse 31.12	2 524 463	1 775 357	979 376	449 792	120 118	-6 735	-68
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

Avløp - 2016 til 2021

Avløpsgebyrsatser

I Tana kommune er avløpsgebyret todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. Fastgebyret utgjør 45 % av de totale gebyrinntektene. Fra 2017 til 2018 foreslås det at avløpsgebyret øker med 4 % fra kr 8 091,- til kr 8 443,-. I perioden 2016 til 2021 vil årsgebyret totalt øke med kr 1 809,-, hvorav kr 352,- er endringen fra 2017 til 2018. Budsjettet legger opp til en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 4 % i årene 2016 til 2021. Samlet gebyrøkning i perioden er fra kr 8 325,- i 2016 til kr 10 134,- i 2021. I tabellen under er avløpsgebyret basert på et årlig målt forbruk på 150 kubikkmeter vann. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Avløpsgebyrsatser	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	kr 4 856	kr 4 568	kr 4 730	kr 3 918	kr 4 118	kr 4 464
Årlig endring		-6 %	4 %	-17 %	5 %	8 %

Forbruksgebyr (kr/m3)	kr 23,13	kr 23,49	kr 24,75	kr 33,18	kr 34,86	kr 37,80
Årlig endring		2 %	5 %	34 %	5 %	8 %
Årsgebyr inklusiv mva.	kr 8 325	kr 8 091	kr 8 443	kr 8 894	kr 9 347	kr 10 134
Årlig endring		-3 %	4 %	5 %	5 %	8 %

Driftsutgifter Avløp

Fra 2017 til 2018 forventes driftsutgiftene å reduseres med rundt 4 % fra 2,8 millioner kr til 2,7 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 reduseres driftsutgiftene med 0,1 millioner kr, fra 3,0 millioner kr i 2016 til 2,9 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 1 %. Lønnsutgiftene utgjør rundt 48 % av de totale driftsutgiftene.

Driftsutgifter Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
10**** Lønn	1 322 753	1 301 266	1 340 304	1 380 513	1 421 928	1 464 586	48 %
11**** Varer og tjenester	578 324	651 973	668 272	684 979	702 104	719 656	23 %
12**** Varer og tjenester	1 019 352	465 569	477 208	489 138	501 367	513 901	20 %
13**** Tjenester som erstatter kommunal tjenes	100 690	399 738	209 731	214 975	220 349	225 858	8 %
15**** Finansutgifter	103	0	0	0	0	0	0 %
Sum driftsutgifter	3 021 222	2 818 546	2 695 516	2 769 605	2 845 748	2 924 001	100 %
Årlig endring		-7 %	-4 %	3 %	3 %	3 %	

Kapitalkostnader Avløp

Fra 2017 til 2018 forventes kapitalkostnadene å øke med rundt 7 % fra 1,0 millioner kr til 1,0 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker kapitalkostnadene med 1,7 millioner kr, fra 0,9 millioner kr i 2016 til 2,7 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 24 %. Avskrivningskostnadene utgjør ca. 72 % av de totale kapitalkostnadene.

Kapitalkostnader Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Avskrivningskostnad	718 496	739 962	745 612	750 177	723 114	717 957	45 %
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	30 500	205 000	1 237 750	1 237 750	28 %
Kalkulatorisk rente	203 271	234 421	219 491	204 459	189 652	175 169	13 %
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	6 131	49 541	329 077	558 893	534 014	15 %
Sum kapitalkostnader	921 767	980 514	1 045 144	1 488 713	2 709 409	2 664 891	100 %
Årlig endring		6 %	7 %	42 %	82 %	-2 %	

Indirekte kostnader Avløp

Fra 2017 til 2018 forventes de indirekte kostnadene å øke med rundt 3 % fra 218,7 tusen kr til 225,2 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 øker indirekte kostnader med 33,8 tusen kr, fra 212,3 tusen kr i 2016 til 246,1 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3 %. De indirekte driftsutgiftene utgjør ca. 100 % av de totale indirekte kostnadene.

Indirekte kostnader Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Indirekte driftsutgifter (netto)	212 313	218 682	225 243	232 000	238 960	246 129	100 %
Sum indirekte kostnader	212 313	218 682	225 243	232 000	238 960	246 129	100 %
Årlig endring		3 %	3 %	3 %	3 %	3 %	

Gebyrinntekter Avløp

Fra 2017 til 2018 forventes gebyrinntektene å øke med rundt 2 % fra 5,0 millioner kr til 5,0 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 reduseres gebyrinntektene med 0,4 millioner kr, fra 5,2 millioner kr i 2016 til 4,8 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 2 %. Konto 164000 Avgiftspliktig gebyr utgjør 100 % av de totale gebyrinntektene. Fra og med 2019 forventes det at de årlige gebyrinntektene vil reduseres med omtrent 1 million kroner sammenlignet med 2017. Det skjer fordi Tine bygger eget renseanlegg og dermed vil rense mesteparten av avløpsvannet sitt selv.

Gebyrinntekter Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
164000 Avgiftspliktig gebyr	5 188 350	4 863 123	5 036 107	4 170 757	4 383 774	4 753 233	100 %
165000 Annet avg.pl. salg	0	100 000	10 000	10 000	10 000	10 000	0 %
Sum gebyrinntekter	5 188 350	4 963 123	5 046 107	4 180 757	4 393 774	4 763 233	100 %
Årlig endring		-4 %	2 %	-17 %	5 %	8 %	

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Direkte driftsutgifter	3 021 222	2 818 546	2 695 516	2 769 605	2 845 748	2 924 001	3 004 424
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	203 271	240 552	269 033	533 536	748 545	709 184	669 890
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	718 496	739 962	776 112	955 177	1 960 864	1 955 707	1 954 128
Indirekte kostnader (drift og kapital)	212 313	218 682	225 243	232 000	238 960	246 129	253 513
Gebyrgrunnlag	4 155 302	4 017 742	3 965 903	4 490 318	5 794 117	5 835 021	5 881 955
Gebyrinntekter	5 188 350	4 963 123	5 046 107	4 180 757	4 393 774	4 763 233	5 235 801
Selvkostresultat	1 033 048	945 381	1 080 204	-309 561	-1 400 343	-1 071 788	-646 154
Selvkost dekningsgrad i %	125 %	124 %	127 %	93 %	76 %	82 %	89 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inngående balanse 01.01	181 630	1 226 434	2 205 968	3 341 368	3 095 857	1 743 666	696 154
+/- Selvkostresultat	1 033 048	945 381	1 080 204	-309 561	-1 400 344	-1 071 788	-646 154
+/- Kalkulatorisk rente fond/underskudd	11 757	34 152	55 196	64 050	48 153	24 276	7 499
Utgående balanse 31.12	1 226 434	2 205 968	3 341 368	3 095 857	1 743 666	696 154	57 499
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

Renovasjon - 2016 til 2021

Renovasjon – gebyrsatser

Fra 2017 til 2018 foreslås det at gebyret for renovasjon øker med 7 % fra kr 4 131,- til kr 4 424,-. I perioden 2016 til 2021 vil årsgebyret totalt øke med kr 799,-, hvorav kr 293,- er endringen fra 2017 til 2018. Budsjettet legger opp til en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 4 % i årene 2016 til 2021. Samlet gebyrøkning i perioden er fra kr 3 936,- i 2016 til kr 4 735,- i 2021. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Renovasjon - gebyrsatser	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Normalgebyr	kr 3 936	kr 4 131	kr 4 424	kr 4 740	kr 4 854	kr 4 735
Årlig endring		5 %	7 %	7 %	2 %	-2 %

Driftsutgifter Renovasjon

Fra 2017 til 2018 forventes driftsutgiftene å øke med rundt 3 % fra 4,5 millioner kr til 4,6 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker driftsutgiftene med 0,6 millioner kr, fra 4,4 millioner kr i 2016 til 5,0 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3 %. Lønnsutgiftene utgjør rundt 1 % av de totale driftsutgiftene.

Driftsutgifter Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
10**** Lønn	104 086	52 045	53 606	55 215	56 871	58 577	1 %
11**** Varer og tjenester	20 633	21 689	22 231	22 786	23 356	23 940	0 %

12**** Varer og tjenester	2 132 185	26 283	26 940	27 614	28 304	29 012	8 %
13**** Tjenester som erstatter kommunal tjenes	2 099 414	4 400 000	4 510 000	4 622 750	4 738 319	4 856 777	90 %
Sum driftsutgifter	4 356 318	4 500 017	4 612 777	4 728 365	4 846 850	4 968 305	100 %
Årlig endring		3 %	3 %	3 %	3 %	3 %	

Kapitalkostnader Renovasjon

Fra 2017 til 2018 forventes kapitalkostnadene å reduseres med rundt 2 % fra 6,6 tusen kr til 6,5 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 reduseres kapitalkostnadene med 3,4 tusen kr, fra 5,0 tusen kr i 2016 til 1,6 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 20 %. Avskrivningskostnadene utgjør ca. 95 % av de totale kapitalkostnadene.

