



KARLSØY KOMMUNE

ØKONOMIPLAN 2007 – 2010 ÅRSBUDSJETT 2007



Politisk behandling:

<i>Utvalg/komité:</i>	<i>Saksnr.</i>	<i>Dato</i>
<i>Formannskap</i>		<i>23.11.06</i>
<i>Off. ettersyn</i>		<i>28.11.06- 12.12.06</i>
<i>Kommunestyre</i>		<i>13.12.06</i>

INNHOLDSFORTEGNELSE

1. Forord.....	3
2. Innledning/Sammendrag	5
3. Kommunens rammebetingelser	6
a) Befolkningsutvikling.....	6
3.a.1. Utvikling i befolkningen siste 10 år	6
3.a.2. Prognose folketall for neste år og for økonomiplanperioden	6
b) Frie inntekter	6
3.b.1. Skatt og rammetilskudd	6
3.b.2. Eiendomsskatt	7
3.b.3. Momskompensasjon	8
3.b.4. Rentekompensasjon for investeringer og andre frie inntekter	8
c) Øremerkede tilskudd	9
d) Lønns- og prisvekst, endringer i pensjonsutgiftene, arbeidsgiveravgift	9
e) Statlige nyordninger, føringer, m.v.....	10
4. Drift.....	11
a) Tjenesteproduksjon	11
4.a.1. Sentraladministrasjon	11
4.a.2. Kultur og oppvekst	13
4.a.3. Helse og sosial	17
4.a.4. Kirke	21
4.a.5. Teknisk sektor	22
b) Tiltak for å få balanse mellom inntekter og utgifter	25
4.b.1. De enkelte tiltakene	25
c) Driftsoversikt	31
d) Finansielle nøkkeltall	33
5. Investeringer	35
6. Likviditet/Finans	36
7. Helse, miljø og sikkerhet	36
Vedlegg	37
1. Kommunale avgifter og gebyrer	37
2. Obligatoriske oversikter	38
2.1. Økonomisk oversikt drift	38
2.2. Økonomisk oversikt investering	40
3. Investeringsoversikt	41
4. Nye låneopptak	44
5. Selvkost	45
Selvkost 2007 – Vann	45
Selvkost 2007 – Avløp	46
Selvkost 2007 – Hytterenasjon	47
Selvkost 2007 - Boligrenovasjon	48
Selvkost 2007 – Slam Bolig	49
Selvkost 2007 – Slam Hytte	50
Selvkost 2007 – Feiing	51
Selvkost 2007 – Bygg og delesak	52
Selvkost 2007 – Kart og oppmåling	53

Saksutredning

1. Forord

Arbeidet med budsjett 2007 og økonomiplan 2007 – 2010 startet opp i juni –06 ved at formannskapet godkjente hvordan budsjettprosessen skulle kjøres.

Administrasjonen utarbeidet i september et konsekvensjustert budsjett for 2007. Dette budsjettet videreførte i all hovedsak tjenesteproduksjonen på samme nivå som i 2006, men man foretok pris- og lønnsjustering i henhold til de retningslinjer som ble gitt fra Kommunaldepartementet.

Konsekvensjustert budsjett for 2007 viste da en underbalanse på 5,4 millioner kr. Underbalansen skyldes reduserte momskompensasjoner, økte lånevdrag og det faktum at kommunen ikke lengre får utbetalt ekstraordinære skjønnsmidler over inntektssystemet. Videre innarbeidet man i 2007-budsjettet inndekning av regnskapsunderskuddet for 2005 med 3,8 millioner kr, slik at man samlet manglet 9,2 millioner kr for å få budsjettbalanse i 2007.

Regnskapsunderskuddet for 2005 på 3,8 mill kr skyldes i hovedsak svikt i rammetilskudd og skatt med 1,5 mill kr, økte låneutgifter med 1,9 mill kr og netto merforbruk på ansvarsområdene med 0,4 mill kr.

Regjeringen presenterte statsbudsjettet for 2007 og opplegget for kommunesektoren 06.10.06. Overføringene og de frie inntekter for Karlsøy var i samsvar med det vi allerede hadde lagt inn i det foreløpige budsjettet for 2007. Nominelt fikk vi en økning i frie inntekter med 4,2 millioner kr.

Formannskapet har arbeidet med budsjettet i flere møter, og gitt nødvendige styringssignaler til administrasjonen. Også hovedutvalgene har vært inne i budsjettprosessen i høst.

Rådmannen har kjørt særskilte møter med arbeidstakerorganisasjonene, ledergruppa de ansatte på rådhuset og i uteseksjonen.

Det ble tidlig i budsjettprosessen avklart at man ville få store problemer med å få budsjettet og økonomiplanen i balanse. Samtidig fikk vi i juni –06 endringer i eiendomsskatteloven som ga kommunene større handlingsrom, i samsvar med tidligere ønsker fra kommunesektoren og KS. Lovendringene åpner for at kommunestyrene kan vedta at det skal kreves inn eiendomsskatt fra 01.01.07 for samtlige eiendommer (med visse unntak) i hele kommunen. Samtidig ble det gitt en utvidet takseringsfrist fram til 31.05.07 slik at kommunene skulle kunne nå å taksere eiendommene og samtidig vedta eiendomsskatten med virkning pr. 01.01.07.

Kommunestyret har drøftet spørsmålet om utvidet eiendomsskatt i sine møter 21.06.06 og 20.10.06. I siste møte ba kommunestyret formannskapet utarbeide budsjett og økonomiplan i balanse, i to alternativer, med og uten eiendomsskatt. Videre vedtok kommunestyret å nedsette arbeidsgrupper som skulle arbeide sektorvis med innsparinger og økte inntekter.

Arbeidsgruppene har vært i arbeide, og konklusjonene derfra er at det ikke vil være mulig å saldere budsjett 2007 uten at man innarbeider økte inntekter fra eiendomsskatt.

Regjeringen varslet 06.11.06 at man ville foreslå en ytterligere styrking av kommunenes økonomi i 2007, og for Karlsøy utgjorde dette kr 648.000.

Formannskapetets møte 08.11.06 vedtok derfor, med utgangspunkt i dette og administrasjonens oppsummering, at rådmannen skulle utarbeide forslag til budsjett og økonomiplan til formannskapetets innstillingsmøte 23.11.06.

Rådmannen legger nå fram forslag til budsjett 2007 og økonomiplan 2007 – 2010. Justerte forslag til selvkostkalkyler og kommunale avgifter følger budsjettsaken. Forslag til nye investeringer i perioden 2007 – 2010 legges også fram til formannskapsmøtet 23.11.06, som en del av budsjettsaken.

Videre legges fram forslag til selvkostkalkyler for Plan- og byggesakskontoret og forslag til justeringer av gebyrene for bygge-, delings- og andre saker.

Formannskapetets endelige forslag til budsjett og økonomiplan legges deretter ut til offentlig ettersyn i perioden 28.11.06 – 12.12.06, før kommunestyret sluttbehandler saken i sitt møte 13.12.06.

2. Innledning/Sammendrag

Driftsbudsjettet for 2007 har en samlet ramme på kr 96.323.000, med følgende fordeling på de ulike sektorene:

Tall i tusen

- | | |
|-----------------------------------|--------|
| • Sentraladministrasjon | 13.349 |
| • Kultur og Oppvekst | 29.673 |
| • Helse og sosial | 41.994 |
| • Kirke og andre religiøse formål | 1.268 |
| • Teknisk sektor | 10.039 |

Forslag til driftsbudsjett 2007 betyr at tjenestetilbudet til befolkningen blir redusert innenfor kultur- og oppvekstsektoren og helse- og sosialsektoren. De innsparinger som er foreslått innenfor disse sektorene fremgår av etatenes framlegg.

Investeringsbudsjettet for 2007 legger opp til samlet investering på 10.034.000 i 2007. De ulike prosjektene fremgår av eget vedlegg.

Samlet låneopptak for 2007 er på 14.852.000, fordelt slik:

- | | |
|----------------------------|-----------|
| • Låneopptak investeringer | 8.852.000 |
| ◦ Herav VAR-investeringer | 1.700.000 |
| • Låneopptak Husbanken | 6.000.000 |

Fordeling låneopptak på de ulike investeringsprosjektene fremgår av eget vedlegg.

Samlet driftseffekt av de ulike tiltak for å oppnå økonomisk balanse i økonomiplanperioden:

Tall i tusen

- 2007: – 7.936
- 2008 : – 5.857
- 2009 : – 6.357
- 2010 : – 6.357

Det budsjetteres med følgende netto driftsresultat i økonomiplanperioden:

Tall i tusen

- 2007: -5.714
- 2008: -2.235
- 2009: -1.835
- 2010: -1.835

3. Kommunens rammebetingelser

a) Befolkningsutvikling

3.a.1. Utvikling i befolkningen siste 10 år

Figuren under viser utviklingen i folketallet de siste 10 årene.

	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
<i>Folkemengden i alt</i>	2599	2553	2531	2462	2496	2465	2464	2463	2406	2372	2369
0-5 år	189	180	178	163	173	192	191	188	157	138	123
6-15 år	334	334	332	323	333	321	317	317	301	308	308
16-66år	1720	1681	1654	1602	1616	1570	1584	1586	1568	1544	1545
67-79 år	255	250	246	247	252	253	254	248	256	260	265
80 år og over	101	108	121	127	122	129	118	124	124	122	128

Befolkningsstatistikk utgitt av SSB viser en total nedgang i befolkning pr. 30.09.06 på 26 personer, hvorav 22 av disse gjelder 3. kvartal. Registrert innbyggertall er da på 2.343.

3.a.2. Prognose folketall for neste år og for økonomiplanperioden

Figuren under viser prognostisert utvikling i befolkningens alderssammensetning og total folkemengde.

	2007	2010	2015
0-5 år	118	120	123
6-15 år	296	276	236
16-66 år	1529	1499	1430
67-79 år	274	281	328
80 og over	118	108	122
Samlet befolkning	2335	2284	2239

Prognosen viser en total nedgang i befolkningen på 4, 1 % i perioden 2007-2015. Andel innbyggere over 67 år vil i følge prognosen øke betydelig.

b) Frie inntekter

Frie inntekter består av rammetilskudd, skatteinntekter (fra private og foretak), eiendomsskatt, momskompensasjon og andre ikke øremerkede statlige tilskudd, og er hovedfinansieringskilden for driftsrammene.

3.b.1. Skatt og rammetilskudd

Forslaget til statsbudsjett for 2007 legger opp til en nominell vekst i kommunenes frie inntekter – skatt og rammetilskudd - på 4,9 prosent. Med en anslått pris- og kostnadsvekst (kommunal deflator) på 3,5 prosent, blir realveksten neste år på 1,4

prosent i forhold til RNB-nivå. Skatteveksten er anslått til 2,1 prosent. Høyeste lovlig skattøre i henhold til statsbudsjettet, legges til grunn.

For vår kommune innebærer forslaget til statsbudsjett en realvekst i frie inntekter på 3,5 prosent - tilsvarende 3,5 mill. kroner.

Selskapsskatten utgjør for 317.000 kr for Karlsøy Kommune i 2007. Om kommunene fortsatt skal få del i selskapsskatten skal vurderes på nytt i forbindelse med regjeringens vurdering av inntektssystemet, som framlegges i kommuneproposisjon for 2009. Tabellen/figuren nedenfor viser utvikling i de frie inntektene de siste årene.

	Regnskap					Oppr. bud
	<u>2001</u>	<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>2006</u>
Skatt	28 584 517	29 462 382	28 802 055	29 565 030	30 372 779	30 578 000
Rammetilskudd	57 920 151	62 189 466	65 049 137	63 478 882	60 674 393	66 237 000
Sum frie innt.	86 504 668	91 651 848	93 851 192	93 043 912	91 047 172	96 815 000
		2001-02	2001-03	2001-04	2001-05	2001-06
<i>Nominell veskt (%)</i>		5,95 %	8,49 %	7,56 %	5,25 %	11,92 %
<i>Realvekst (%)</i>		-0,25 %	-2,38 %	-7,47 %	-13,52 %	-10,65 %

3.b.2. Eiendomsskatt

Karlsøy kommune har innført eiendomsskatt for verker og bruk fra 1.1.2004. Skattesatsen er for 2007 foreslått til 0,7 % av verditakst. Dette er høyeste lovlig sats for eiendomsskatt. Forslag om innføring av eiendomsskatt i hele Karlsøy kommune er utarbeidet, og vil bli avgjort av kommunestyret i desember 06. Skattesats for øvrige eiendommer er for 2007 foreslått til 0,4 %. Det er ikke forslag om bruk av bunnfradrag for eiendommer i 2007.

Slik loven er utformet, er det kommunestyret som fastsetter grensene for eiendomsskatteområdet og fastsetter eiendomsskattens størrelse..