Kapitalkostnader Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Avskrivningskostnad	4 601	6 180	6 180	6 180	5 029	1 579	95 %
Kalkulatorisk rente	396	443	319	195	82	16	5 %
Sum kapitalkostnader	4 997	6 623	6 499	6 375	5 111	1 595	100 %
Årlig endring		33 %	-2 %	-2 %	-20 %	-69 %	

Indirekte kostnader Renovasjon

Fra 2017 til 2018 forventes de indirekte kostnadene å øke med rundt 3 % fra 39,8 tusen kr til 41,0 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 øker indirekte kostnader med 6,2 tusen kr, fra 38,7 tusen kr i 2016 til 44,8 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3 %. De indirekte driftsutgiftene utgjør 100 % av de totale gebyrinntektene.

Indirekte kostnader Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Indirekte driftsutgifter (netto)	38 664	39 824	41 018	42 249	43 516	44 822	100 %
Sum indirekte kostnader	38 664	39 824	41 018	42 249	43 516	44 822	100 %
Årlig endring		3 %	3 %	3 %	3 %	3 %	

Gebyrinntekter Renovasjon

Fra 2017 til 2018 forventes gebyrinntektene å øke med rundt 8 % fra 4,4 millioner kr til 4,8 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker gebyrinntektene med 0,9 millioner kr, fra 4,2 millioner kr i 2016 til 5,1 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 4 %. Konto 164000 Avgiftspliktig gebyr utgjør 100 % av de totale gebyrinntektene.

Gebyrinntekter Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
164000 Avgiftspliktig gebyr	4 174 714	4 435 691	4 771 922	5 112 835	5 235 490	5 107 513	100 %
Sum gebyrinntekter	4 174 714	4 435 691	4 771 922	5 112 835	5 235 490	5 107 513	100 %
Årlig endring		6 %	8 %	7 %	2 %	-2 %	

Selvkostoppstilling Renovasjon

Selvkostregnskap	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Direkte driftsutgifter	4 356 318	4 500 017	4 612 777	4 728 365	4 846 850	4 968 305	5 092 806
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	396	443	319	195	82	16	0
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	4 601	6 180	6 180	6 180	5 029	1 579	0
Indirekte kostnader (drift og kapital)	38 664	39 824	41 018	42 249	43 516	44 822	46 167
Gebyrgrunnlag	4 399 979	4 546 464	4 660 295	4 776 988	4 895 477	5 014 722	5 138 972

Gebyrinntekter	4 174 714	4 435 691	4 771 922	5 112 835	5 235 490	5 107 513	5 167 067
Selvkostresultat	-225 265	-110 773	111 627	335 847	340 013	92 791	28 095
Selvkost dekningsgrad i %	95 %	98 %	102 %	107 %	107 %	102 %	101 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inngående balanse 01.01	-509 913	-745 661	-872 535	-777 324	-453 727	-119 417	-28 094
+/- Selvkostresultat	-225 265	-110 773	111 627	335 846	340 013	92 791	28 095
+/- Kalkulatorisk rente fond/underskudd	-10 484	-16 101	-16 416	-12 249	-5 703	-1 468	-282
Utgående balanse 31.12	-745 661	-872 535	-777 324	-453 727	-119 417	-28 094	-281
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

Slamtømming - 2016 til 2021

Slamtømming – gebyrsatser

Fra 2017 til 2018 foreslås det at gebyret for slamtømming reduseres med 10 % fra kr 1 468,- til kr 1 326,-. I perioden 2016 til 2021 vil årsgebyret totalt reduseres med kr 643,-, hvorav kr -141,- er endringen fra 2017 til 2018. Budsjettet legger opp til en gjennomsnittlig årlig gebyrreduksjon på 8 % i årene 2016 til 2021. Samlet gebyrreduksjon i perioden er fra kr 1 970,- i 2016 til kr 1 328,- i 2021. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Slamtømming - gebyrsatser	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Normalgebyr	kr 1 970	kr 1 468	kr 1 326	kr 1 328	kr 1 329	kr 1 328
Årlig endring		-26 %	-10 %	0 %	0 %	0 %

Driftsutgifter Slamtømming

Fra 2017 til 2018 forventes driftsutgiftene å øke med rundt 3 % fra 1,6 millioner kr til 1,6 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker driftsutgiftene med 0,1 millioner kr, fra 1,6 millioner kr i 2016 til 1,7 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 1 %. Lønnsutgiftene utgjør rundt 3 % av de totale driftsutgiftene.

Driftsutgifter Slamtømming	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
10**** Lønn	0	52 041	53 602	55 210	56 867	58 573	3 %
11**** Varer og tjenester	18 820	19 797	20 292	20 799	21 319	21 852	1 %
12**** Varer og tjenester	826 594	26 283	26 940	27 614	28 304	29 012	10 %
13**** Tjenester som erstatter kommunal tjenes	794 624	1 480 026	1 517 027	1 554 952	1 593 826	1 633 672	86 %
Sum driftsutgifter	1 640 038	1 578 147	1 617 861	1 658 575	1 700 316	1 743 108	100 %
Årlig endring		-4 %	3 %	3 %	3 %	3 %	

Kapitalkostnader Slamtømming

Fra 2017 til 2018 forventes kapitalkostnadene å reduseres med rundt 2 % fra 7,3 tusen kr til 7,1 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 reduseres kapitalkostnadene med 4,0 tusen kr, fra 5,6 tusen kr i 2016 til 1,6 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 22 %. Avskrivningskostnadene utgjør ca. 95 % av de totale kapitalkostnadene.

Kapitalkostnader Slamtømming	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Avskrivningskostnad	5 218	6 797	6 797	6 259	5 108	1 579	95 %
Kalkulatorisk rente	424	465	329	197	83	16	5 %
Sum kapitalkostnader	5 642	7 262	7 126	6 456	5 191	1 595	100 %
Årlig endring		29 %	-2 %	-9 %	-20 %	-69 %	

Indirekte kostnader Slamtømming

Fra 2017 til 2018 forventes de indirekte kostnadene å øke med rundt 3 % fra 21,7 tusen kr til 22,4 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 øker indirekte kostnader med 3,4 tusen kr, fra 21,1 tusen kr i 2016 til 24,4 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3 %. De indirekte driftsutgiftene utgjør ca. 100 % av de totale indirekte kostnadene.

Indirekte kostnader Slamtømming	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Indirekte driftsutgifter (netto)	21 082	21 714	22 365	23 036	23 727	24 439	100 %
Sum indirekte kostnader	21 082	21 714	22 365	23 036	23 727	24 439	100 %
Årlig endring		3 %	3 %	3 %	3 %	3 %	

Gebyrinntekter Slamtømming

Fra 2017 til 2018 forventes gebyrinntektene å reduseres med rundt 10 % fra 1,6 millioner kr til 1,5 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 reduseres gebyrinntektene med 0,7 millioner kr, fra 2,1 millioner kr i 2016 til 1,5 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 7 %. Konto 164000 Avgiftspliktig gebyr utgjør de totale gebyrinntektene.