Loven gir nå hjemmel for å ilegge eiendomsskatt på all fast eiendom i hele kommunen. Kravet om bymessig bebyggelse (utbygd ”byvis”) gjelder ikke dersom kommunen velger å benytte en slik mulighet. Dette er etter rådmannens vurdering en konsekvens av de endringene som har funnet sted i samfunnet.

Tidligere var det naturlig å ha en avgrensning til bymessige strøk, fordi både infrastruktur og mange samfunnstjenester var av bedre standard i byene eller på landet. Dette har endret seg mye i de siste tiårene. De tunge kommunale tjenestene som skole og omsorg, som utgjør 80% av kommunens budsjetter, er nå likeverdige over hele kommunen. Det er i dag ingen forskjell av betydning i tilbudet til befolkningen. Likeså er de fleste andre tjenester innenfor kommunikasjon, tele, data mv ganske likeverdige. Imidlertid kan det stå noe igjen på vegstandard, men dette er mindre å legge vekt på sett i forhold til betydningen av samfunnstjenestene ellers.

Kommunestyret har tidligere vurdert å innføre eiendomsskatt i områder som er bygd ut på ”byvis” måte. Blant annet som følge av usikkerhetene rundt hvilke områder som skal defineres som ”byvis” valgt kommunestyret å si nei til slik eiendomsskatt. Administrasjonen vil framheve at innefor all skattlegging skal det legges vekt på likeverdig behandling av skattebetalerne. Det er således rådmannens syn at dersom kommunen skal skrive ut eiendomsskatt må dette gjelde for all fast eiendom i kommunen slik loven nå gir anledning til. Skatten blir således fordelt på flere slik at hver enkelt vil betale forholdsvis mindre.

Det er kommunestyret som ved hver budsjettbehandling fastsetter nivået på skatten.

3.b.3. Momskompensasjon

Momskompensasjonsordningen ble innført fra 2004. Formålet med ordningen er å nøytralisere de konkurransevridninger som kan oppstå som følge av merverdiavgiftssystemet, ved at kommunenes kjøp av varer og tjenester fra private gjennom ordningen blir likestilt med kommunal egenproduksjon.

Ordningen skal være selvfinansierende ved at kommunene får refundert moms på kjøp av varer og tjenester, samtidig som kommunene trekkes i rammetilskuddet med noenlunde tilsvarende beløp som momsrefusjonen utgjør.

MVA-kompensasjon for investeringer i 2007 utgjør 528.000, som er overflyttet som inntekt i driftsregnskapet. I opprinnelig budsjett for 2006 var samme beløp på 3.050.000, altså en reduksjon på 2.522.000 for 2007.

3.b.4. Rentekompensasjon for investeringer og andre frie inntekter

Skolene:

Hansnes skole – tilbygg og ventilasjonsanlegg. Lån som det gis kompensasjon for er Kr. 6 443 391. Kompensasjon er på Kr. 77 000. Videre gis det kompensasjon for tilbygg nord Hansnes skole med Kr. 237 000. Dette er refusjon etter tidligere ordning – med fast sum.

Eldreomsorg:

Karlsøy kommune får kompensasjon fra staten på omsorgsboliger/sykehjemmet. Lån som det gis kompensasjon for er: Sykehjemmet Kr. 11 041 334. Omsorgsboliger Kr. 10 019 332. Kompensasjonen for 2007 er på Kr. 1.410 000.

c) Øremerkede tilskudd

Endringer i øremerkede tilskudd

Fra regnskapsåret 2007 inngår øremerkede midler til minoritetsspråklige elever inn i det ordinære rammetilskuddet fra staten. For Karlsøy Kommune utgjør dette beløpet 751.000 i 2007.

Statstilskudd opptrappingsplanen psykiatri

Øremerket statstilskudd var i 2006 kr. 1.546.000,-. Etter departementets signaler er det for 2007 budsjettert med kr. 1.789.000,- og for 2008 kr. 2.032.000,-. I kommunens plan for psykisk helsearbeid (behandlet 131206 i kommunestyret) er det vist plan for hvordan kommunen skal bygge ut psykiatritjenesten i samsvar med denne økningen i statstilskudd. Hittil er 2,2 årsverk opprettet med øremerket statstilskudd. Dette planlegges økt til 3 årsverk. I dette ligger bl.a. planlagt opprettelse av en 20% stilling som koordinator for å samordne lokale rusmiddelpolitiske tiltak. Dette særlig med barn/unge som målgruppe.

d) Lønns- og prisvekst, endringer i pensjonsutgiftene, arbeidsgiveravgift

Lønns- og prisvekst

I statsbudsjettet anslås prisveksten for kommunale varer og tjenester (kommunal deflator) fra 2006 – 2007 til 3,5 prosent. Kommunenes lønns- og prisvekst kompenseres ved å øke rammetilskuddet med den kommunale deflatoren.

Kommunal deflator er sammensatt av lønnsveksten og prisveksten på varer og tjenester:

Deflatoren er sammensatt på følgende måte:

	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>Vekt</u>
Lønnsvekst	3,8	4,5	0,65
Varer/tjenester	2,6	1,6	0,35
Deflator	3,4	3,5	1,00

Ingen budsjettert prisvekst i Karlsøy Kommune for 2007, og dette fører til en reell nedgang i driftsutgifter.

Arbeidsgivers andel av pensjonsutgiftene

I budsjettforslaget er normalpremien for pensjonsutgiftene for KLP/STP satt til:

- KLP 15 % av brutto lønnsutgift
- STP 11 % av brutto lønnsutgift

Den budsjetterte satsen for pensjonsutgifter er uendret fra budsjettåret 2006. Som følge av korrigeringer, samt endret premieavvik, har budsjetterte sosiale kostnader gått fra 9.960.000 i opprinnelig budsjett i 2006 til 9.782.000 i 2007.

Forskrift fra 2003 hjemlet at årets premieavvik kunne føres med 1/15 over de 15 påfølgende år. Karlsøy har vedtatt denne metoden, og dette utgjør i 2007 kr. 374.000. Årets premieavvik er differansen mellom årets betalte/forfalte premie og årets netto pensjonskostnad, og utgjør i 2007 kr. -384.000.

Arbeidsgiveravgift

Fra 01.01.07 er det foreslått endringer i regler vedrørende arbeidsgiveravgiften. Mens det tidligere var arbeidstakers bosted som var avgjørende for hvilken differensiert sats som skulle anvendes, baserer den nye ordningen seg på hvor virksomheten utøves og er registrert. Karlsøy Kommune tilhører fortsatt sone fem med nullsats for avgiften. Nødvendige korrigeringer er konsekvensjustert i budsjettet.

e) Statlige nyordninger, føringer, m.v.

Helse og sosial

NAV-kontor:

Trygdekontor og Aetat er allerede slått sammen til en ny felles etat. NAV-Troms har gitt melding om at planen er at Karlsøy kommune tidlig i 2008 skal integrere deler av sosialtjenesten i felles NAV-kontor. I Karlsøy er det foreløpig planlagt med at det nye NAV-kontoret skal etableres i tilknytning til dagens trygdekontor, med en utvidelse av 2 nærliggende rom. NAV-reformen er en meget stor og omfattende velferdsreform. Det vil kreve kostnader i etableringsfasen. Dette går på: Tilrettelegging av kontor, IKT, opplæring. Før etablering vil det bli laget en lokal samarbeidsavtale mellom kommunen og NAV-Troms. Før denne avtale er på plass er det vanskelig å anslå hva kostnader ved etablering vil bli. Staten har varslet at kommunene vil få dekket merutgifter ved etablering av NAV. Hvis dette legges inn i kommunens rammeoverføringer, har likevel ikke helse-og sosialetaten midler til å dekke utgiftene. Det må da settes av midler som dekker utgifter ved etablering, men dette vil først innarbeides i budsjettet for 2008.

Økonomisk sosialhjelp:

Her kommer en statlig reform ved at klienter som skriver under en velferdskontrakt skal få beregnet sosialhjelp etter en annen norm. Den vanlige normen for en enslig kr. 4270,- økes da til kr. 10.000,-. Klienten må da forplikte seg til et opplegg for å komme tilbake til arbeidslivet. Dette kan gå på behandling, opplæring, arbeidstrening osv. Denne nye ordningen kan på kort sikt drive sosialbudsjettet oppover. Praktisering av denne reformen blir trolig ikke før i 2008 slik at sosialbudsjettet for 2008 må vurderes i forhold til dette.

4. Drift

a) Tjenesteproduksjon

4.a.1. Sentraladministrasjon

Beskrivelse av hvilke enkelttjenester som utføres innenfor dette rammeområdet og hvilke målgrupper i befolkningen disse tjenestene er rettet seg mot.

Tjeneste	Målgruppe
Overordnet styring og ledelse av kommunens virksomhet	Ledere og ansatte
Rådmannsetaten (planarbeid, beredskap, personal, økonomi, bolig- og næringsarbeid, samfunnskontakt)	Politisk sektor, ansatte, innbyggere, næringsliv og andre samarbeidspartnere
Saksutredning og iverksettelse av vedtak	Politiske organer
Løpende dialog med politisk sektor	Ordfører, formannskap og kommunestyre
Servicekontoret (ekstern og intern service)	Innbyggere, folkevalgte, ansatte, næringsliv og andre

4.a.1.1. Utviklingstrekk, prioritering

Utviklingstrekk

Karlsøy kommune har i perioden 1999 – 2005 redusert bemanningen innenfor den samlede administrasjonen, og dette er bekreftet i forvaltningsrevisjonsrapporter. Bemanningsreduksjonene er skjedd i form av naturlig avgang.

Karlsøy kommune bruker mindre penger til administrasjon enn våre sammenlignbare kommuner, jfr. Kostra-rapporter.

Kommunestyret vedtok i juni –06 ny administrativ organisasjonsplan, hvor man satset på den klassiske etatsmodellen.

Prioritering/behov

Rammeområdet netto utgifter utgjør 13,8 % av kommunens samlede driftsutgifter. Utviklingen i andelen av driftsutgiftene de siste årene har vært følgende:

	2001	2002	2003	2004	2005
Rammens andel av netto driftsutgifter	14,0%	9,7%	10,1%	5,8%	15,1 %

Renhold av kommunale bygg ble i 2005 flyttet over til sentraladministrasjonen.

Merverdiavgiftskompensasjon på investeringer blir inntektsført under sentraladministrasjon. Dette er et betydelig beløp som varierer fra år til år, avhengig av kompensasjonsberettiget investeringstakt.

Som følge av omorganisering, er utgifter vedrørende bolig- og næringskontor samlet under teknisk sektor. Driftsutgifter til arealplanlegging er også overflyttet.

Kostra-sammenlikning – Administrasjon, styring og fellesutgifter 2005

Beskrivelse	Karlsøy kommune Kostragr.6	
Netto driftsutgifter pr. innb. i kr., adm., styring og fellesutgifter, ekskl. funksjonene 170, 180 og 190 Enhet : Kroner	6255	7235

Kilde: SSB – Utvalgte nøkkeltall

4.a.2. Kultur og oppvekst

Kultur – og oppvekst har et tjenestetilbud som retter seg mot alle aldersgrupper, men har barn og ungdom som hovedmålgrupper.

Tjeneste	Målgruppe
Grunnskoleundervisning	6-15
Spesialundervisning, barnehage og grunnskole	0-15
Drift av offentlige barnehager	0-5
Voksenopplæring på grunnskolene område	Voksne med lovkrav
Opplæring av fremmedspråklige voksne	Voksne med lovkrav
Kulturtilbud	Alle, men spesielt til barn og ungdom

I forhold til årsbudsjettet for 2007 vurderer Kultur- og oppvekstsjefen situasjonen slik at det ikke er særlig mer å hente ved å beskjære innenfor eksisterende tjenestetilbud uten at det får til dels store konsekvenser for tilbudet. Det vil si at man må vurdere innsparinger gjennom reduksjon av lønnsmidler og derved kutt i stillinger. Det vises til Pkt. 5.a.2.2. Konsekvenser

En reduksjon i det kommunale tjenestetilbudet innen barnehage og skole vil på sikt gi mindre driftsutgifter, men vil samtidig kunne ha en negativ effekt både for brukerne og for lokalsamfunnet på de stedene dette iverksettes. Dersom nedskjæringene medfører flytting av elever mellom skoler vil en av de negative følgene være lengre skolevei. Om dette oppveies av at man kommer inn i et større elevmiljø vet man lite om, og man skal heller ikke se bort fra at det kan være en belastning for elever å begynne på skolen i nabobygda hvor man ikke har noen tilhørighet. Øvrige sideeffektene av en reduksjon i tjenestetilbudet innen barnehage og skole vil ikke bli drøftet nærmere i dette dokumentet da kultur- og oppvekstsjefen forutsetter at de besluttede organer er kjent med hvilke konsekvenser dette får for innbyggerne i de samfunnene dette gjelder. Man bør imidlertid ha i tankene at det antakelig er en sammenheng mellom omfanget av tjenestetilbudet på et sted og hvor attraktivt stedet er som bosted for barnefamilier.