Gebyrinntekter Slamtømming	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
164000 Avgiftspliktig gebyr	2 144 093	1 634 375	1 477 483	1 476 689	1 476 184	1 471 780	100 %
Sum gebyrinntekter	2 144 093	1 634 375	1 477 483	1 476 689	1 476 184	1 471 780	100 %
Årlig endring		-24 %	-10 %	0 %	0 %	0 %	

Selvkostoppstilling Slamtømming

Selvkostregnskap	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Direkte driftsutgifter	1 640 038	1 578 147	1 617 861	1 658 575	1 700 316	1 743 108	1 786 979
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	424	465	329	197	83	16	0
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	5 218	6 797	6 797	6 259	5 108	1 579	0
Indirekte kostnader (drift og kapital)	21 082	21 714	22 365	23 036	23 727	24 439	25 172
Gebyrgrunnlag	1 666 762	1 607 123	1 647 352	1 688 068	1 729 234	1 769 142	1 812 151
Gebyrinntekter	2 144 093	1 634 375	1 477 483	1 476 689	1 476 184	1 471 780	1 469 117
Selvkostresultat	477 331	27 252	-169 869	-211 379	-253 050	-297 362	-343 034
Selvkost dekningsgrad i %	129 %	102 %	90 %	87 %	85 %	83 %	81 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inngående balanse 01.01	1 145 722	1 646 366	1 706 984	1 569 718	1 387 766	1 160 067	883 034
+/- Selvkostresultat	477 331	27 252	-169 869	-211 379	-253 050	-297 362	-343 034
+/- Kalkulatorisk rente fond/underskudd	23 313	33 366	32 603	29 427	25 351	20 329	14 301
Utgående balanse 31.12	1 646 366	1 706 984	1 569 718	1 387 766	1 160 067	883 034	554 301
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

Feiing - 2016 til 2021

Feiing – gebyrsatser

Fra 2017 til 2018 foreslås det at gebyret for feiing øker med 51 % fra kr 650,- til kr 983,-. I perioden 2016 til 2021 vil årsgebyret totalt

øke med kr 569,-, hvorav kr 333,- er endringen fra 2017 til 2018. Budsjettet legger opp til en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 13 % i årene 2016 til 2021. Samlet gebyrøkning i perioden er fra kr 693,- i 2016 til kr 1 261,- i 2021. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Feiing - gebyrsatser	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Normalgebyr	kr 693	kr 650	kr 983	kr 1 000	kr 1 230	kr 1 261
Årlig endring		-6 %	51 %	12 %	12 %	3 %

Driftsutgifter Feiing

Fra 2017 til 2018 forventes driftsutgiftene å reduseres med rundt 7 % fra 975,6 tusen kr til 903,1 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 øker driftsutgiftene med 601,9 tusen kr, fra 380,9 tusen kr i 2016 til 982,8 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 21 %. Lønnsutgiftene utgjør rundt 70 % av de totale driftsutgiftene.

Driftsutgifter Feiing	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
10**** Lønn	265 243	630 250	649 158	668 632	688 691	709 352	70 %
11**** Varer og tjenester	48 231	254 364	160 723	164 741	168 860	173 081	19 %
12**** Varer og tjenester	62 739	81 432	83 467	85 554	87 693	89 885	10 %
13**** Tjenester som erstatter kommunal tjenes	4 697	9 521	9 759	10 003	10 253	10 509	1 %
Sum driftsutgifter	380 910	975 566	903 106	928 930	955 496	982 827	100 %
Årlig endring		156 %	-7 %	3 %	3 %	3 %	

Kapitalkostnader Feiing

Fra 2017 til 2018 forventes kapitalkostnadene å øke med rundt 152 % fra 2,9 tusen kr til 7,4 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 øker kapitalkostnadene med 52,1 tusen kr, fra 1,3 tusen kr i 2016 til 53,4 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 111 %. Avskrivningskostnadene utgjør ca. 84 % av de totale kapitalkostnadene.

Kapitalkostnader Feiing	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Avskrivningskostnad	1 151	2 730	2 730	2 730	1 579	1 579	7 %
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	0	45 000	45 000	45 000	77 %
Kalkulatorisk rente	134	201	146	91	48	16	0 %
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	0	4 523	8 593	7 688	6 784	16 %
Sum kapitalkostnader	1 285	2 931	7 398	56 414	54 315	53 379	100 %
Årlig endring		128 %	152 %	663 %	-4 %	-2 %	

Indirekte kostnader Feiing

Fra 2017 til 2018 forventes de indirekte kostnadene å øke med rundt 3 % fra 128,9 tusen kr til 132,8 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 øker indirekte kostnader med 19,9 tusen kr, fra 125,2 tusen kr i 2016 til 145,1 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3 %. De indirekte driftsutgiftene utgjør 100 % av de totale indirekte kostnadene.

Indirekte kostnader Feiing	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Indirekte driftsutgifter (netto)	125 186	128 942	132 810	136 795	140 898	145 125	100 %
Sum indirekte kostnader	125 186	128 942	132 810	136 795	140 898	145 125	100 %
Årlig endring		3 %	3 %	3 %	3 %	3 %	

Gebyrinntekter Feiing

Fra 2017 til 2018 forventes gebyrinntektene å øke med rundt 32 % fra 0,6 millioner kr til 0,8 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker gebyrinntektene med 0,6 millioner kr, fra 0,7 millioner kr i 2016 til 1,3 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 14 %. Konto 164000 Avgiftspliktig gebyr utgjør de totale gebyrinntektene.

Gebyrinntekter Feiing	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
-----------------------	------	------	------	------	------	------	-----------------------

164000 Avgiftspliktig gebyr	664 475	632 342	957 190	1 070 701	1 197 861	1 228 238	100 %
Sum gebyrinntekter	664 475	632 342	957 190	1 070 701	1 197 861	1 228 238	100 %
<i>Årlig endring</i>		-5 %	51 %	12 %	12 %	2 %	

Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Direkte driftsutgifter	380 910	975 566	903 106	928 930	955 496	982 827	1 010 945
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	134	201	4 668	8 684	7 736	6 800	5 879
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	1 151	2 730	2 730	47 730	46 579	46 579	45 000
Indirekte kostnader (drift og kapital)	125 186	128 942	132 810	136 795	140 898	145 125	149 479
Gebyrgrunnlag	507 382	1 107 439	1 043 315	1 122 138	1 150 710	1 181 331	1 211 303
Gebyrinntekter	664 475	632 342	957 190	1 070 701	1 197 861	1 228 238	1 243 616
Selvkostresultat	157 093	-475 097	-86 125	-51 437	47 151	46 907	32 313
<i>Selvkost dekningsgrad i %</i>	131 %	57 %	92 %	95 %	104 %	104 %	103 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inngående balanse 01.01	322 977	486 832	16 745	-69 909	-123 268	-78 121	-32 313
+/- Selvkostresultat	157 093	-475 097	-86 125	-51 437	47 151	46 907	32 313
+/- Kalkulatorisk rente fond/underskudd	6 762	5 011	- 529	-1 922	-2 004	-1 099	-325
Utgående balanse 31.12	486 832	16 745	-69 909	-123 268	-78 121	-32 313	-325
<i>Selvkostgrad i %</i>	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

2.12 Rammetilskudd, finanser

2.12.1 Frie inntekter

Administrasjonen har brukt KS sin beregningsmodell om statsbudsjettet for å finne nivået på de frie inntektene. Disse samsvarer i det vesentlige med regjeringens anslag for de frie inntektene. Disse inntektene er ført under ansvar 9000. Anslaget på frie inntekter er 212,4 mill, det er 1,8 mill mer enn i det opprinnelige 2017-budsjettet.

Det er flere forhold som resulterer i vesentlig nedgang. Småkommunetilskuddet og Nord-Norgetilskuddet er ikke prisjustert, noe som utgjør en reduksjon på 918 000. Fylkesmannens fordeling av skjønnsmidler er redusert med 1,24 mill ift foregående år slik at skjønnsmidlene vil være 2,26 mill. I 2014 var skjønnsmidlene på 4,6 mill, så det er et par mill lavere nå. Reduksjonen i skjønnsmidler skyldes en omlegging fra fylkesmannens side som blant annet medfører at større andel av midlene skal tildeles konkrete prosjekter i stedet for å være frie midler.

Det er budsjettet med 2,5 mill i utbytte fra Varanger kraft under ansvar 9030 Renter og avkastning. Det er en nedgang på 1,25 mill ift opprinnelig budsjett i 2017.

Det er gjort en avsetning til fond på 1,55 mill for utbygging av fiber til Austertana. Dette kan utbetales etter avgjørelse fra politisk ledelse.

Andre forhold som reduserer kommunens handlefrihet er at innslagspunktet for ressurskrevende tjenester også i 2018 økes med 50 000 mer enn prisjusteringen, dette betyr en reduksjon på halv mill for oss. Ordningen med arbeidsavklaringspenger (AAP) strammes inn, noe som kan legge press på sosialhjelpsbudsjettet og kvalifiseringsprogrammet som er et kommunal ansvar.

2.12.2 Lånegjeld og rentenivå

Kommunens lånegjeld er ved utgangen av 2017 beregnet til rundt 420 mill, eller om lag 143 000 per innbygger. Dette er inkludert lån som er tatt opp av Tana kommunale eiendomsselskap KS. I tillegg har kommunen en del husbanklån til videre utlån.

Rente- og avdragsutgifter er budsjettert under ansvar 9040. Rentene for 2018 er anslått til 9,6 millioner kroner. Avdragsutgiftene er budsjettert med 16,8 mill. I forhold til vedtatt budsjett 2017 er økningen på 3,4 mill. I 2017 var det vedtatt avdragsutsettelse.