I et dokument hvor noen tjenestetilbudet foreslås redusert, kan det være vanskelig å argumentere for å øke ressursene på andre områder. Det er imidlertid flere områder innen KO-sektoren hvor man bør vurdere å øke tjenestetilbudet. Primært for å kunne yte et bedre og mer tidsriktig tjenestetilbud til småbarnsforeldre, men også for å skape gode oppvekstvilkår som kan bidra til at befolkningen trives og fortsatt ønsker å bo i kommunen.

Vi har i forhold til etterspørsel tilnærmet full barnehagedekning i kommunen. For foreldre med lang arbeidsvei er det likevel ikke tilstrekkelig med et tilbud som har åpningstid mellom kl. 07.15 og 16.15. For å kunne gi et tilbud til denne foreldergruppa foreslås det at åpningstida i Gamnes barnehage utvides med 1 t per dag, fra kl. 07.00 til 17.00. Dette utgjør isolert sett en merkostnad på kr. 35.000,- per år, men hvis dette bidrar til to ekstra brukere (barn) vil dette medføre en netto merinntekt på kr 100.000,- for barnehagen. Lignende tilbud bør også vurderes for Vannareid hvor foreldre har for knapp tid til morgenferga kl. 07.50.

Det foreslås også å utvide SFO-tilbudet på Hansnes skole til et såkalt ”utvidet SFO-tilbud” som går over 11 måneder og som har åpent når skolen har stengt. Med 8 barn i et ”utvidet” SFO-tilbud, vil dette gi en merinntekt på kr. 10.000,- per år i forhold til dagens ordning med 9 barn i et ”ordinært tilbud” på 10 t/u.

Kultur- og oppvekstsjefen tror at slike tiltak er svært viktige, selv i et begrenset omfang, og vil bidra til at kommunen fremstår som både tidsriktig og ”barnevennlig”.

Satsing på kulturtilbud for barn og unge har stor betydning for barn- og unges trivsel og dermed også oppvekstvilkår. Gjennom kulturskolen gir vi tilbud til enkeltelever på ulike musikkinstrument. Vi har per i dag verken kor- eller korpstilbud til barn. På sikt bør dette prioriteres. Her bør vi kunne dra veksler på de ressursene vi har i de voksne utøverne i kommunen. Også andre kulturtilbud til barn og ungdom bør prioriteres. Tilbudet vi gir gjennom kulturskolen foreslås videreført som i dag.

Til såkalt ”uorganisert ungdom” over 12 år har vi et tilbud gjennom ”Ungdommens hus – CREDO” på Hansnes. Det tilbudet er tilrettlagt for at ungdom på Vannøya skal kunne bruke tilbudet gratis gjennom at kommunen refunderer fergebilletten for disse. Tilbudet er begrenset til 4 t/u og bør på sikt utvides. Tilbudet foreslås videreført.

Svømmehaller, idrettshaller, ballbinger, fotballbaner og oppkjørte skiløyper utgjør en betydelig og viktig del av det såkalte utvidede kulturtilbudet i Karlsøy. Beskaffenheten på svømmehallene spesielt er så dårlig at dette må prioriteres de kommende årene. Når det gjelder lag og foreninger bidrar de alle med viktig innsats på hvert sitt område, og Karlsøy kommune ville vært ”fattig på kultur” uten den innsatsen som gjøres på dette området. Midlene vi setter av til lag og foreninger blir bare symbolske i forhold til hva innbyggerne har igjen i form av aktiviteter og sosialt samvær på ulike områder. Alle tiltak i det ovennevnte avsnitt foreslås videreført.

Karlsøys og kanskje Nord-Norges største og mest kjente kulturtilbud er utvilsomt ”Karlsøyfestivalen”. Festivalen er nå så stor at man ikke lengre er avhengig av tilskudd over kulturbudsjettet, men arbeidet som er nedlagt gjennom mange år viser at det går an å få til et kulturtilbud uten sidestykke, selv i et liten kystkommune i Nord-Troms.

4.a.2.1. Utviklingstrekk, prioritering

Utviklingstrekk

Barnetallsutvikling - skolekretser. 1. januar 2006

Kilde: Det sentrale folkeregister

Skolekrets	0 år	1 år	2 år	3 år	4 år	5 år	6 år	7-12 år	13-15 år
01 Vannareid	4	1	3	6	4	6	5	32	23
02 Vannvåg	0	3	2	4	5	8	5	45	15
03 Karlsøy	0	0	0	0	0	0	0	0	1
04 Rebbenes	0	0	0	0	0	0	0	2	0
05 Stakkvik	3	2	3	1	5	1	2	13	11
06 Hansnes	10	11	4	11	12	11	20	89	41
07 Skogsfjord	1	0	1	1	0	0	0	3	1
Totalt	18	17	13	23	26	26	32	184	92

Kommentarer til barnetallutviklingen i kommunen:

- Barnetallsutviklingen i alle skolekretsene viser en klar nedgang fra år 2000 fram til i dag.
- Stakkvik skolekrets vil ha 17 elever på barnetrinnet i 2012 mot 20 i dag
- Vannareid skolekrets vil ha 29 elever på barnetrinnet i 2012 mot 32 i dag
- Vannvåg skolekrets vil ha 27 elever på barnetrinnet i 2012 mot 44 i dag
- Hansnes skolekrets vil ha 78 elever på barnetrinnet i 2012 mot 108 i dag
- Skogsfjord skolekrets vil ha 3 elever på barnetrinnet, mens tallene for Rebbenes og Karlsøy er 0.
- På sikt vil et synkende barnetall medføre mindre rammeoverføringer fra staten og Karlsøy kommune må i løpet de kommende årene harmonere tjenestetilbudet i tråd med dette.

Prioritering/behov

Rammeområdets netto utgifter utgjør 30,8 % av kommunens samlede driftsutgifter. Utviklingen i andelen av driftsutgiftene de siste årene har vært følgende:

	2001	2002	2003	2004	2005
Rammens andel av netto driftsutgifter	37,0 %	36,2 %	35,0 %	35,5 %	29,2 %

Overflytting av ansvar vedr. vedlikehold og renhold av kommunale bygg er hovedårsaken til nedgangen mellom 2004-2005.

Netto driftsutgift grunnskole per elev (i 1000 kr):

år	2001	2002	2003	2004	2005
Karlsøy	74	81	93	88	87
Kostragruppe 06	76	81	87	90	94

Tallene for netto driftsutgift grunnskole per elev viser en nedgang i forhold til tidligere år, og også at vi bruker mindre enn sammenlignbare kommuner (Kostragruppe 06). Dette tilsier at det er marginale innsparingsmuligheter med dagens skolestruktur.

Netto driftsutgift barnehage per barn med plass (i 1000 kr):

år	2001	2002	2003	2004	2005
Karlsøy	31	34	36	45	35
Kostragruppe 06	31	34	33	28	28

4.a.2.2.Konsekvenser

Ved formannskapetets innstilling:

Nedskjæringer i årsbudsjettet for 2007 og konsekvenser for de ulike enhetene: I arbeidet med å bringe årsbudsjettet for 2007 i ballanse har man innenfor KO-sektoren redusert posten ”lønn lærere” med 3%, tilsvarende kr. 533.000,-.

Tabellen nedenfor viser konsekvenser av nedskjæringen fordelt på de ulike skolene – både i kr og i stillingsprosent med virkning fra og med 1/8-2007:

	Hansnes skole	Vannareid	Vannvåg	Stakkvik
Konsekvensjustert	6.547.000,-	2.963.000,-	3.211.000,-	1.655.000,-
Forslag til 23.11.06	6.311.000,-	2.852.000,-	3.091.000,-	1.589.000,-
Foreslått reduksjon	236.000,-	111.000,-	120.000,-	66.000,-
% av hel stilling	190%	90%	95%	53%

Etter kommunestyrets vedtak:

Etter Kommunestyrets vedtak i sak 0090/06, pkt. 1c, 1d og 3p, hvor det ble besluttet at rammetimetallet for skolen ikke kuttes og at den opprinnelige nedskjæringen på kr. 533.000,- inndeckes ved at kr. 290.000,- tas på andre områder og kr. 243.000,- dekket innenfor egen ramme, blir konsekvenser for Kultur- og oppvekstetaten følgende:

Reduksjon i følgende poster:

Ansvar 201, Administrasjon, art 11011, *Forbruksmateriell* -
100.000,-
Ansvar 542, Friluftsliv, art 14710, *Uspesifisert driftstilskudd til private org.* -
83.000,-

Merinntekt:

Ansvar 271, Hansnes barnehage, art 17011, *Refusjon fra staten* + 60.000,-

4.a.3. Helse og sosial

Beskrivelse av enkelttjenester som utføres innenfor dette rammeområdet og hvilke målgrupper i befolkningen disse tjenestene er rettet mot.

Tjeneste	Målgruppe
Legetjeneste	Ca. 2000 listepasienter + legevakt + tilsyn sykehjem/helsestasjon
Fysioterapi	Rehabilitering, sykehjem, m.m.
Helsesøster/jordmor	Barn, ungdom, gravide, vaksinasjoner m.m.
Sykehjem	26 beboere + evt. overbelegg
Åpen omsorg (hjemmebaserte tjenester)	Ca. 120 hjemmeboende + 29 omsorgsboliger, + psykiatri, avlastning m.m.
PU-tjenesten	Mennesker med psykisk utviklingshemming
Sosialtjeneste	Økonomisk hjelp og veiledning ca. 100 klienter, rusomsorg, bolig, omsorgslønn, støttekontakter, BPA m.m.
Barnevern	Omsorgsovertakelser, hjelpetiltak, kartlegging, forebygging m.v.

Utviklingstrekk, prioritering

Utviklingstrekk

- Har hatt flere år med økende behov, flere brukere, mer ressurskrevende pleie kombinert med nedbemanning (7 årsverk)
- Antall eldre over 80 år har økt slik:
År 1986: 84
År 1996: 101
År 2006: 128
- Fram til 2010 forventes en økning i gruppen 67-79 år med 29 mennesker. I gruppen over 80 forventes en nedgang på 20.
- Det kreves mer omfattende og medisinsk avansert pleie ved sykehjem. Flere kommer fra sykehus for lindrende behandling, rehabilitering og terminalpleie.
- Nasjonal helseplan varsler 10000 nye årsverk i pleie- og omsorgstjenesten som skal brukes bl.a. til: mer omsorg i omsorgsboligene, styrke

demensomsorgen, økte aktivitets og dagtilbud. Hvis kommunen av budsjettmessige grunner ikke makter å ta sin del av økningen i ressurser (5 årsverk) kan ikke satsingen i nasjonal helseplan følges.

- Beboere i omsorgsboliger blir eldre og krever mer tilsyn, herunder nattevaktordninger.
- Det skal i samsvar med behovet og opptrappingsplanen foretas en opptrapping av tilbudet innenfor psykiatrien. Øremerkede statlige tilskudd som øker fram til 2008 skal gi en vekst i tjenesten.

Prioritering/behov

Rammeområdet netto utgifter utgjør 43,5 % av kommunens samlede driftsutgifter. Utviklingen i andelen av driftsutgiftene de siste årene har vært følgende:

	2001	2002	2003	2004	2005
Rammens andel av netto driftsutgifter	38,7%	44,2%	45,7%	49,1%	42,9 %

Her gis en oversikt over de ulike tjenestenes andel av netto driftsutgifter regnet i prosent. Tall fra sammenlignbare kommuner (KOSTRA-gruppe 06) tas med:

	Karlsøy	K. gruppe 06
Pleie og omsorg:	30,8	34,5
Kommunehelse:	6,8	5,6
Sosialtjeneste:	2,8	2,8
Barnevern:	2,6	1,9
Sum helse/sosial:	43,0	44,8

Kommentarer:

Pleie og omsorg bruker en vesentlig mindre del av budsjettet enn både sammenlignbare kommuner, gjennomsnittet for Troms og landsgjennomsnittet. Pleie og omsorgs er normalt den største tjenesten i en kommune. I Norge brukes ca. 1/3 (33%) av kommunebudsjettet til denne tjenesten. Når det i Karlsøy brukes vesentlig mindre til pleie og omsorg så kan det objektivt kun skyldes 3 forhold: Tjenesten kan være lavere prioritert, behovene kan være mindre eller tjenestene kan være mer effektivt utført.