Ved utgangen av 2017 vil fordeling fast og flytende rente være fastrente 78 % og flytende rente 22 %. Etter hvert som rentebindingsperioder går ut vil andelen fastrente gå ned så framt vi ikke fornyer rentebindingsavtalenene. Den høye andelen lån med fastrente gjør risikoen ved renteøkning lavere.

2.12.3 Låneopptak og tilbakebetaling av lån

Kommuner kan i henhold til kommuneloven ta opp lån for å finansiere investeringer i bygninger, anlegg og varige driftsmidler til eget bruk. Det kan også tas opp lån for å konvertere eldre lånegjeld og for å innfri garantiansvar. Det kan ikke tas opp lån til drift.

Det finansielle ansvarsprinsipp innebærer at de som drar nytte av et kommunalt tjenestetilbud også bør ta belastningen (kostnaden) knyttet til tilbudet. Investeringer gir et positivt bidrag til det kommunale tjenestetilbudet over en lengre periode. Finansieringen av investeringer bør gjenspeile dette ved at kapitalkostnader fordeles over levetiden til eiendelen. Kommunen kan bruke lånefinansiering som et instrument til å fordele betalingen for en investering over tid. Låneavdrag og levetid på investeringene ses da i sammenheng.

Hvordan kommunene skal avdra slik lånegjeld er regulert i kommuneloven. Reglene om avdrag på lån er her knyttet til kommunens samlede lånegjeld og ikke til et enkelt lån.

Kommuneloven § 50 nr. 7 fastsetter at kommunenes samlede lånegjeld skal avdras med like årlig avdrag. Det er videre fastsatt at gjenstående løpetid for kommunens samlede gjeldsbyrde ikke kan overstige den veide levetiden for kommunens anleggsmidler ved siste årsskifte.

Hovedprinsippet for reglene om minimumsavdrag er at gjelden som minimum skal nedbetales i takt med kapitalslitet.

Fylkesmennene anbefaler ofte kommunene å bruke 4 prosent av netto lånegjeld (brutto langsiktig lånegjeld fratrukket formidlings lån og pensjon) som et minimumsnivå for årlige avdrag.

Den metoden vi bruker for å beregne minsteavdrag er vektet metode. Dette er en mer nøyaktig metode som tar hensyn til at anleggsmidlene har ulik levetid og vekter avskrivningstiden etter det. Fasiten på dette får vi ikke før ved regnskapsavslutning i januar 2019. En beregning viser at minsteavdraget for budsjettåret etter denne metoden er 12,4 mill.

Ved å legge seg på minimumsavdrag, reduserer kommunen egenkapitalandelen for anleggsmidlene og gjeldsandel øker i forhold verdien på anleggsmidlene.

2.12.4 Startlån

Kommunen ta hvert år opp lån til videre utlån, også kalt startlån. Kommunen tar opp lån fra Husbanken og låner videre ut. Ordningen er ment å være selvfinansierende og er i stor grad det. I noen tilfeller misligholdes lån og kommunen blir påført tap. Målgruppen for startlån er personer som ikke får lån i ordinære kredittinstitusjoner, eller ikke får tilstrekkelig lån til finansiering av egen bolig. Startlån tildeles etter søknad som behandles i kommunen. Lånet er behovsprøvd og det er en forutsetning at låntaker har mulighet til å betjene lånet over tid og fortsatt ha nødvendige midler igjen til livsopphold.

I perioden jan-okt 2017 er det 15 registrerte startlånsaker. 8 er avslått, mens 6 er utbetalt med til sammen 1,6 mill i startlån. Det er også gitt 500 000 i etableringstilskudd og 20 000 i tilskudd til tilpasning i samme periode.

2.12.5 Eiendomsskatt

Det er seks alternativer for hvilke eiendommer det kan innføres eiendomsskatt for:

1. Faste eiendommer uavhengig av beliggenhet
2. Faste eiendommer i tettbygd strøk
3. Verk, bruk og oppdrettsanlegg i hele kommunen
4. Verk, bruk og oppdrettsanlegg og annen næringseiendom i hele kommunen
5. Faste eiendommer i tettbygd strøk samt verk, bruk og oppdrettsanlegg i hele kommunen
6. Faste eiendommer i tettbygd strøk samt verk, bruk og oppdrettsanlegg og næringseiendom i hele kommunen

Skattesatsene kan være mellom 2 og 7 promille, og kan også bestemmes med desimaler. For gårdsbruk og skogbruk er maksimalsatsen 4 promille.

Eiendomsskatten kan økes med inntil 1 % i året inntil maksimalgrensen nås, tidligere var denne grensen 2 %. Bunnfradraget kan økes. Dette kan kombineres med en økning i skattesatsen. Bunnfradraget kan ikke fjernes samtidig som skattesatsen økes.

Regjeringen varsler betydelige innstramminger i regelverket for eiendomsskatt.

Regjeringen foreslår å fjerne adgangen til å skrive ut eiendomsskatt på produksjonsutstyr og produksjonsinstallasjoner, med unntak for vannkraftanlegg, vindkraftverk og de delene av petroleumsanlegg for olje og gass som omfattes av petroleumsskatteloven.

Teknisk gjøres dette ved at eiendoms-kategorien «verk og bruk» fjernes fra eiendomsskatteloven, og at særreglene for verk og bruk videreføres kun for «vannkraftanlegg, vindkraftverk og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum». Alle andre typer anlegg som i dag er verk og bruk, vil etter forslaget være alminnelig næringseiendom. De skal verdsettes etter sin leieverdi, som annen næringseiendom, men substansverdi skal kunne benyttes dersom det ikke er mulig å fastsette en markedsmessig leieverdi.

Produksjonsinstallasjoner er gitt en omfattende definisjon i proposisjonen, og innebærer at etter forslaget vil bare de bygningsmessige skallene i industrianlegg og infrastrukturanlegg være gjenstand for eiendomsskatt.

Forslaget innebærer at alle infrastrukturanlegg (kraftnett, telenett, bredbåndsnett, fjernvarmenett og så videre) i all hovedsak fritas for eiendomsskatt, og at størsteparten av skattegrunnlaget i industrielle anlegg vil bli borte. Det er foreslått overgangsregler som skal gi en trinnvis reduksjon i skatteinntektene over fem år fra og med 2019.

For Tana innebærer bortfallet i eiendomsskatt for verk og bruk ca 1,05 mill på årsbasis. En nedtrapping over fem år vil derfor bety 0,2 mill mindre pr år. Dette er lagt inn i økonomiplanperioden fra og med 2019.

Effekten av endringer i promillesats og bunnfradrag

		Eiendomsskattesats i promille										
		2	2,5	3	3,5	4	4,5	5	5,5	6	6,5	7
Bunnfradrag	0	3 487	4 359	5 231	6 103	6 975	7 847	8 718	9 590	10 462	11 334	12 206
	50	3 285	4 107	4 928	5 749	6 571	7 392	8 213	9 034	9 856	10 677	11 498
	100	3 084	3 856	4 627	5 398	6 169	6 940	7 711	8 482	9 253	10 024	10 796
	150	2 888	3 610	4 332	5 054	5 776	6 497	7 219	7 941	8 663	9 385	10 107
	200	2 701	3 376	4 051	4 726	5 401	6 077	6 752	7 427	8 102	8 777	9 453
	250	2 526	3 157	3 789	4 420	5 051	5 683	6 314	6 946	7 577	8 208	8 840
	300	2 364	2 955	3 546	4 137	4 728	5 319	5 910	6 501	7 092	7 683	8 274
	350	2 213	2 766	3 319	3 873	4 426	4 979	5 532	6 086	6 639	7 192	7 745
	400	2 073	2 591	3 110	3 628	4 146	4 664	5 183	5 701	6 219	6 737	7 256
	450	1 945	2 431	2 918	3 404	3 890	4 376	4 863	5 349	5 835	6 321	6 808
	500	1 830	2 288	2 746	3 203	3 661	4 118	4 576	5 033	5 491	5 949	6 406
	550	1 729	2 162	2 594	3 026	3 458	3 891	4 323	4 755	5 188	5 620	6 052
	600	1 638	2 048	2 458	2 867	3 277	3 687	4 096	4 506	4 915	5 325	5 735
		Gult felt = dagens nivå					NB! Tallene er omtrentlige pga differensierte satser					
		Blått felt = muligh. for økning										

Denne tabellen er omtrentlig siden vi har differensierte satser. Den viser allikevel effekten av endringer i promille og bunnfradrag.