På kommunehelse bruker Karlsøy mer enn andre. Dette skyldes at kommunen er i en særstilling ved å bruke ca. 1,5 mill. på båtambulansen. Dette er i hovedsak dekning av skyssutgifter for leger på utrykning/hjemmebesøk. Kommunen har hatt møter med UNN som tyder på en betydelig økning i denne utgiften de nærmeste årene. Dette er ikke budsjettert da nødvendige avklaringer foreløpig ikke er gjort.

Sammenligning av nøkkeltall med KOSTRA – gruppe 06,

Nøkkeltall	Egen kommune	Kostra- gruppe 06	
Netto driftsutgift pleie-og omsorg pr. innbygger	Kr. 13.013	Kr.15.824	
Brutto driftsutgift pr. mottaker av PLO-tjenester	Kr. 242.014	Kr.256.982	
Netto driftsutgift sykehjem pr. innbygger >80 år:	Kr. 131.562	Kr.146.009	
Institusjonsplass pr innbygger > 80 år:	20,3%	26,4%	
Andel innbyggere > 67 år som mottar hj.tjenester	23,2%	22,9%	
Netto dr.utgift institusjon pr. beboer	Kr.581.000	Kr.558.000	Inkl. avskrivning
Netto dr.utgift hj.tjeneste pr.bruker:	Kr.116.000	Kr.106.000	
Legeårsverk pr. 1000 innbyggere:	1,69	1,57	
Netto dr. utgift kommunehelse pr. innbygger	Kr.2.868	Kr. 2.564	NB! Inkl. båtambulanse
Netto dr. utgift sosialtj. Pr. inbygger	Kr. 1.190	Kr.1.064	

Kommentarer til avvik:

Forskjellen i driftsutgifter til pleie og omsorg er kr. 2.811,- pr. innbygger. Dette utgjør altså regnet for alle innbyggere 6,6 mill.

Karlsøy har høyere enhetskostnad på sykehjemmet regnet pr. bruker, men på grunn av lav dekningsgrad er kostnadene til sykehjem pr. innbygger over 80 år likevel lavere.

Kvalitet/tjenestenivå:

Statens styrings- og informasjonshjul har laget en oversikt (indekstabel) som sier noe om samsvar mellom behov og tjenestenivå innen pleie- og omsorg. Her vurderes antall brukere, årsverk pleieressurser og brukernes behov (basert på alder). Indeksen skal gi et grovt hovedinntrykk av eldreomsorgen i kommunene. Karlsøy har indeks 1,0 mot gjennomsnitt 1,4 i Troms-kommunene. Dette tilsier at Karlsøy har litt dårligere tjenestenivå på eldreomsorgen enn snitt for Troms.

4.a.3.1. Personell, driftsutgifter, m.v.

Utviklingstrekk

Beskrivelse av utviklingen ved hjelp av tabellen nedenfor

	2002	2003	2004	2005	2006
Lønn ansatte (ekskl. sosiale utgifter og lønn renhold) (fratrukket sykepengeref.) Nominelle tall, hele tusen	26.601	28.352	28.122	29.131	29.867
Herav vikarutgifter	4.204	5.182	5.337	5.769	5.635
KLP	4.273	3.865	4.066	3.058	4.056
Antall årsverk fast stilling	83	81	80	79	79
Lønnsoppgjør tariff	6,5%	4,5 %	3,5%	3,5%	3,75%
Omsorgslønn/støttekontakt	1.812	1.957	2.288	1.880	2.035
Barnevern lønn (ikke ansatt)	1.008	905	311	628	606

Kommentarer:

Lønnsutvikling er vist med nominelle tall. Dette betyr at hvis lønnsutvikling skal si noe om utvikling i ressursbruk må det korrigeres for tariffmessig lønnsvekst. For året 2006 er brukt budsjettall da regnskapstall ennå ikke er klare. Lønn renholder er holdt utenfor da dette i 2005 ble flyttet fra etatens budsjett.

Den første rubrikken (lønn ansatte) viser når det korrigeres for lønnsoppgjør en realnedgang på kr. 646.000,- i tiden 2002 til 2005. Hvis lønnsbudsjett for 2006 holdes blir tilsvarende realnedgang i tiden 2002 til 2006 på kr. 1.027.000,-.

4.a.4. Kirke

Prioritering/behov

Rammeområdets netto utgifter utgjør 1,3 % av kommunens samlede driftsutgifter. Utviklingen i andelen av driftsutgiftene de siste årene har vært følgende:

	2001	2002	2003	2004	2005
Rammens andel av netto driftsutgifter	1,7 %	1,7 %	1,5 %	1,4 %	1,2 %
Bevilgning til Kirkelig Fellestråd, i hele tusen kr	1.412	1.470	1.460	1.350	1.150
Bevilgning til andre trossamfunn, i hele tusen kr	22	17	9	0	18

I Karlsøy er det Kirkelig Fellestråd som selv har ansvaret for kirkelig virksomhet. Kirkelig Fellestråd er en selvstendig juridisk enhet, og har både arbeidsgiver- og økonomisk ansvar for sektoren.

Denne overføringen av ansvar fra kommunene til Kirkelig Fellestråd ble vedtatt av Stortinget for få år siden. Etter loven har kommunene fortsatt ansvar for å sikre Kirkelig Fellestråd økonomisk gjennom rammeoverføringer. Det er kommunestyret som selv bestemmer de årlige overføringer gjennom budsjettbehandlingen.

I Karlsøy bevilger kommunestyret et fast årlig beløp til kirkesektoren. Videre har vi et samarbeid om felles bruk av stillinger innenfor vedlikeholdsseksjonen.

Kirkelig Fellestråd har de siste årene ikke fått kompensert for lønns- og prisstigning gjennom de årlige bevilgninger fra kommunen. Vi har også enkelte år ytterligere redusert rammeoverføringen til kirka, og dette har resultert i en reell nedgang i overføringene.

Overføringen til Kirkelig Fellestråd utgjør kr 1.150.000 i 2006, samme beløp som i 2005. Bevilgning til andre trossamfunn er budsjettert med kr 18.000 i 2006, mens det er utbetalt kr 24.246, i samsvar med innmeldte medlemmer i de ulike trossamfunn.

Kommunestyret har de to siste årene gitt særskilt bevilgning til delfinansiering av diakonstillingen.

4.a.5. Teknisk sektor

Prioritering/behov

Rammeområdet netto utgifter utgjør 10,4 % av kommunens samlede driftsutgifter. Utviklingen i andelen av driftsutgiftene de siste årene har vært følgende:

	2001	2002	2003	2004	2005
Rammens andel av netto driftsutgifter	6,7%	6,7%	6,4%	6,6%	11,3 %

Endring i ramme fra 2004 til 2005 skyldes i hovedsak overflytting av bygg og renhold.

Etter omorganisering er driftsutgifter vedrørende bolig- og næringskontor, samt arealplanlegging lagt under teknisk sektor.

Budsjettrammen for teknisk sektor er redusert i 2007 ved at man har foretatt en generell reduksjon av utgifter til vikarer, reise, innkjøp av utstyr m.v.

Teknisk sektor ble pr. 01.07.06 reorganisert som egen etat. Ved ansettelse av 2 nye ingeniører høsten –06 ble det avklart av man foreløpig ikke hadde noen kvalifiserte søkere til stillingen som teknisk sjef.

Teknisk etat består i dag av følgende kontorer:

Plan- og byggesakskontoret: 2 ingeniører + 1 plan- og næringskonsulent

Anleggskontoret: 2 ingeniører + 1 brannmester/varabrannsjef 70 %

Teknisk uteseksjon Vannøy: 4 årsverk, inkl. teamleder

Teknisk uteseksjon Hansnes: 4,3 årsverk, inkl. teamleder

Brannmannskaper: 16,25 årsverk

En av ingeniørene på Anleggskontoret fungerer vanligvis som teamleder.

Sekretariatsfunksjonen for teknisk etat er organisert via Servicekontoret.

Begge de tekniske kontorene rapporterer direkte til rådmannen.

Saksmengden til Plan- og byggesakskontoret har økt betydelig de siste årene, og det er først og fremst fradelings- og byggesaker i forhold til hytter som bidrar til dette. I tillegg er det en økning i antall private reguleringsplanforslag, herunder er det flere store reguleringsplaner på gang (Dåfjord Øst, Karlsøya og vindkraftpark Fakken).

Vi har den siste tiden hatt bygge- og deleforbud (unntatt for boliger og næring). Hensikten var at man skulle frigjøre ressurser til arbeidet med ny kommuneplan med arealdel. Samtidig skulle man stoppe nye fradelingssøknader i påvente av avklaringer i arealplanen.

Arbeidet med ny kommuneplan med arealdel er kommet godt i gang, og det er i løpet av 2006 gjennomført folkemøter i alle områder av kommunen. Målsettingen er at vi skal prøve å få slutført kommuneplanen med arealdel i løpet av 2007. Hvis vi skal få dette til så bør vi leie ekstern bistand, eventuelt ansette noen i et midlertidig engasjement i 2007.

Spørsmålet om en videreføring av bygge- og deleforbudet etter 01.01.07 må vurderes av Driftsutvalget.

Rådmannen foreslår at man fra 01.08.07 styrker Plan- og byggesakskontoret med en ny ingeniørstilling. Denne stillingen foreslås finansiert med større produksjon av saker, samtidig som vi øker gebyrene for fradelinger, byggesaker m.v. Det vil i denne sammenheng bli utarbeidet særskilt selvkostkalkyle med forslag til justeringer av gebyrene.

Rådmannen presenterer særskilt sak til kommunestyret hvor man avklarer spørsmålet om konkurranseutsetting av tekniske tjenester, jfr. bestilling fra formannskapet.

Videre presenteres særskilt sak til kommunestyret med hensyn til framtidig organisering av teknisk sektor, herunder uteseksjonen.

Karlsøy kommune har fortsatt en omfattende brann- og feieavtale med Tromsø kommune. I løpet av året har vi redusert avtalen ved at vi selv har overtatt ansvaret for varabrannsjefstillingen. Dette skjedde etter at brannmesteren hadde fått oppgradert sin kompetanse, og hans stilling ble samtidig økt fra 50 % til 70 %.

Avtalen med Tromsø kommune gir oss en kvalitativ god brann- og feieordning. Imidlertid ville vi kunne ha spart midler hvis vi selv hadde kompetanse til dette arbeidet.

I forhold til direktoratets krav mangler vi fortsatt en tilfredsstillende brannstasjon, men denne er jo nå innarbeidet i budsjett for 2006. Kommunestyret har tidligere i år vedtatt at vi skal bygge en kombinert brann- og ambulansestasjon, hvor vi leier ut ambulansestasjon til helseforetaket UNN. På grunn av omregulering, planlegging og prosjektering vil det først bli byggestart i 2007.

En av de største utfordringene på teknisk sektor er vedlikehold av kommunens bygninger, og vi kan gi følgende status:

- Utleieboliger:
 - Mange boliger solgt de siste årene
 - Vannareid: 3 rekkehus m/ 8 leiligheter, hvorav 3 leiligheter leies ut vederlagsfritt til pensjonistforeningen. Dårlig standard på en del av boligmassen, herunder er en leilighet vannskadet. Boligene har forholdsvis lav omsetningsverdi. Vi foreslår å selge alle disse boligene
 - Vannvåg: 1 bolig m/ 2 leiligheter (Skogstrandheimen). Markedsverdi noe lav for tiden. Vi foreslår at denne boligen selges.
 - Hansnes: ... leiligheter + ... leiligheter i Tunet. God markedsverdi. Vi foreslår å selge 1 bolig i 2007.
 - Stakkvik: 1 bolig.
- Barnehager:
 - Vannvåg: OK
 - Gamnes: OK

- Hansnes: OK, men sammenslåing med større bygg vurderes
- Skoler:
 - Vannareid oppvekstsenter: OK, med unntak av nye vinduer på halve fasaden
 - Vannvåg: Behov for større utbedringer
 - Stakkvik oppvekstsenter: OK, med unntak av behov for nytt tak
 - Hansnes: OK
- Svømmehaller og gymn.bygg:
 - Vannvåg: Behov for renovering (omfang av utbygging må vurderes for å få kostnadene ned)
 - Hansnes: Behov for renovering (Første etappe påbegynt i 2006)
- Sykehjem og omsorgsboliger Hansnes: OK, nybygg
- Bo- og servicesenter Vannvåg: OK
- Rådhus: OK, nybygg

VAR-sektoren er bekymringsfull med hensyn til høye avgifter. Årsaken til avgiftsnivået skyldes i hovedsak:

- Mange vann- og avløpsanlegg med få abonnenter
- 2 miljøstasjoner
- Kostnadskrevende renovasjonsordning som følge av spredt bosetting på flere øyer, og lang transport til deponi
- Store investeringer de siste 10 – 15 årene, både til nyanlegg, utvidelser av kapasitet, sammenslåinger av anlegg og nye renseanlegg
- Det er kun i Vannvåg, Kristoffervalen og på Hansnes at vi har tilfredsstillende dekningsgrad på vann- og avløpsanleggene
- Svingninger i vannforbruket til fiskeindustrien

Sammenligning av nøkkeltall med KOSTRA – gruppe 06,

Nøkkeltall 2004	Egen kommune	Kostragruppe 06	Gj.snitt Troms
Tilknytningsavgift vann	2239,-	8458,-	2128,-
Tilknytningsavgift avløp	3590,-	8790,-	4872,-
Årsgebyr renovasjon	2277,-	2153,-	2114,-
Årsgebyr feiing	251,-	293,-	290,-
Fastavgift vann bolig	3015,-	2391,-	2128,-
Fastavgift avløp bolig	4198,-	2308,-	2226,-

Kilde: SSB – Gebyrsatser/brukernivå

b) Tiltak for å få balanse mellom inntekter og utgifter.

4.b.1. De enkelte tiltakene.

Tabellen nedenfor viser budsjettet ubalanse etter konsekvensjustering, samt de ulike tiltakene for å få balanse. Tiltakene er sortert sektorvis, slik at driftsvirkning pr sektor kommer frem.

	2007	2008	2009	2010
--	------	------	------	------

Over-/underskudd etter konsekvensjustering	7 936 450	5 857 450	6 357 450	6 357 450
Over-/underskudd etter tiltak	0	0	0	0

Tiltak

Alle sektorer - Sum	-150 000	0	0	0
Alle sektorer: Reduksjon møtegodtgjørelse folkevalgte	-150 000	0	0	0
<i>Kommunestyret (100)</i>	<i>-85 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Kontrollutvalget/Revisjon (102)</i>	<i>-6 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Valg (110)</i>	<i>-25 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Utmarksformål (177)</i>	<i>-1 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Overformynderiet (192)</i>	<i>-8 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Hovedutvalg for undervisning (200)</i>	<i>-5 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Barnehager fellesfunksjon (270)</i>	<i>-2 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Hovedutvalg for helse og sosial (300)</i>	<i>-8 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Hovedutvalg for teknisk (600)</i>	<i>-10 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Sentraladministrasjon - Sum	-315 000	-272 000	-272 000	-272 000
Sentraladministrasjon: Diverse innsparinger	-322 000	-322 000	-322 000	-322 000
<i>Kommunestyret (100)</i>	<i>-71 000</i>	<i>-71 000</i>	<i>-71 000</i>	<i>-71 000</i>
<i>Kontrollutvalget/Revisjon (102)</i>	<i>-10 000</i>	<i>-10 000</i>	<i>-10 000</i>	<i>-10 000</i>
<i>Administrasjonsavdelingen (109)</i>	<i>-37 000</i>	<i>-37 000</i>	<i>-37 000</i>	<i>-37 000</i>
<i>Kurs/opplæring ansatte AMU (113)</i>	<i>-60 000</i>	<i>-60 000</i>	<i>-60 000</i>	<i>-60 000</i>
<i>Servicekontoret (114)</i>	<i>-88 000</i>	<i>-88 000</i>	<i>-88 000</i>	<i>-88 000</i>
<i>Kantine OSK (116)</i>	<i>-20 000</i>	<i>-20 000</i>	<i>-20 000</i>	<i>-20 000</i>
<i>Økonomiavdelingen (130)</i>	<i>-32 000</i>	<i>-32 000</i>	<i>-32 000</i>	<i>-32 000</i>
<i>Lønns- og personalavdelingen (140)</i>	<i>-4 000</i>	<i>-4 000</i>	<i>-4 000</i>	<i>-4 000</i>

Krike: Økning kommunalt driftstilskudd	100 000	100 000	100 000	100 000
Overføring kirkelig fellesråd (400)	100 000	100 000	100 000	100 000
Sentraladministrasjon: Reduksjon tilleggsbev.	-43 000	0	0	0
Tilleggsbevilgninger m.m. (199)	-43 000	0	0	0
Sentraladministrasjon: Innsparing etter k.styret	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Administrasjonsavdelingen (109)	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Renhold kommunale bygg (115)	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000

Kultur og Oppvekst - Sum	-273 000	-358 000	-358 000	-358 000
Kultur og Oppvekst – Utvidelse SFO-tilbud	-6 000	-9 000	-9 000	-9 000
Skolefritidsordninga (290)	-6 000	-9 000	-9 000	-9 000
Kultur og Oppvekst: Økning antall plasser - Gamnes barnehage	-61 000	-143 000	-143 000	-143 000
Gamnes barnehage (275)	-61 000	-143 000	-143 000	-143 000
Kultur: Interkommunalt friluftsråd	37 000	37 000	37 000	37 000
Friluftsliv (542)	37 000	37 000	37 000	37 000
Kultur og oppvekst: Innsparing ramme - etter k.styret	-243 000	-243 000	-243 000	-243 000
Administrasjon (201)	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Hansnes barnehage (271)	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Friluftsliv (542)	-83 000	-83 000	-83 000	-83 000

Helse- og Sosialetat - Sum	-1 045 000	-745 000	-445 000	-445 000
Helse og sosial - Diakoni	-89 000	-89 000	-89 000	-89 000
Psykiatri (306)	-89 000	-89 000	-89 000	-89 000
Helse og sosial - Hjemmehjelp: Reduksjon 0,3	-53 000	-53 000	-53 000	-53 000
Hjemmetjenester (380)	-53 000	-53 000	-53 000	-53 000
Helse og sosial - Kutt barnevern	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Barnevern (360)	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Helse og sosial - Legers sykebesøk	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
Legetjeneste (320)	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
Helse og sosial - Omorganisering Dagsenter	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Psykiatri (306)	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Aktivitet og rehabilitering (334)	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000
Helse og sosial - Reduksjon støttekontakutgifter	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
Hjemmetjenester (380)	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000

Helse og sosial - Sykehjem - Reduksjon vikarlønn	-90 000	-90 000	-90 000	-90 000
<i>Karlsøy sykehjem (331)</i>	-90 000	-90 000	-90 000	-90 000
Helse og sosial - Sykehjem: Kutt ekstrahj/Økn. Fast stillinger	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
<i>Karlsøy sykehjem (331)</i>	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
Helse og sosial - Utleie vaktbolig UNN	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000
<i>Legetjeneste (320)</i>	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000
Helse og sosial - Opptopping stillinger	0	300 000	600 000	600 000
<i>Karlsøy sykehjem (331)</i>	0	300 000	600 000	600 000
Helse og sosial – Ekstra innsparing etter k.styret	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
<i>Karlsøy sykehjem (331)</i>	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000

Teknisk sektor - Sum	-625 450	-625 450	-625 450	-625 450
Teknisk sektor: Div innsparinger	-570 450	-570 450	-570 450	-570 450
<i>Hovedutvalg for teknisk (600)</i>	-9 000	-9 000	-9 000	-9 000
<i>Teknisk administrasjon (601)</i>	-93 000	-93 000	-93 000	-93 000
<i>Bolig- og Næringskontor (602)</i>	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
<i>Parkvesen (603)</i>	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000
<i>Plan og byggesak (606)</i>	-39 000	-39 000	-39 000	-39 000
<i>Lager for teknisk etat (615)</i>	-22 000	-22 000	-22 000	-22 000
<i>Brannvesen (650)</i>	-67 000	-67 000	-67 000	-67 000
<i>Kommunale veier (663)</i>	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
<i>Boligtiltak (672)</i>	-56 000	-56 000	-56 000	-56 000
<i>Kommunale bygg (675)</i>	73 550	73 550	73 550	73 550
<i>Adm.lokale Bakkum (692)</i>	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000
<i>Smoltanlegg Hessfjord (693)</i>	-105 000	-105 000	-105 000	-105 000
<i>Vannvåg forretningscenter (694)</i>	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
<i>Felles vedlikehold (699)</i>	0	0	0	0
<i>Havnedrift (710)</i>	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Teknisk: Salg bolig - Innsparing komm.avg/strøm	-55 000	-55 000	-55 000	-55 000
<i>Boligtiltak (672)</i>	-55 000	-55 000	-55 000	-55 000

Finans - Sum	-5 000 000	-4 369 000	-5 605 000	-5 599 000
Finanser - Utvidet eiendomsskatt	-5 000 000	-5 925 000	-5 925 000	-5 925 000
<i>Eiendomsskatt (105)</i>	1 000 000	75 000	75 000	75 000
<i>Eiendomsskatt (810)</i>	-6 000 000	-6 000 000	-6 000 000	-6 000 000

Finanser - Ekstra avdrag/Avsetn. Disp.fond	0	1 556 000	320 000	326 000
Lån (910)	0	1 156 000	320 000	326 000
Disposisjonsfond (940)	0	400 000	0	0

Investering - Sum	-528 000	512 000	948 000	942 000
Investering - Boligfelt stakkvik	0	20 000	20 000	20 000
Stakkvik boligfelt 2004 (0552)	0	0	0	0
Kompensasjon - MVA - (184)	0	0	0	0
Renter (900)	0	10 000	10 000	10 000
Lån (910)	0	10 000	10 000	10 000
Investering - Brannstasjon Hansnes	0	200 000	200 000	200 000
Branngarasje Hansnes - ny (0652)	0	0	0	0
Brannstasjon og ambulansestasjon (652)	0	-160 000	-160 000	-160 000
Renter (900)	0	180 000	180 000	180 000
Lån (910)	0	180 000	180 000	180 000
Investering - Hansnes garderobeanlegg og svømmehall	-400 000	0	300 000	300 000
Hansnes svømmehall (021)	0	0	0	0
Kompensasjon - MVA - (184)	-400 000	-200 000	0	0
Renter (900)	0	100 000	150 000	150 000
Lån (910)	0	100 000	150 000	150 000
Investering - Innkjøp 2 biler - Hjemmesykepleien	-68 000	85 000	80 000	74 000
Kjøp bil - hjemmesykepleien 1 (03941)	0	0	0	0
Kjøp bil - Hjemmesykepleien 2 (03942)	0	0	0	0
Kompensasjon - MVA - (184)	-68 000	0	0	0
Renter (900)	0	17 000	12 000	6 000
Lån (910)	0	68 000	68 000	68 000
Investering - Kvalshausen steinuttak	0	10 000	50 000	50 000
Kvalshausen - Steinuttak (0741)	0	0	0	0
Kompensasjon - MVA - (184)	0	0	0	0
Renter (900)	0	5 000	25 000	25 000
Lån (910)	0	5 000	25 000	25 000
Investering - Nedre Slettmobakken boligfelt	0	0	100 000	100 000
Nedre Slettmobakken boligfelt (0529)	0	0	0	0
Renter (900)	0	0	50 000	50 000
Lån (910)	0	0	50 000	50 000

Investering - Sjøvannsledning Langsundet	0	0	0	0
Vannverk - sjøvannsledning Langsundet (0629)	0	0	0	0
Renter (900)	0	0	0	0
Lån (910)	0	0	0	0
Investering - Stakkvik Havn	0	167 000	168 000	168 000
Stakkvik havn (0782)	0	0	0	0
Kompensasjon - MVA - (184)	0	0	0	0
Havnedrift (710)	0	0	-167 000	-167 000
Renter (900)	0	0	168 000	168 000
Lån (910)	0	167 000	167 000	167 000
Investering - Vannvåg fiskerikai	0	0	0	0
Vannvåg fiskerikai (0783)	0	0	0	0
Vannvåg fiskerikai (713)	0	-61 000	-61 000	-61 000
Renter (900)	0	31 000	31 000	31 000
Lån (910)	0	30 000	30 000	30 000
Investering - Salg kommunal boliger	0	0	0	0
Kommunal bolig (0060)	0	0	0	0
Investering - Glimbukt Industriområde	0	0	0	0
Glimbukt industriområde (0556)	0	0	0	0
Kompensasjon - MVA - (184)	0	0	0	0
Renter (900)	0	0	0	0
Lån (910)	0	0	0	0
Investering - Utlån husbankmidler	0	0	0	0
Bruk av lånemidler (091)	-6 000 000	0	0	0
Utlån (092)	6 000 000	0	0	0
Investering - Åbornes industriområde	0	0	0	0
Åbornes industriområde/byggefelt (0551)	0	0	0	0
Kompensasjon - MVA - (184)	0	0	0	0
Renter (900)	0	0	0	0
Lån (910)	0	0	0	0
Investering: Datautstyr - Backup/Servere	-60 000	0	0	0
Datautstyr - Backup/Servere (0126)	0	0	0	0
Kompensasjon - MVA - (184)	-60 000	0	0	0
Investering: Reguleringsplan Stakkvik havn/boligfelt	0	0	0	0
Stakkvik boligfelt 2004 (0552)	0	0	0	0
Stakkvik havn (0782)	0	0	0	0