Tabellen viser samlet endring i kommunens inntekter med varierende skattesats og bunnfradrag. Vedtatt nivå på 4 ‰ og 50 000 i bunnfradrag er markert med gult felt, det gir 5,7 mill i skatteinntekter. De blå feltene markerer mulige endringer i skattenivået. For eksempel vil en endring av skattesatsen med et halvt promillepoeng øke skatten fra 5,7 til 6,6 mill.

Statistikk type skatteeiendom

Type skatteeiendom	Ant.avtaler	Sum boenh.	Sum takst	Sum bunnfr.	Sum grunnlag	Sum skatt
57 Næring/Annet	110	15	213 413	750	212 713	851
51 Fritid, inntil 500	413	258	35 234	12 900	24 394	79
53 Verk og bruk, 1 gang i året	4	0	6 622		6 622	26
50 Bolig	1 906	1 323	953 821	66 100	891 871	2 898
59 Næring/Annet 1, gang pr år	61	4	18 796	200	18 596	74
50 Bolig/57 Næring	118	17	25 961	850	25 239	82
54 Verk og bruk, 2 gang pr år	4	0	256 709		256 709	1 027
50 Landbruk	724	287	144 989	14 350	131 439	427
Veggrunn	17	0	- 14 712			
52 Bolig/fritid, 2 gpå (ikke næring)	270	273	93 636	13 650	80 041	255
Sum	3 627	2 177	1 734 469	108 800	1 647 624	5 720

Linjene markert i blått markerer verk og bruk.

2.12.6 Kontorjustering av eiendomsskatt

Prinsippet om å foreta kontormessig oppjustering av takstene ble vedtatt ifm budsjettet for 2017 i desember 2016.

Hjemmelen til denne metoden er i esktl. § 8 A-4:

"I staden for ny allmenn taksering kan kommunestyret gjere vedtak om auke av det verdet (taksten) som eigedommen blei sett til ved den siste allmenne takseringa for utskriving av eigedomsskatt..... Auken kan skje stegvis over fleire år, men må ikkje vere meir enn 10 prosent av det opphavlege skattegrunnlaget for kvart år etter 10-årsfristen for den siste allmenne takseringa."

Dersom man ikke hadde benyttet denne metoden for å omsetningsverdi, måtte man ha gjennomført en helt ny taksering med de kostnadene det ville ha medført.

Byggebistand har vurdert at prisveksten fra de opprinnelige takstene til dagens nivå har vært 16%. Denne økningen er vi nødt til å innarbeide i takstgrunnlaget. Dette kan økes med inntil 10% pr år. Rådmannen vil foreslå at dette gjøres i to like økninger på 8% årlig. Politisk nivå kan utligne effekten av økt takstgrunnlag ved å sette ned promillesatsene, det er utarbeidet er tiltak som ivaretar dette behovet.

Her er en simulering for hvordan skatteinntektene endres av økning i takstgrunnlaget:

Type skatteeiendom	Dagens skatt	2% økn	4% økn	8% økn	10% økn
57 Næring/Annet	851	17	34	68	85
51 Fritid, inntil 500	79	2	3	6	8
53 Verk og bruk, 1 gang i året	26	1	1	2	3
50 Bolig	2 898	58	116	232	290
59 Næring/Annet 1, gang pr år	74	1	3	6	7
50 Bolig/57 Næring	82	2	3	7	8
54 Verk og bruk, 2 gang pr år	1027	21	41	82	103
50 Landbruk	427	9	17	34	43
Veggrunn					
52 Bolig/fritid, 2 gpå (ikke næring)	255	5	10	20	26
Sum	5 719	114	229	458	572

Tabellen viser at en økning av takstgrunnlaget på 8% øker eiendomsskatt på type 50 bolig med 232 000.

Tabellen viser at det i hovedsak er boligeiendommer som vil merke økningen i takstgrunnlag med til sammen 299 000 i årlig økning. Disse beskattes i dag med 3,25 ‰. Dersom man ønsker å utligne denne effekten vil man kunne sette ned promillen tilsvarende.

Her er en simulering for hvordan man evt kan utligne effekten av økt takstgrunnlag. Det er tatt utgangspunkt i en økning av takstgrunnlaget på 8%.

Dette er næring og verk og bruk:

Type skatteeiendom	Nå 4 ‰	3,9 ‰	3,8 ‰	3,7 ‰	3,6 ‰
57 Næring/Annet	851	-21	-43	-64	-85
53 Verk og bruk, 1 gang i året	26	-0	-1	-1	-2
59 Næring/Annet 1, gang pr år	74	-1	-3	-5	-7
54 Verk og bruk, 2 gang pr år	1027	-26	-52	-77	-103
Sum	1 978	-49	-98	-148	-197

Tabellen viser at en reduksjon av skattesatsen fra 4‰ til 3,8‰ reduserer samlet skatt med 98 000.

Dette gjelder boliger og fritidseiendommer (inkl boligdelen av landbruk):

Type skatteeiendom	Nå 3,25 ‰	3,2 ‰	3,1 ‰	3,0 ‰	2,9 ‰
51 Fritid, inntil 500	79	-1	-3	-6	-8
50 Bolig	2 898	-44	-133	-222	-312

50 Bolig/57 Næring	82	-1	-4	-6	-9
50 Landbruk	427	-6	-20	-33	-46
52 Bolig/fritid, 2 gpå (ikke næring)	255	0	-7	-15	-23
Sum	3 741	-53	-167	-282	-397

Tabellen viser at en reduksjon av skattesatsen fra 3,25‰ til 3,1‰ reduserer samlet skatt med 167 000.

Dersom man ønsker å utligne det vesentligste av effekten av økning av takstgrunnlaget, kan man altså redusere den alminnelige skattesatsen fra 4‰ til 3,7‰ og satsen for bolig/fritid fra 3,25‰ til 3,0‰.

2.12.7 Oversikt over fond og avsetninger

Prosjekt	Totalsum
251226 - SR 195/11 Samisk språkprosjekt DSS	-80 000
251600 - Næringsfond	-3 978 329
251608 - Viltfond	-254 937
251614 - Opphjelpe av fisk i Julaelva	-326 994
251607 - Kraftfond til tiltak i Austertana	-542 557
251180 - Velferdsutvalg	-106 694
251701 - Boligtilskudd til etablering	-50 000
251700 - Boligtilskudd til tilpasning	-30 000
251642 - Vannområde Tana	-796 020
251450 - Gave fra svømmeklubben til innkjøp av blæreskanner	-6 483
251440 - Dagaktivitetstilbud 4040	-1 269 680
251400 - Lindrende behandling ved livets slutt	-36 354
251245 - Kompetanseheving i barnehagen	-68 000
251217 - Samarbeid over grensen - Sirma skole	-8 139
251210 - Kompetansemidler skole	-375 223
251660 - Tanamunningen naturreservat	-15 944
251657 - Frivilligsentral	-72 605
251401 - Kompetanse og innovasjon 2015	-10 540
251431 - Kompetanse - Utagerende demente	-15 000
251290 - Den naturlige skolesekken - Austertana skole	-45 500
251213 - Ungdomstrinn i utvikling. Pulje 3 - 2015	-66 159
251215 - Vikar og stipendmidler vår 2015	-27 085
251242 - Bedre språkforståelse - førskolebarn 2015	-16 278
251255 - Framtidens barnehage 2015	-92 902
251229 - Elevrådet Sameskolen	-6 000
251230 - Veiledning utdanningsdirektoratet	-22 850
251505 - Tidlig innsats	-401 159
251252 - Sámiid árbevierut Deanus 16/1208-4	-27 500
251541 - Ansvarlig alkoholhåndtering	-100 000
251254 - Tradisjonelt laksefiske i Tana - Naturfagsenteret	-43 209
251220 - Språkkommune	-434 600
251268 - Utviklingsarbeid i lokalt nettverk	-242 051
251257 - Reisetilskudd barnehagemyndighet fagsamling	-10 000
251269 - Studietur finsk FMIF	-25 000
251402 - Kompetanse og innovasjon 2016	-108 197
251227 - SR 187/16 Regionale utviklingsprosjekter 2016 Sirpmá skole	-120 000

251221 - Tidlig innsats grunnskoleopplæring	-6 449
251219 - Programmering som valgfag i ungdomsskolen	-50 072
251432 - Aldring og helse - 4040	-30 991
251218 - Regning i alle fag - Sirma 2015	-34 295
2510300 - Studentrefusjon	-176 728
Sum budne driftsfond utenom selvkostfond	-10 130 524

2510100 - Bundet driftsfond Vann	-2 224 246
2510110 - Bundet driftsfond Avløp	-1 026 435
2510120 - Bundet driftsfond Renovasjon	235 749
2510130 - Bundet selvkostfond Slam	-1 646 366
2510140 - Bundet selvkostfond Feiing	-322 977
2510150 - Bundet selvkostfond - Anløp havner	-528 154
Sum budne selvkostfond	-5 512 429

2530000 - Ubundne investeringsfond	-8 406 680
Sum ubundne investeringsfond	-8 406 680

255806 - Alleknjarg vannverk. Tilskudd fra fylkesmannen 2014	-1 000 000
255900 - Innfridd forvaltningslån	-322 878
255901 - Ekstra ordinært innfridd forvaltningslån	-1 747 677
Sum bundne investeringsfond	-3 070 555

256900 - Disposisjonsfondet	-1 976 737
256960 - Jaktlag for rovvilt	-50 000
256970 - Disponert av kommunestyret	-2 383 333
256901 - Primærnæringsfond	-323 328
Sum disposisjonsfond	-4 733 398

Bundne fond er tilskudd gitt til bestemte prosjekter eller midler lovbestemt brukt til spesielle formål. Som regel må det leveres et prosjektrekskap og hvis tilskuddet ikke blir brukt som omsøkt, må midlene betales tilbake. Disse midlene kan ikke omdisponeres av kommunestyret. Dette gjelder 251XXX- bundne driftsfond og 255XXX – bundne investeringsfond.

Disposisjonsfond er som navnet tilsier til disposisjon for kommunestyret. Vi har valg å skille ut fra selve disposisjonsfondet det som kommunestyret har vedtatt brukt til bestemte formål. Kommunestyret står fritt til å omdisponere dette. Dette gjelder 256XXX – disposisjonsfond og 253XXX – Ubundet investeringsfond.

2.12.8 Lønnsvekst og pensjon

Lønnsvekst etter sentrale og lokale forhandlinger er budsjettert under ansvar 9050 med til sammen 4. I konsekvensjustert budsjett er tariffoppgjøret fra inneværende år tatt med.

Pensjonsutgiftene øker kommende år, vi har benyttet beregninger fra KLP. Følgende satser for arbeidsgivers andel er lagt inn i lønnsbudsjettet:

	2017	2018
KLP, sykepleierordninga	20,02 %	19,74%
STP, pedagogisk personale	12,55 %	13,34%
KLP, fellesordninga	19,41%	19,91%

Premieavviket er 4,5 mill under ansvar 1820, dette er en økning på 3,1 mill fra forrige budsjettår. Dette er en usikker størrelse. KLP har gitt muntlig beskjed om at dette kan endres som følge av korrigeringer i 2017, men vi har i skrivende stund ikke fått noen konkrete beregninger.

2.12.9 Avsatt til senere fordeling

Under ansvar 9050 er det avsatt 200 000 til FSKs disposisjon, og 50 000 til ordførers disposisjon. Her det også satt av 3,3 mill til lønnsvekst og 100 000 til tap på fordringer.

3 Forslag til driftsbudsjett

For detaljer vises det til dokumentene som kan lastes ned fra kommunens hjemmeside.

Det er avholdt drøftinger med tillitsvalgte på virksomhetsnivå i forbindelse med virksomhetsleders utvikling av driftstiltak, og flere drøftinger mellom rådmannen og hovedtillitsvalgte i løpet av prosessen. Det er en generell prosedyre at der eventuelle innsparingstiltak medfører stillingsreduksjoner, skal hvem som påvirkes avgjøres etter at kommunestyret har fattet vedtak. Det vil i det lengte jobbes for at ansatte ikke sies opp, men tilbys annet passende arbeid i organisasjonen. Alle hovedtillitsvalgte har full lesetilgang i Arena.

Tabellen viser de valgte tiltakene i uthevet skrift. For informasjonens skyld er tiltakene som ikke er valgt listet opp med ordinær skrift.

Disposisjonsfondet er regnskapsført med ca 1,8 mill pr november 2017, og dette kan i utgangspunktet brukes av politisk nivå til saldering av årsbudsjettet, selv om det ikke anbefales. Det er usikkert hvor stort fondet er etter årsskiftet, det avhenger blant annet av regnskapsresultatet for inneværende år.

I rådmannens forslag til årsbudsjett er det foreslått saldering som ikke er økonomisk bærekraftig på lang sikt, dette gjelder i hovedsak bruken av avdragsutsettelse. Det er utfordrende å nå målet om nær 3 mill i mindreforbruk, men det er nødvendig å ha en buffer for uforutsette merutgifter eller mindreinntekter.

En rekke av de foreslåtte tiltakene gjelder stillinger som for tiden er vakante. Dersom disse vedtas, innebærer det at stillingene ikke lyses ut. Noen av de foreslåtte tiltakene innebærer at enkeltansatte må bytte stilling.

Det er en rekke salderingstiltak som er gjensidig utelukkende, dette fordi det er utformet i praksis like tiltak med ulike grader av besparelse. Dette er i så fall nevnt i beskrivelsen til de aktuelle tiltakene.

Effekten av renter, avdrag og driftskonsekvenser fra investeringsbudsjettet er innarbeidet i forslaget til driftsbudsjett.

	2018	2019	2020	2021
--	------	------	------	------

Over-/underskudd konsekvensj. budsjett	10 988 334	10 835 334	10 909 334	11 105 334
Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett	304 934	3 535 622	5 970 522	5 065 321
Valgte driftstiltak	-14 171 047	-15 920 184	-18 528 436	-19 853 580
Over-/underskudd budsjettversjon	-2 877 779	-1 549 228	-1 648 580	-3 682 925

Valgte tiltak

Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett	304 934	3 535 622	5 970 522	5 065 321
Rådmannens forslag til investeringsbudsjett	304 934	3 535 622	5 970 522	5 065 321

11 Politisk-adm ledelse	-1 815 890	-1 815 890	-1 815 890	-1 806 890
1000: Redusert politisk aktivitet 2018	-348 000	-348 000	-348 000	-339 000
1100: Lavere overføringer til fellesrådet 2018	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
120x: Serviceavd. - redusere med ytterligere ett årsverk	-533 658	-533 658	-533 658	-533 658
1202: Serviceavd: redusere med en stilling	-492 232	-492 232	-492 232	-492 232
1800: Mindre bruk av ekstern kompetanse, reiser	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
1850: Biblioteket - redusert innkjøp 2018	-98 000	-98 000	-98 000	-98 000
1860: Ikke gi tospråklighetstilskudd 2017	-124 000	-124 000	-124 000	-124 000

12 Opplæring og barnehage	-2 217 952	-3 709 444	-4 983 552	-4 983 552
21xx: Holde tilbake sykepenger	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000
21xx: Redusere innkjøpspost med 10 % på skoler	-149 773	-149 773	-149 773	-149 773
21xx: Redusere tilsammen 1 lærerstilling- styrkingstimer	-245 318	-589 447	-589 447	-589 447
2100: Redusere midler til felles utviklingsarbeid i skoler	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
2110: Nedleggelse av Austertana skole	0	-1 227 412	-2 501 520	-2 501 520
2110: Redusere kontormedarbeider stillingen	-48 981	-48 981	-48 981	-48 981
2110: SFO på Austertana oppvekstsenter	-213 925	-213 925	-213 925	-213 925
2120: Red. 100 % assistentst. i barnehagen fra aug 2018	-146 756	-426 926	-426 926	-426 926
2500/5000: Færre flyktninger - reduksjoner i drift	-1 087 328	-1 087 328	-1 087 328	-1 087 328
5000: Reduksjon av 40% lederressurs	-289 407	-289 407	-289 407	-289 407
5010: PPT ny konsulentstilling	333 536	693 755	693 755	693 755

13-15 Helse-, pleie- og omsorgstjenester, NAV	-2 910 182	-1 944 004	-1 944 004	-1 944 004
3100: Holde 50% helsesøster vakant	-360 152	0	0	0
3100: Nedleggelse av frisklivsentral	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000
40xx: Reduksjoner i pleie og omsorg	-800 486	-800 486	-800 486	-800 486
4030: Sykeavd. red. sykehjemsplasser og bemanning	-606 026	0	0	0

4040: Kreftkoordinatorstilling 60% utgår	-194 785	-194 785	-194 785	-194 785
4040: Reduksjon 70% hjemmehjelp ressurs	-328 733	-328 733	-328 733	-328 733
5050: Psykisk helsevern - red. overf. til Aktivitetsenteret	-370 000	-370 000	-370 000	-370 000