Investering: Reguleringsplan - Hyttefelt Skogsfjorden	0	30 000	30 000	30 000
<i>Hyttefelt - Skogsfjorden (0557)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Renter (900)</i>	<i>0</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>
<i>Lån (910)</i>	<i>0</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>

c) Driftsoversikt

Budsjettskjema 1A – Tall i tusen

Beskrivelse	Budsjett 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Finanser				
Skatt på inntekt og formue	-31 078	-31 078	-31 078	-31 078
Ordinært rammetilskudd	-71 424	-71 424	-71 424	-71 424
Skatt på eiendom	-7 224	-7 224	-7 224	-7 224
Andre generelle statstilskudd	-1 643	-1 643	-1 643	-1 643
Sum frie disponible inntekter	-111 369	-111 369	-111 369	-111 369
Renteinntekter og utbytte	-2 161	-2 161	-2 161	-2 161
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	7 058	8 416	9 199	9 193
Avdrag på lån	5 800	7 531	6 815	6 821
Netto finansinntekter/-utgifter	10 697	13 786	13 853	13 853
Dekning av tidl års regnskm merforbruk	3 879	0	0	0
Til ubundne avsetninger	0	400	0	0
Til bundne avsetninger	470	470	470	470
Bruk av tidl års regnskm mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	0
Netto avsetninger	4 349	870	470	470
Overført til investeringsbudsjettet	0	0	0	0
Til fordeling drift	-96 323	-96 713	-97 046	-97 046

Budsjettskjema 1B – Tall i tusen

Fordelt på drift:

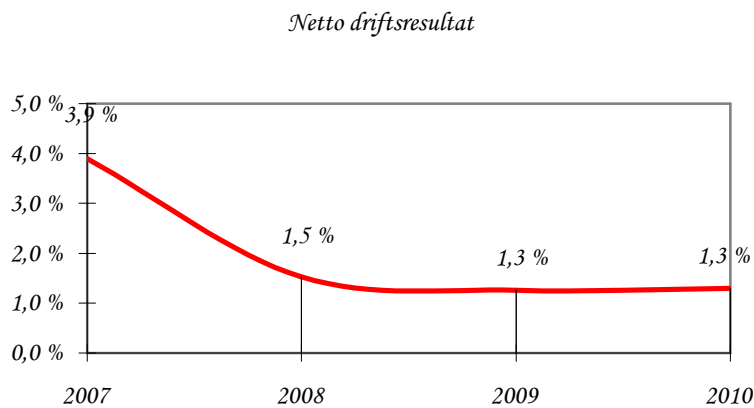
Beskrivelse	Budsjett 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Rådmannskontoret	-	-	-	-
Sum utgifter	19 250	18 193	18 193	18 193
Sum inntekter	-4 633	-3 205	-3 005	-3 005
Netto utgift	14 617	14 988	15 188	15 188
Oppvekst og kultur	-	-	-	-
Sum utgifter	38 796	38 874	38 874	38 874
Sum inntekter	-9 123	-9 279	-9 279	-9 279
Netto utgift	29 673	29 595	29 595	29 595
Helse og sosial	-	-	-	-
Sum utgifter	53 830	54 138	54 438	54 438
Sum inntekter	-11 836	-11 836	-11 836	-11 836
Netto utgift	41 994	42 302	42 602	42 602
Teknisk	-	-	-	-
Sum utgifter	33 596	33 606	33 606	33 606
Sum inntekter	-23 557	-23 778	-23 945	-23 945
Netto utgift	10 039	9 828	9 661	9 661

Sum fordelt drift	96 323	96 713	97 046	97 046
Merforbruk/mindreforbruk	0	0	0	0

- Ramme for Kirke og andre religiøse formål er inkludert i sum for sentraladministrasjon og utgjør netto ramme på 1.268.000 pr. år i hele økonomiplanperioden

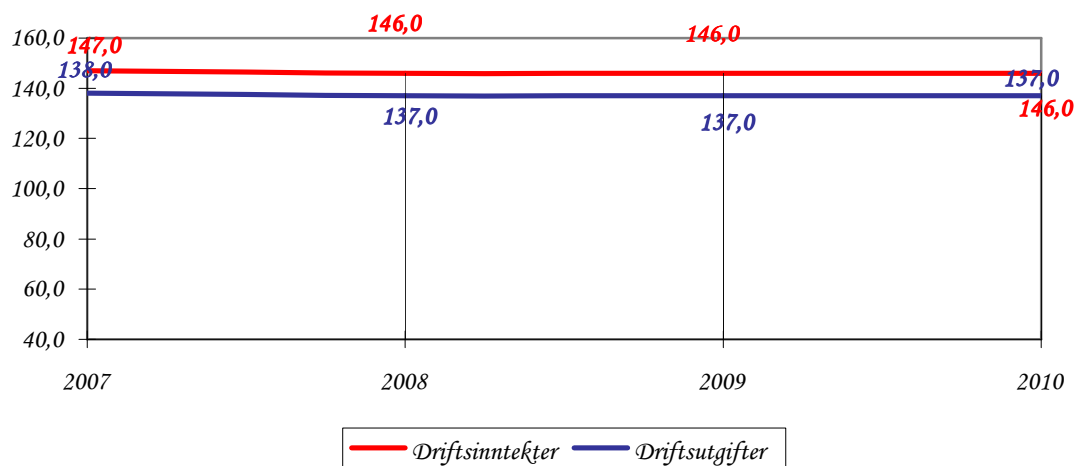
d) Finansielle nøkkeltall

a) Netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene.



Som diagrammet viser reduseres netto driftsresultat i økonomiplanperioden. Det foreligger klare anbefalinger om at dette tallet minst bør være på 3 %, noe som ikke oppnås i perioden 2008-10.

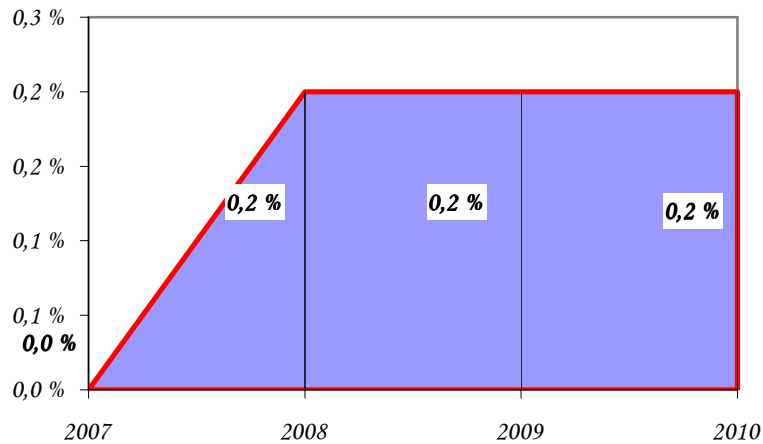
b) Forholdet mellom samlede driftsinntekter og –utgifter



Diagrammet viser utviklingen av brutto driftsresultat i økonomiplanperioden.

c) Disposisjonsfond i prosent av driftsinntektene

Disposisjonsfond i % av driftsinntektene



Det ble besluttet ved forrige års budsjett å bruke resterende midler på disposisjonsfond. Diagrammet viser en økning fra 2007 til 2008, som følge av budsjettet avsetning på 400.000. Selv etter denne avsetningen, er sum disposisjonsfond fortsatt forholdsvis lav i forhold til driftsinntektene, og vil fungere dårlig mot uforutsette utgiftsøkninger/inntektsreduksjoner.

5. Investeringer

Nye investeringer vil alltid medføre driftskonsekvenser i form av økte rente- og avdragsutgifter og investering i nye bygninger vil i tillegg medføre økte FDV utgifter (forvaltnings-, drifts- og vedlikeholdsutgifter). Når det gjelder investeringer i økt kapasitet, for eksempel utvidelse av antall sykehjemssenger, så må også økte utgifter for de nye sykehjemsbrukerne måtte medregnes som en driftskonsekvens av nyinvesteringen.

For å skape rom for driftskonsekvensene av nye investeringer må i de aller fleste tilfeller det eksisterende driftsnivået reduseres. Ut fra dette vil det være særdeles viktig å vurdere nødvendigheten av hver ny investering før den vedtas. Med bakgrunn i en slik vurdering foreslår formannskapet at nye investeringer innarbeides i årsbudsjett og økonomiplan i henhold til oversikten nedenfor.

Karlsøy kommune har nå over mange år gjort betydelige investeringer innenfor vann- og avløpssektoren, industriområder, kaier, boligfelt, Karlsøy Omsorgssenter, Vannøy Servicebygg, nytt rådhus/offentlig servicekontor og betydelige oppgraderinger og tilbygg på skolene og barnehagene.

Kommunens geografi og spredte bosetting resulterer i betydelige investeringer for å oppnå samme servicegrad som andre kommuner. Særlig det forhold at vi er en øykommune betyr at vi får mange enheter av skoler, barnehager, legekontorer, boligfelt, miljøstasjoner og vann- og avløpsanlegg.

Kommunens lånegjeld tilsier nå at vi må begrense investeringene mest mulig i perioden 2007 – 2010.

For oversikt over investeringene og låneopptak vises til vedlegg 3 og 4.

Investeringer som planlegges utført i 2006

Følgende prosjekter er innarbeidet i budsjett 2006 og må overføres til 2007 hvis disse ikke blir ferdigstilt i 2006:

Nødstrømanlegg omsorgssenter og rådhus	kr 200.000
Ballbinge Stakkvik	kr 450.000

6. Likviditet/Finans

Karlsøy kommune har i dag ikke beløp avsatt til disposisjonsfond. Øvrige fond er minimale i forhold til tidligere år.

Videre er det regnskapsført underskudd på VAR på Kr. 5.477.988,- pr. 31.12.2005.

Underskudd på driftsregnskap for 2005 er på Kr. 3 879 287,-. I tillegg er det utestående fordringer på utlån og VAR m.m.

Vi bruker tilbakebetalte etableringslån/startlån til likviditeten.

Dette gjør at likviditeten ikke er tilfredstillende – og opptak av kassakreditt bør vurderes.

7. Helse, miljø og sikkerhet

Karlsøy kommune sliter fortsatt med høyt sykefravær, men vi ser en nedgang pr. 30.09.06 med 3.1% fra utgangen av 2005.

Karlsøy kommune har brukt mye tid på IA-arbeidet. Hver enkelt leder har vært innkalt gjennomgått rutinene for oppfølging av sykefraværet. Dette for at man så tidlig som mulig skal kunne følge opp de som er sykemeldt. Det er kanskje dette som gjør utslaget for den nedgangen som nå kommer.

Det vil nå bli tatt en ny gjennomgang av IA-arbeidet, bl.a.rutinene for å se om det er mulig å få enda tettere oppfølging.

Syvfraværsutviklingen ser slik ut:

31.12.01	-	10,5 %
31.12.02	-	12,2%
31.12.03	-	10,8%
31.12.04	-	12.1%
31.12.05	-	12.4%
30.09.06	-	9.3%

Vedlegg

1. Kommunale avgifter og gebyrer

Teknisk sektor – Vann, avløp, slam, renovasjon og feiing.

Type gebyr	2006	Mva	Inkl.mva.	2007	Økn./Red.
Vann				Inkl. mva	Inkl mva
Abb. Bolig	1 755,00	25,00 %	2 193,75	2 193,75	
Tilknytningsavgift	2 339,00	25,00 %	2 923,75	2 923,75	
Forbruksgebyr vann	3,50	25,00 %	4,38	4,38	
Næring 1 0-1.000 m ³	1 755,00	25,00 %	2 193,75	2 193,75	
Næring 1 1.001-5.000 m ³	11 248,00	25,00 %	14 060,00	14 060,00	
Næring 1 5.001-10.000 m ³	21 000,00	25,00 %	26 250,00	26 250,00	
Næring 1 10.001-15.000 m ³	32 000,00	25,00 %	40 000,00	40 000,00	
Næring 1 15.001-20.000 m ³	44 900,00	25,00 %	56 125,00	56 125,00	
Næring 1 20.001-30.000 m ³	67 000,00	25,00 %	83 750,00	83 750,00	
Næring 1 30.001-40.000 m ³	89 000,00	25,00 %	111 250,00	111 250,00	
Næring 1 40.001-50.000 m ³	112 476,00	25,00 %	140 595,00	140 595,00	
Næring 1 50.001-75.000 m ³	170 000,00	25,00 %	212 500,00	212 500,00	
Næring 1 75.001-100.000 m ³	224 952,00	25,00 %	281 190,00	281 190,00	
Næring 1 100.001-125.000 m ³	235 000,00	25,00 %	293 750,00	293 750,00	
Næring 1 125.001-150.000 m ³	245 000,00	25,00 %	306 250,00	306 250,00	
Næring 1 150.001-175.000 m ³	255 000,00	25,00 %	318 750,00	318 750,00	
Avløp					
Bolig	2 585,00	25,00 %	3 231,25	4 071,38	840,13
Næring	2 585,00	25,00 %	3 231,25	4 071,38	840,13
Forbruksgebyr avløp	4,48	25,00 %	5,60	7,06	1,46
Tilknytningsavgift	3 590,00	25,00 %	4 487,50	5 654,25	1 166,75
Hytterrenovasjon	570,00	25,00 %	712,50	605,63	-106,88
Boligrenovasjon	2 277,00	25,00 %	2 846,25	3 301,65	455,40
Slam bolig	889,00	25,00 %	1 111,25	2 111,38	1000,13
Slam hytte	549,00	25,00 %	686,25	857,81	171,56
Feiing	202,54	25,00 %	253,18	275,96	22,79

Bygge- og delesaksgebyrer: Generell avgiftsøkning på 25 % etter vedtak i kommunestyret 13.12.06:

2. Obligatoriske oversikter

2.1. Økonomisk oversikt drift

Tall i tusen.