16 Miljø, næring, areal, kultur	-843 790	-409 005	-409 005	-409 005
6030: Landbruk. Tilskudd til Norsk Landbruksrådgivning	50 000	50 000	50 000	50 000
6060: Vakanse i konsulentstilling	-434 785	0	0	0
6100: Nedleggelse av Tana vinterfestival 2017	-110 000	-110 000	-110 000	-110 000
6310: Nedleggelse av fritidsklubben	-349 005	-349 005	-349 005	-349 005

17, 18 Bygg-, anleggs- og IT-drift	-1 239 697	-1 439 697	-1 439 697	-1 439 697
7000: vakant 50% renhold og 30% bygningsdrift	-352 625	-352 625	-352 625	-352 625
80xx: Reduksjon i drift - Anleggsdrift	-667 072	-667 072	-667 072	-667 072
8080: Slukke alle gatelys i kommunen	-220 000	-420 000	-420 000	-420 000

19 Rammetilskudd, finans	-5 143 536	-6 602 144	-7 936 288	-9 270 432
9xxx: Bemanningsreduksjon	-333 536	-1 334 144	-2 668 288	-4 002 432
9000: Øke takstgrunnlaget med 8% årlig i to år	-458 000	-916 000	-916 000	-916 000
9040: Avdragsutsettelse maksimalt	-4 352 000	-4 352 000	-4 352 000	-4 352 000

Tiltak som ikke er valgt i denne budsjettversjonen

11 Politisk-adm ledelse				
1100: Fellesrådet - ønske om utvidet ramme	358 500	358 500	358 500	358 500
1802: Julegaver til ansatte	120 000	120 000	120 000	120 000

12 Opplæring og barnehage				
21xx: Innføre obligatorisk samisk på alle kommunale grunnskoler	192 851	181 273	370 959	497 804
2150: Prosjekt skoletilbud Sirma skole skoleår 2018-2019	701 585	974 952	0	0
24xx: Innføre samisk i alle barnehager i Tana	292 141	597 673	597 673	597 673
5000: Forebyggende team, stormøte.	100 000	100 000	100 000	100 000

13-15 Helse-, pleie- og omsorgstjenester, NAV				
3000: Holde legestilling 50% vakant	-260 340	0	0	0
3010: Økt stillingshjemmel FT	81 108	81 108	81 108	81 108
4030: Sykeavd. - alternativ for reduksjon i antall plasser og bem.	-308 187	0	0	0
4030: Utskifting av inventar og utstyr til sykeavd.	240 000	0	0	0
4040: Assisterende lederressurs - økning	240 146	240 146	240 146	240 146
4040: Forebyggende hjemmebesøk	117 405	117 405	117 405	117 405
4040: Innføring multidose	59 985	58 785	58 785	58 785

4040: Ny 100% stilling - miljøarbeider i hjemmetjenesten	533 658	533 658	533 658	533 658
4040: Reduksjon 1 kveldsvakt i Tana omsorgssenter	-600 364	-600 364	-600 364	-600 364
4040: Reduksjon/kutt samisk aktivitet 100% stilling 2018	-388 502	-388 502	-388 502	-388 502
4040: Økn. dagaktivitetstilb. 50% stilling - 70% red. hj.hj.	-104 464	-104 464	-104 464	-104 464
4040.441: Velferdsteknologiprojekt - videreføring	198 296	0	0	0

16 Miljø, næring, areal, kultur				
6310: Frivillige organisasjoner betjener fritidsklubben 2017	140 000	140 000	140 000	140 000
6330: Avvikle Ung Jobb 2017	-90 000	-90 000	-90 000	-90 000

17, 18 Bygg-, anleggs- og IT-drift				
70xx: Reduksjon i drift - Bygningsdrift	-146 756	-146 756	-146 756	-146 756
7055: Utsette åpning av basseng til 01.01.19	-681 110	0	0	0
7100: It-konsulent til PLO og helsetjenesten	651 706	651 706	651 706	651 706

19 Rammetilskudd, finans				
9000: Redusere eiendomsskatt for å motvirke takstøkningen.	430 000	860 000	860 000	860 000
9040: Avdragsutsettelse modereat	-2 176 000	-2 176 000	-2 176 000	-2 176 000
9050: Bruk av halve disposisjonsfondet	-900 000	0	0	0
9050: Bruk av hele disposisjonsfondet	-1 800 000	0	0	0
9050: Ny seniorplan	967 254	967 254	967 254	967 254
9999: Budsjettert mindreforbruk	0	0	0	0

4 Forslag til investeringsbudsjett

I rådmannens investeringsforslag er det foreslått investeringer som utløser økning i rente- og avdragsutgiftene de kommende årene.

Forslaget til investeringsbudsjett inkluderer ferdigstilling av 25 m treningsbasseng.

Det største investeringsprosjektet som er foreslått er utvidelse av sykeavdelingen med 16 sykehjemsplasser. I senere byggetrinn er det synliggjort oppgradering av resten av avdelingen og ombygging av tannlegekontoret. Det er ikke fattet noen beslutninger om hva Maskevarreveien omsorgsboliger skal brukes til i fremtiden, dette vil politisk nivå kunne drøfte når som helst frem til de blir fristilt, anslagsvis om 3-4 år.

Et annet vesentlig prosjekt med en antatt ramme på 19,5 mill er det nye boligfeltet.

Selvkostområdenes prosjekter belaster ikke øvrig drift, men øker gebyrene.

Ellers er det foreslått diverse IT-investeringer i tillegg til noen mindre bygningsmessige prosjekter.

For detaljer vises det til dokumenter som kan lastes ned fra kommunens hjemmeside.

Også i denne rapporten er det slik at valgte tiltak vises i øvre halvdel med fet skrift. Tiltak som er utarbeidet av administrasjonen er listet opp i nedre halvdel med ordinær skrift.

	2018	2019	2020	2021
Sum finansieringsbehov nye tiltak	61 671 770	53 225 000	9 125 000	17 625 000
Sum fond	-720 000	-150 000	-150 000	-150 000
Sum lån	-49 691 770	-26 075 000	12 275 000	-17 475 000
Sum tilskudd	0	-27 000 000	0	0
Sum renter og avdrag beregnet drift	144 934	3 452 330	5 054 146	4 218 506
Netto driftskonsekvenser	304 934	3 535 622	5 970 522	5 065 321

Valgte tiltak

IT-relaterte investeringer	3 071 770	2 070 000	1 670 000	1 670 000
7100: Utbedring av datakommunikasjon og infrastruktur	200 000	200 000	200 000	200 000
7100: Utskifting kjerneswitch, brannmur og komponenter	550 000	400 000	0	0
7110: Oppgr. av sakarkiv ePhorte til Elements og ASP-drift	801 770	0	0	0
7100: Bærbare datamaskiner skoler 2018 - 2020	150 000	150 000	150 000	150 000
7100: Nye arbeidsstasjoner Helse/Utvikling/Plo/Hjt/Info/BA	300 000	300 000	300 000	300 000
7100: Data- og kommunikasjonssikkerhet 2017-2020	300 000	300 000	300 000	300 000
7110: Nettjenester/-sted og Intranett/ansattportal - bedre flyt	320 000	270 000	270 000	270 000
7100: Videreutvikle virtuelle servere og tekniske løsninger	450 000	450 000	450 000	450 000

Selvkostområder	7 170 000	15 150 000	4 650 000	150 000
8040: Skiippagurra vannverk - Utredning av løsning 2018	200 000	0	2 000 000	0
8050: Ny avløpspumpestasjon i Austertana 2018	1 400 000	0	0	0
8080: Nytt ind.omr. Tanabru: Tilleggsarbeid for klargjøring	2 500 000	0	0	0
8080: Nytt boligfelt nord for sentrum Corroguolbba	2 000 000	15 000 000	2 500 000	0
8085: Lokal framskutt sikkerhetsløsning for havneområder	720 000	150 000	150 000	150 000
8081: Bil til feier	350 000	0	0	0

Kjøretøy	2 000 000	0	0	0
3000/4000: Biler til helseavd. og kompetanseavd.	1 500 000	0	0	0
3000/4000: Hurtigladestasjoner til EL-biler	500 000	0	0	0

Eiendom og bygg	48 230 000	36 005 000	2 805 000	15 805 000
7020: Deanu sameskuvla - Utvidelse og rengjøring av vent.	5 125 000	0	0	0
7020: Ferdigstilling flytting av barnehagen i Austertana	400 000	0	0	0
7023: Tanabru barnehage - nytt ventilasjonsanlegg 2018	650 000	0	0	0
7023: Tanabru barnehage: Nytt gjerde, porter, lekestativer	400 000	0	0	0
7040: Nødstrøm til rådhuset 2018	3 200 000	0	0	0