Beskrivelse	Regnskap 2005	Budsjett 2006	Budsjett 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Karlsøy						
Brukerbetalinger	-5 532	-4 986	-5 183	-5 248	-5 248	-5 248
Andre salgs- og leieinntekter	-13 635	-15 033	-15 759	-15 980	-16 147	-16 147
Overføringer med krav til motytelse	-22 895	-15 061	-14 321	-13 284	-13 084	-13 084
Rammetilskudd	-60 674	-66 237	-71 424	-71 424	-71 424	-71 424
Andre statlige overføringer	-2 676	-2 562	-1 695	-1 695	-1 695	-1 695
Andre overføringer	-559	-40	0	0	0	0
Skatt på inntekt og formue	-30 373	-30 578	-31 078	-31 078	-31 078	-31 078
Eiendomsskatt	-563	-947	-7 224	-7 224	-7 224	-7 224
Sum driftsinntekter (B)	-136 906	-135 444	-146 684	-145 933	-145 900	-145 900
Lønnsutgifter	79 447	79 437	82 591	82 612	82 912	82 912
Sosiale utgifter	10 153	9 960	9 378	9 378	9 378	9 378
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	25 242	26 873	27 266	26 841	26 841	26 841
Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	10 041	7 726	8 327	8 327	8 327	8 327
Overføringer	10 211	4 958	5 462	5 505	5 505	5 505
Avskrivninger	4 774	7 153	7 474	7 474	7 474	7 474
Fordelte utgifter	0	-2 970	-2 869	-2 869	-2 869	-2 869
Sum driftsutgifter (C)	139 868	133 137	137 629	137 268	137 568	137 568
Brutto driftsresultat (D=B-C)	2 962	-2 307	-9 055	-8 665	-8 332	-8 332
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-1 903	-1 961	-2 161	-2 161	-2 161	-2 161
Mottatte avdrag på utlån	-1 587	-995	-1 035	-1 035	-1 035	-1 035
Sum eksterne finansinntekter (E)	-3 490	-2 956	-3 196	-3 196	-3 196	-3 196
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	5 143	5 758	7 058	8 416	9 199	9 193
Avdragsutgifter	5 582	3 809	5 800	7 531	6 815	6 821
Utlån	2 631	1 652	1 153	1 153	1 153	1 153
Sum eksterne finansutgifter (F)	13 357	11 219	14 011	17 100	17 167	17 167
Resultat eksterne finansieringstrans.	9 866	8 263	10 815	13 904	13 971	13 971

Beskrivelse	Regnskap 2005	Budsjett 2006	Budsjett 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Motpost avskrivninger	-4 774	-7 153	-7 474	-7 474	-7 474	-7 474
Netto driftsresultat (I)	8 055	-1 197	-5 714	-2 235	-1 835	-1 835
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-2 362	-476	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	-3 372	-1 100	-1 318	-1 318	-1 318	-1 318
Bruk av likviditetsreserve	-1 674	-12	-26	-26	-26	-26
Sum bruk av avsetninger (J)	-7 408	-1 588	-1 344	-1 344	-1 344	-1 344
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	3 879	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	400	0	0
Avsetninger til bundne fond	2 864	1 667	1 945	1 945	1 945	1 945
Avsetninger til likviditetsreserven	369	1 118	1 234	1 234	1 234	1 234
Sum avsetninger (K)	3 233	2 785	7 058	3 579	3 179	3 179
Regnskapsmessig mer- mindreforbruk	3 879	0	0	0	0	0

2.2. Økonomisk oversikt investering

Tall i tusen.

Beskrivelse	2007	2008	2009	2010
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-2 000			
Andre salgsinntekter				
Overføringer med krav til motytelse				
Statlige overføringer	-612	-1 650		-1 500
Andre overføringer				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak				
Sum inntekter	-2 612	-1 650	0	-1 500
Lønnsutgifter				
Sosiale utgifter				
Varer og tjenester i kommunal egenproduksjon	10 034	7 400		8 000
Overføringer				
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter				
Sum utgifter	10 034	7 400	0	8 000
Avdragsutgifter				
Utlån	6 000			
Kjøp av aksjer og andeler				
Avsatt til ubundne investeringsfond	2 000			
Avsetninger til bundne fond				
Avsetninger til likviditetsreserve				
Sum finansieringstransaksjoner	8 000	0	0	0
Finansieringsbehov	15 422	5 750	0	6 500
Bruk av lån	-14 852	-5 750		-6 500
Mottatte avdrag på utlån				
Bruk av disposisjonsfond				
Bruk av ubundne investeringsfond	-570			
Bruk av bundne fond				
Sum finansiering	-15 422	-5 750	0	-6 500
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Investeringsoversikt

INVESTERINGSOVERSIKT				
INVESTERINGSBUDSJETTET	2 007	2 008	2 009	2 010
Ny vannledning til Stakkvik	1 700 000			
Lån	1 700 000			
Hansnes skole - garderobebygg	2 000 000	1 000 000		
Spillmidler	0	0		
Lån	2 000 000	1 000 000		
Reguleringsplan Stakkvik havn/boligfelt	120 000			
Kapitalfondet	120 000			
Stakkvik havn		5 000 000		
Lån		1 700 000		
Statstilskudd		1 650 000		
Lån som finansieres av andre		1 650 000		
Stakkvik boligfelt	200 000			
Lån	200 000			
Vannvåg fiskerikai	1 224 000			
Tilskudd	612 000			
Lån som finansieres av andre	612 000			
Åbornes industriområde	100 000			
Kapitalfondet	100 000			
Glimbukta industriområde	50 000			
Kapitalfondet	50 000			
Kvalshausberg industriområde	100 000	400 000		
Lån	100 000	400 000		
2 biler - utskifte	340 000			
Lån	340 000			
Nedre Slettmobakken boligfelt		1 000 000		
Lån		1 000 000		
Vannvåg skole				8 000 000
Lån				6 500 000
Spillmidler				1 500 000
Hansnes brann og ambulansestasjon	3 600 000			
Lån	3 600 000			

Utstyr data -	300 000			
Kapitalfond	300 000			
Reguleringsplan - Hyttefelt skogsfjorden	300 000			
Lån	300 000			
Sum investeringer	10 034 000	7 400 000	0	8 000 000
Lån	8 852 000	5 750 000		6 500 000
Tilskudd	612 000	1 650 000		1 500 000
Kapitalfondet	570 000			

Totale investeringer i økonomiplanperioden

Sum investeringer	25 434 000
Lån	21 102 000
Tilskudd	3 762 000
Kapitalfondet	570 000

Vurdering av investeringstiltak

1. Ny vannledning til Stakkvik: Kommunestyret har tidligere vedtatt denne investeringen, for å sikre at bedriften Reinøy Sjømat A/S og andre brukere i området får levert reint vann. Dagens vannverk har dårlig vannkvalitet i deler av året.
2. Hansnes skole - garderobebygg/svømmehall: Av kommunens skoler er det Hansnes skole som har hatt dårligst standard på garderobene. Samtidig er denne skolen den desidert største med antall elever, lærere og eksterne brukere. Det var fare for at garderobebygget ville kunne bli stengt. I 2006 ble arbeidet igangsatt, og kostnadene og framdriften ble forstyrret av asbestforurensing. Den store renoveringen av svømmehallen er en egen sak som kommunen ikke har midler til i inneværende økonomiplanperiode.
3. Reguleringsplan Stakkvik havn og boligfelt: Det er helt nødvendig å utarbeide reguleringsplan hvis kommunen skal realisere den planlagte havnen og boligfeltet.
4. Stakkvik havn: Kommunestyret har tidligere gitt klarsignal til dette prosjektet. Det er gitt tilsagn om statstilskudd med kr 1.650.000. Kommunestyret har videre forutsatt at kommunen skal dekke en tredjedel og fiskerne/brukerne en tredjedel av de totale investeringskostnadene. Kommunen må stå som byggherre og eier, og deretter leie ut kaiplasser til fiskerne og andre. Vi forventer å slutføre reguleringsplanen i 2007. Av hensyn til dette og kommunens anstrengte økonomi foreslår vi selve investeringen utført i 2008. Det forutsettes videre at det er tegnet underskrevne kontrakter med brukerne før prosjektet inngangsettes.
5. Stakkvik boligfelt: Kommunestyret har tidligere vedtatt å utvide boligfeltet i Stakkvik. Vi har inngått kjøpekontrakt med aktuell grunneier, men denne kontrakten kan først effektueres når reguleringsplanen for området er godkjent. Vi forventer å slutføre reguleringsplanen i 2007 og ordne grunnvervet. Opparbeidelsen av tomter settes ikke i gang før bindende avtaler er underskrevet av interessenter, tidligst i 2008.

6. Vannvåg fiskerikari: Vannvåg Fiskarlag og GPG Norge A/S har i samarbeid arbeidet for å realisere et kaiprojekt for fiskerne i Vannvåg-området. Formannskapet har tidligere i år godkjent at kommunen skulle søke om statstilskudd til prosjektet. Tilsagn om statstilskudd kr 612.000 er innarbeidet i forslag til statsbudsjett for 2007. Kommunestyret vil i sitt møte 13.12.06 få seg forelagt en særskilt sak om dette prosjektet.
7. Åbornes industriområde: Vi forventer at reguleringsplanen ferdigstilles i 2007. Selve utbyggingen av industriområdet vil vi avvente inntil den endelige reguleringsplanen er klar, herunder spørsmålet om erverv av eiendom.
8. Glimbukta grusuttak: Reguleringsplanen forventes ferdigstilt i 2007. Vi vil søke samarbeid med industrielle aktører for å ta ut og produsere grus fra kommunens eiendom..
9. Kvalshaugsberg steinuttak: Reguleringsplanen forventes ferdigstilt i 2007, og grunnervervet gjennomført i 2008. Vi vil søke samarbeid med industrielle aktører for å ta ut og produsere steinmasser. Aktuelle kjøpere vil blant annet være Troms Kraft, Kystverket, Statens Vegvesen og andre.
10. Utskifting av 2 firmabiler: Dette er 2 leasingavtaler som utgår. Vi foreslår å kjøpe nye biler.
11. Nedre Slettmobakken boligfelt: Det største behovet for nye boligtomter er på Hansnes. Vi har startet arbeidet med å omregulere Nedre Slettmobakken til boligfelt. Kommunen eier området, og vi har vann og avløp like ved. Dette betyr at vi får et forholdsvis rimelig boligfelt.
12. Vannvåg skole, renovering av svømmehall og garderobebygg: Anleggskontoret har startet arbeidet med å revurdere de tidligere utbyggingsplaner, med sikte på å redusere investeringsomfanget ned til 8 mill kr. Det må søkes på nytt om tippemidler. Av de 2 svømmehallene som må totalrenoveres vil vi først prioritere Vannvåg. Svømmehallen vil kunne driftes på vanlig måte i påvente av renoveringen.
13. Hansnes brann- og ambulansestasjon: Kommunestyret har i sitt møte i juni 2006 gitt klarsignal for å bygge en kombinert brann- og ambulansestasjon nedenfor Banktunbygget. Deler av investeringen finansieres med leieinntekter fra Helseforetaket UNN.
14. Utstyr data: Vi må kjøpe inn ekstra dataservere i 2007, for å drifte kommunens totale IKT-nettverk. Nettverket omfatter nå både administrasjonen/rådhuset, skoler, barnehager, tekniske utestasjoner, Vannøy Servicebygg, Karlsøy omsorgssenter og Vannvåg bo- og servicesenter.
15. Reguleringsplan Hyttefelt Skogsfjorden: Fremtidig salg av hyttetomter ved Skogsfjorden.