7040: Miljøbygget - Rampe ved sceneinngang	110 000	0	0	0
7040: Miljøbygget - forprosjekt renovering	300 000	0	2 000 000	8 000 000
7035: Utvidelse og rehabilitering av sykeavdelingen	10 805 000	34 805 000	805 000	7 805 000
7025: Utvidelse av kunnskapens hus	2 600 000	1 200 000	0	0
8020: Bord og stoler til flerbrukshallen 2018	200 000	0	0	0
8020: Svømmebasseng - ferdigstillelse i 2018	24 440 000	0	0	0

Vei og anlegg	1 200 000	0	0	0
8030: Oppgradering mellom torg, fortau og vei i Ringveien	200 000	0	0	0
8080: Utskifting av lysarmaturer og pærer i veilysene	1 000 000	0	0	0

Tiltak som ikke er valgt i denne budsjettversjonen

Vei og anlegg				
8080: Montering av målere til veglys 2018	2 000 000	0	0	0
8080: Oppfølging av vegplanen 2018-2021	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
8095: Fullfinansiering av utvidelse av kai i Torhop	1 200 000	0	0	0

5 Obligatoriske oversikter til drift og investering

Rapportene i dette kapitlet er basert på rådmannens forslag til driftsbudsjett.

5.1 Økonomisk oversikt – drift

Beskrivelse	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Deatnu-Tana			
Brukerbetalinger	-5 745 053	-6 711 567	-3 999 578
Andre salgs- og leieinntekter	-29 366 939	-26 549 298	-29 079 648
Overføringer med krav til motytelse	-61 070 997	-47 236 295	-47 262 614
Rammetilskudd	-142 820 896	-146 190 000	-144 295 000
Andre statlige overføringer	-17 851 907	-15 750 800	-17 592 500
Andre overføringer	-703 470	-255 000	-1 095 125
Skatt på inntekt og formue	-65 868 887	-63 685 000	-68 144 000
Eiendomsskatt	-4 655 244	-5 789 460	-6 247 460
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0
SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-328 083 393	-312 167 420	-317 715 925
Lønnsutgifter	177 885 228	175 154 756	169 176 654
Sosiale utgifter	21 571 077	28 764 754	25 038 423
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	47 839 313	50 630 793	49 289 612
Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	27 563 123	22 558 969	26 137 327
Overføringer	29 740 914	25 077 844	27 902 860
Avskrivninger	15 610 863	0	0
Fordelte utgifter	-4 347 056	-2 271 000	-2 271 000
SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	315 863 462	299 916 116	295 273 876
BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-12 219 931	-12 251 304	-22 442 049
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-4 816 747	-4 887 000	-3 637 000
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-47 111	0	-100 000
SUM EKSTERNE FINANSINNEKTER (E)	-4 863 858	-4 887 000	-3 737 000
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	9 695 069	9 331 905	9 776 190
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0
Avdrag på lån	11 667 770	12 850 000	12 427 000
Utlån	497 578	0	200 000
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	21 860 417	22 181 905	22 403 190
RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	16 996 559	17 294 905	18 666 190
Motpost avskrivninger	-15 610 863	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-10 834 235	5 043 601	-3 775 859
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	0	-6 218 659	0
Bruk av disposisjonsfond	-2 213 647	-6 250 000	-583 000
Bruk av bundne fond	-1 969 056	-3 259 961	-1 321 994

Beskrivelse	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-4 182 703	-15 728 620	-1 904 994
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	3 121 000	8 876 659	0
Avsetninger til bundne fond	5 677 314	635 439	2 803 074
SUM AVSETNINGER (K)	8 798 314	9 512 098	2 803 074
REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-6 218 624	-1 172 921	-2 877 779

5.2 Økonomisk oversikt – investering

Beskrivelse	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Deatnu-Tana			
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0	0	0
Andre salgsinntekter	-1 626 422	0	0
Overføringer med krav til motytelse	-532 780	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	-5 894 598	0	0
Statlige overføringer	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0
SUM INNTEKTER (L)	-8 053 800	0	0
Lønnsutgifter	1 191 038	0	725 000
Sosiale utgifter	33 365	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i kommunal tj.prod.	28 565 905	64 420 000	60 246 770
Kjøp av varer og tj som erstatter kommunal tj.prod	196 251	0	700 000
Overføringer	5 894 596	0	0
Renteutg, provisjoner og andre finansutg	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0
SUM UTGIFTER (M)	35 881 155	64 420 000	61 671 770
Avdragsutgifter	25 227 554	0	0
Utlån	1 010 000	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	920 308	0	0
Dekning tidligere års udekket	0	0	0
Avsetning til ubundne investeringsfond	1 595 663	0	0
Avsetninger til bundne fond	895 252	0	0
SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER (N)	29 648 777	0	0
FINANSIERINGSBEHOV (O = M+N-L)	57 476 132	64 420 000	61 671 770
Bruk av lån	-47 233 064	-33 940 000	-49 691 770
Salg av aksjer og andeler	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-895 252	0	0

Beskrivelse	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Overføringer fra driftsregnskapet	-7 655 742	-30 480 000	-11 460 000
Bruk av tidligere års overskudd	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-720 000
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-920 308	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-771 764	0	0
SUM FINANSIERING (R)	-57 476 130	-64 420 000	-61 871 770
UDEKKET/UDISPONERT (S = O-R)	2	0	-200 000

5.3 Budsjettskjema 1A

Beskrivelse	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Deatnu-Tana			
Skatt på inntekt og formue	-65 868 887	-63 685 000	-68 144 000
Ordinært rammetilskudd	-142 820 896	-146 190 000	-144 295 000
Skatt på eiendom	-4 655 244	-5 789 460	-6 247 460
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-17 851 907	-15 750 800	-17 592 500
Sum frie disponible inntekter	-231 196 934	-231 415 260	-236 278 960
Renteinntekter og utbytte	-4 816 747	-4 887 000	-3 637 000
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	9 695 069	9 331 905	9 776 190
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0
Avdrag på lån	11 667 770	12 850 000	12 427 000
Netto finansinntekter/-utgifter	16 546 092	17 294 905	18 566 190
Dekning av tidl års regnskm merforbruk	0	0	0
Til bundne avsetninger	5 677 314	635 439	2 803 074
Til ubundne avsetninger	3 121 000	8 876 659	0
Bruk av tidl års regnskm mindreforbruk	0	-6 218 659	0
Bruk av ubundne avsetninger	-2 213 647	-6 250 000	-583 000
Bruk av bundne avsetninger	-1 969 056	-3 259 961	-1 321 994
Netto avsetninger	4 615 611	-6 216 522	898 080
Overført til investeringsbudsjettet	0	0	0
Til fordeling drift	-210 035 231	-220 336 877	-216 814 690
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	203 816 607	219 163 956	213 936 911
Merforbruk/mindreforbruk	-6 218 624	-1 172 921	-2 877 779

5.4 Budsjettskjema 1B

Beskrivelse	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Deatnu-Tana			
600 - 790	-100 530 045	-82 768 160	-82 612 840
830 - 860	-743 000	-235 000	-1 095 125
880 - 890	39 530	-20 000	0
920	-47 111	0	-100 000
990	-15 610 863	0	0
010 - 490	317 366 054	302 172 962	297 397 211
520	497 578	0	200 000
590	15 610 863	0	0

5.5 Budsjettskjema 2A

Beskrivelse	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Deatnu-Tana			
Investeringer i anleggsmidler	35 881 155	64 420 000	61 671 770
Utlån og forskutteringer	1 010 000	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	920 308	0	0
Avdrag på lån	25 227 554	0	0
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0
Avsetninger	2 490 915	0	0
Årets finansieringsbehov	65 529 932	64 420 000	61 671 770
Bruk av lånemidler	-47 233 064	-33 940 000	-49 691 770
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0	0	0
Tilskudd til investeringer	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	-5 894 598	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-1 350 788	0	0
Andre inntekter	-1 626 422	0	0
Sum ekstern finansiering	-56 104 872	-33 940 000	-49 691 770
Overført fra driftsregnskapet	-7 655 742	-30 480 000	-11 460 000
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0
Bruk av avsetninger	-1 692 072	0	-720 000
Sum finansiering	-65 452 686	-64 420 000	-61 871 770
Udekket/udisponert	2	0	-200 000