4. Nye låneopptak

Som hovedfinansieringskilde for de nye investeringstiltakene foreslås følgende lån tatt opp i 2007:

Låneobjekt	Lånebeløp	Lånets løpetid	Låne-rente
Ny vannledning til Stakkvik	1 700 000,00	20	5,00 %
Hansnes skole - garderobebygg	2 000 000,00	20	5,00 %
Stakkvik boligfelt	200 000,00	20	5,00 %
Vannvåg fiskerikai	612 000,00	20	5,00 %
Kvalshausberg industriområde	100 000,00	20	5,00 %
2 biler - utskifte	340 000,00	5	5,00 %
Hansnes brann og ambulansestasjon	3 600 000,00	20	5,00 %
Reguleringsplan - Hyttefelt Skogsfjord	300 000,00	20	5,00 %
Sum låneopptak	8 852 000		
Herav VAR-investeringer	2 500 000		
Samlet låneopptak investering	8 852 000		
Opptak av startlån i Husbanken	6 000 000		
Sum låneopptak	14 852 000		

5. Selvkost

Selvkost 2007 – Vann

Tabell 1 a HOVEDOVERSIKT		
Kostnadskomponent	Beregningsnøkkel	Kostnad
Kjerneproduktet/operativ kjerne		1 813 733
Tilleggytelser		193 650
Støttefunksjoner		90 000
Betalingstjenesten		2 097 383

Ar		2007
Årsavgift boliger	(hjelpelinje)	1 096 200
Årsavgift andre bygg	(hjelpelinje)	430 000
Årsavgift målt forbruk	(hjelpelinje)	800 000
Tiknytningsavgift	(hjelpelinje)	20 000

Tabell 1 b OVERSIKT INNTEKTER	
Årsavgift boliger	1 096 200
Årsavgift andre bygg	430 000
Årsavgift målt forbruk	800 000
Tiknytningsavgift	20 000
Sum inntekter i året	2 346 200
-/+ Framført "overskudd" eller "underskudd" til neste år	-228 274
+/- Kalkulert renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	-20 544
Sum inntekter totalt	2 097 383

Kostnadsdekning	100,00%
Antall abonnenter bolig	384
Antall abonnenter industri	6
-/+ Framført "overskudd" eller "underskudd" fra tidligere år	373 522 145 248
-/+ Kalkulert renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	20 544
Dekningsbidrag tekn.adm./lager tekn./maskinforvaltning	15%
Kalkylerente renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	5,50%
Fordeling av "over" eller "underskudd"	5år

Ingen endring i avgift.

Selvkost 2007 – Avløp

Tabell 1 a HOVEDOVERSIKT		
Kostnadskomponent	Beregningsnøkkel	Kostnad
Kjerneproduktet/operativ kjerne		743 990
Tilleggetelser		64 550
Støttefunksjoner		45 000
Betalingstjenesten		853 540

År		2007
Diverse salgsinntekter	(hjelpelinje)	
Årsavgift boliger	(hjelpelinje)	777 893
Årsavgift andre bygg	(hjelpelinje)	190 000
Tiknytningsavgift	(hjelpelinje)	12 000

Tabell 1 b OVERSIKT INNTEKTER	
Diverse salgsinntekter	0
Årsavgift boliger	980 145
Årsavgift andre bygg	239 400
Tiknytningsavgift	15 120
Uinndekket del av negativt netto driftres. Underskudd	200 000
Sum inntekter i året	1 434 665
-/+ Framført "overskudd" eller "underskudd" til neste år	-454 763
+/- Kalkulert renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	-126 362
Sum inntekter totalt	853 540

Kostnadsdekning	100,00%
Antall abonnenter bolig	208
Antall abonnenter industri	4
-/+ Framført "overskudd" eller "underskudd" fra tidligere år	2 297 500 1 842 737
-/+ Kalkulert renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	126 362
Dekningsbidrag tekn.adm./lager tekn./maskinforvaltning	5%
Kalkylerente renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	5,50%
Fordeling av "over" eller "underskudd"	5år
Økning/Reduksjon	26 %

Selvkost 2007 – Hytterrenovasjon

Tabell 1 a HOVEDOVERSIKT		
Kostnadskomponent	Beregningsnøkkel	Kostnad
Kjerneproduktet/operativ kjerne		277 382
Tilleggetelser		64 550
Støttefunksjoner		11 243
Betalingstjenesten		353 175

År		2007
Avfallsgebyr - 2006	(Hjelpelinje)	360 000

Tabell 1 b OVERSIKT INNTEKTER	
Avfallsgebyr	306 000
Sum inntekter i året	306 000
-/+ Framført "overskudd" eller "underskudd" til neste år	37 672
+/- Kalkulert renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	9 503
Sum inntekter totalt	353 175

Kostnadsdekning	100,00 %
Økning abonnenter	0
Antall abonnenter hytter	653
Antall abonnenter industri	
-/+ Framført "overskudd" eller "underskudd" fra tidligere år	-172 775 -135 103
-/+ Kalkulert renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	-9 503
Dekningsbidrag tekn.adm./lager tekn./maskinforvaltning	5%
Kalkylerente renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	5,50%
Fordeling av "over" eller "underskudd"	5år
Kostnadsfordeling mellom bolig/fritid	20,0 %
Gebyr	570
Økning/Reduksjon	-15 %

Selvkost 2007 - Boligrenovasjon

Tabell 1 a HOVEDOVERSIKT		
Kostnadskomponent	Beregningsnøkkel	Kostnad
Kjerneproduktet/operativ kjerne		2 088 080
Tilleggytelser		129 100
Støttefunksjoner		44 972
Betalingstjenesten		2 262 152

År		2007
Div. inntekter	(Hjelpelinje)	0
Avfallsgebyr	(Hjelpelinje)	2 277 000
Refusjon for tjenester til andre kommuner		120 000

Tabell 1 b OVERSIKT INNTEKTER	
Avfallsgebyr	2 641 320
Refusjon for tjenester til andre kommuner	120 000
Div. inntekter	0
Sum inntekter i året	2 761 320
-/+ Framført "overskudd" eller "underskudd" til neste år	-389 121
+/- Kalkulert renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	-110 047
Sum inntekter totalt	2 262 152

Kostnadsdekning	100,00%
Antall abonnenter bolig	954
-/+ Framført "overskudd" eller "underskudd" fra tidligere år	2 000 863 1 611 742
-/+ Kalkulert renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	110 047
Dekningsbidrag tekn.adm./lager tekn./maskinforvaltning	10%
Kalkylerente renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	5,50%
Fordeling av "over" eller "underskudd"	5år
Kostnadsfordeling mellom bolig/fritid	80,0 %
Gebyr	2 280
Økning/Reduksjon	16 %

Selvkost 2007 – Slam Bolig

Tabell 1 a HOVEDOVERSIKT		
Kostnadskomponent	Beregningsnøkkel	Kostnad
Kjerneproduktet/operativ kjerne		311 515
Tilleggytelser		25 820
Støttefunksjoner		4 497
Betalingstjenesten		341 832

År		2007
Avfallsgebyr	(hjelpelinje)	0
Slamhåndteringsgebyr	(hjelpelinje)	241 560

Tabell 1 b OVERSIKT INNTEKTER	
Avfallsgebyr	0
Slamhåndteringsgebyr	458 964
Sum inntekter i året	458 964
-/+ Framført "overskudd" eller "underskudd" til neste år	-92 327
+/- Kalkulert renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	-24 805
Sum inntekter totalt	341 832

Kostnadsdekning	100,00 %
------------------------	-----------------

Antall abonnenter bolig	273
--------------------------------	------------

-/+ Framført "overskudd" eller "underskudd" fra tidligere år	451 005	358 678
---	----------------	----------------

-/+ Kalkulert renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	24 805
---	---------------

Dekningsbidrag tekn.adm./lager tekn./maskinforvaltning	2,0 %
---	--------------

Kalkylerente renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	5,50%
--	--------------

Fordeling av "over" eller "underskudd"	5 år
---	-------------

Prisstigning for 2007	90,0 %
------------------------------	---------------

Fordelingsnøkkel Slam bolig	80 %
------------------------------------	-------------

Selvkost 2007 – Slam Hytte

Tabell 1 a HOVEDOVERSIKT		
Kostnadskomponent	Beregningsnøkkel	Kostnad
Kjerneproduktet/operativ kerne		52 129
Tilleggetelser		12 910
Støttefunksjoner		1 124
Betalingstjenesten		66 163

År		2007
Avfallsgebyr	(Hjelpelinje)	0
Slamhåndteringsgebyr	(Hjelpelinje)	60 000

Tabell 1 b OVERSIKT INNTEKTER	
Avfallsgebyr	0
Slamhåndteringsgebyr	75 488
Sum inntekter i året	75 488
-/+ Framført "overskudd" eller "underskudd" til neste år	-7 379
+/- Kalkulert renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	-1 946
Sum inntekter totalt	66 163

Kostnadsdekning	100,00 %
------------------------	-----------------

Antall abonnenter hytte	105
--------------------------------	------------

-/+ Framført "overskudd" eller "underskudd" fra tidligere år	35 373	27 994
---	---------------	---------------

-/+ Kalkulert renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	1 946
---	--------------

Dekningsbidrag tekn.adm./lager tekn./maskinforvaltning	1,0 %
---	--------------

Kalkylerente renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	5,50 %
--	---------------

Fordeling av "over" eller "underskudd"	5år
---	------------

Prisstigning for 2007	25,00 %
------------------------------	----------------

Fordelingsnøkkel Slam hytte	20 %
------------------------------------	-------------

Selvkost 2007 – Feiing

Tabell 1 a HOVEDOVERSIKT		
Kostnadskomponent	Beregningsnøkkel	Kostnad
Kjerneproduktet/operativ kjerne		175 000
Tilleggetelser		12 910
Støttefunksjoner		5 621
Betalingstjenesten		193 531

År	2007
Tabell 1 b OVERSIKT INNTEKTER	
Feiegebyr	223 450
Sum inntekter i året	223 450
-/+ Framført "overskudd" eller "underskudd" til neste år	-23 518
+/- Kalkulert renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	-6 401
Sum inntekter totalt	193 531

Kostnadsdekning	100,00%
Antall abonnenter bolig	820
-/+ Framført "overskudd" eller "underskudd" fra tidligere år	116 383 92 865
-/+ Kalkulert renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	6 401
Dekningsbidrag tekn.adm./lager tekn./maskinforvaltning	1,0 %
Kalkylerente renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	5,50%
Fordeling av "over" eller "underskudd"	5år
Fordelingsnøkkel Feiertjeneste	100 %
Økning i 2007	9 %

Selvkost 2007 – Bygg og delesak

Økning gebyrer – 25 % i 2007

Tabell 1 a HOVEDOVERSIKT		
Kostnadskomponent	Beregningsnøkkel	Kostnad
Kjerneproduktet/operativ kerne		734 000
Tilleggetelser		10 000
Støttefunksjoner		10 000
Betalingstjenesten		754 000

Tabell 1 b OVERSIKT INNTEKTER	
Byggesaksgebyr	248 000
Gebyrinntekter - fradeling	93 000
Salg andre etater	36 000
Sum inntekter i året	377 000
-/+ Framført "overskudd" eller "underskudd" til neste år	377 000
+/- Kalkulert renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	0
Sum inntekter totalt	754 000

Kalkylerente	5,50%
---------------------	--------------

*) Selvkostkalkyle er et anslag for selvkostområdet samlet. Gjennomgang av hvert gebyr vil bli foretatt i løpet av 2007.

Selvkost 2007 – Kart og oppmåling

Tabell 1 a HOVEDOVERSIKT		
Kostnadskomponent	Beregningsnøkkel	Kostnad
Kjerneproduktet/operativ kjerne		382 176
Tilleggytelser		20 000
Støttefunksjoner		13 000
Betalingstjenesten		415 176

Tabell 1 b OVERSIKT INNTEKTER	
Gebyr kart og oppmåling	502 000
Salg andre etater	13 000
Sum inntekter i året	515 000
-/+ Framført "overskudd" eller "underskudd" til neste år	-99 824
+/- Kalkulert renteinntekt/tap av fremført "over" eller "underskudd"	0
Sum inntekter totalt	415 176

Kalkylerente	5,50%
---------------------	--------------

*) *Selvkostkalkyle er et anslag for selvkostområdet samlet. Fullstendig gjennomgang av hvert gebyr og overfinansiering vil bli foretatt i løpet av 2007.*