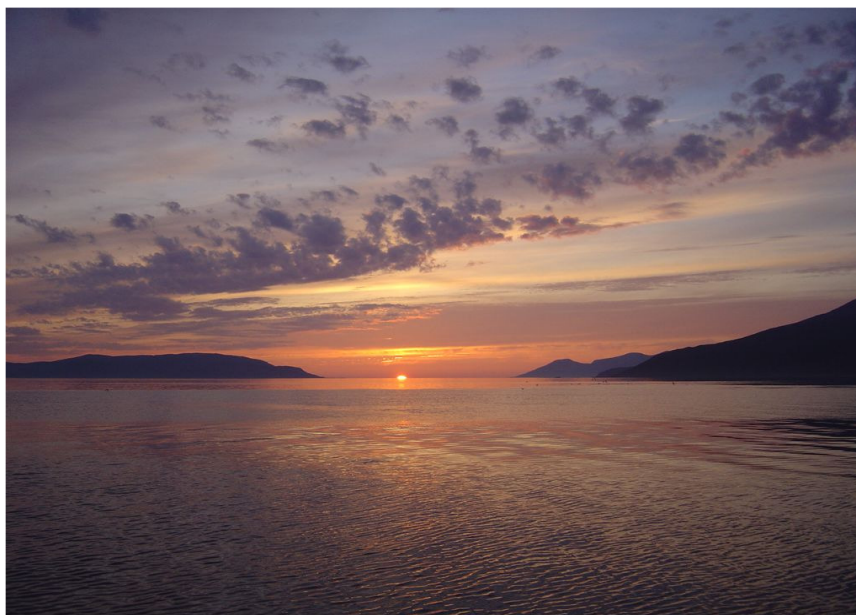




KARLSØY KOMMUNE

ØKONOMIPLAN 2008 – 2011 ÅRSBUDSJETT 2008



Politisk behandling:

<i>Utvalg/komité:</i>	<i>Saksnr.</i>	<i>Dato</i>
<i>Helse- og sosialutvalget</i>		
<i>Kultur og oppvekstutvalget</i>		
<i>Driftsutvalget</i>		
<i>Eldrerådet</i>		
<i>Rådet for funksjonshemmede</i>		
<i>Ungdomsrådet</i>		
<i>Formannskap</i>		<i>23.11.07</i>
<i>Off. ettersyn</i>		<i>27.11.07</i>
<i>Kommunestyre</i>		<i>12.12.07</i>

Endelig budsjett 2008

INNHALDSFORTEGNELSE

1.	Forord	3
2.	Innledning/sammendrag	6
3.	Kommunens rammebetingelser	7
a)	Befolkningsutvikling	7
3.a.1.	Utvikling i befolkningen siste 10 år	7
3.a.2.	Prognose folketall for neste år og for økonomiplanperioden	7
b)	Frie inntekter	8
3.b.1.	Skatt og rammetilskudd	8
3.b.2.	Eiendomsskatt	9
3.b.3.	Momskompensasjon	9
3.b.4.	Rentekompensasjon for investeringer og andre frie inntekter	10
c)	Øremerkede tilskudd	10
d)	Lønns- og prisvekst, endringer i pensjonsutgiftene, arbeidsgiveravgift	10
e)	Statlige nyordninger, føringer, m.v.	12
4.	Drift	13
a)	Tjenesteproduksjon	13
4.a.1.	Sentraladministrasjon	13
4.a.2.	Kultur og oppvekst	16
4.a.3.	Helse- og sosialetaten	22
4.a.4.	Kirker og andre religiøse formål	27
4.a.5.	Teknisk sektor	28
b)	Tiltak for å få balanse mellom inntekter og utgifter	32
4.b.1.	De enkelte tiltakene	32
c)	Driftsoversikt	38
d)	Finansielle nøkkeltall	40
5.	Investeringer	41
6.	Likviditet/finansforvaltning	44
7.	Helse, miljø og sikkerhet	44
	Vedlegg	45
1.	Kommunale avgifter og gebyrer	45
2.	Obligatoriske oversikter	46
Økonomisk oversikt drift	46	
2.1. Økonomisk oversikt investering	48	
3.	Investeringsoversikt	49
4.	Nye låneopptak	51
5.	Selvkost	52

1. Forord

Arbeidet med budsjett og økonomiplan er regulert av kommuneloven, §§ 44 og 45.

Loven slår fast at det er formannskapet som skal legge fram et forslag til budsjett og økonomiplan som er i balanse. Forslaget skal ligge ute til alminnelig ettersyn i minst 14 dager, og deretter er det kommunestyret som skal sluttbehandle saken før årsskiftet.

I Karlsøy har vi i mange år organisert budsjettarbeidet slik at rådmannen legger fram skisser til budsjett og økonomiplan for formannskapet, som deretter i flere møter utover høsten gir styringssignaler til administrasjonen og hovedutvalgene.

Underveis drøfter rådmannen saken med arbeidstakerorganisasjonene og den utvidede ledergruppen.

Budsjettprosessen i år startet ved at administrasjonen utarbeidet et konsekvensjustert budsjett for 2008. Dette gjøres ved at man tar utgangspunkt i budsjett 2007, som justeres for lønns- og prisstigning. Videre legger man inn bundne tiltak i form av direktiver fra staten (lover, statsbudsjett m.v.) og vedtak fra kommunestyret. Til slutt legger man inn inntektssiden som i stor grad bestemmes av forslag til statsbudsjett.

Konsekvensjustert budsjett for 2008 viste at Karlsøy kommune manglet om lag 5,8 millioner kroner for å få dette i balanse. I tillegg manglet vi penger for å dekke inn gamle regnskapsunderskudd med samlet 4,4 millioner kroner (2005: 3,9 mill kr og 2006: 0,5 mill kr).

Årsaken til at man ikke oppnår balanse i konsekvensjustert budsjett for 2008 skyldes følgende:

- Høyere rente- og avdragsutgifter
- Høyere lønns- og pensjonskostnader
- Større aktivitet innenfor pleie- og omsorgssektoren
- Redusert folketall, herunder reduksjon av elevtall

Formannskapet har i flere møter i oktober og november jobbet med denne utfordringen. I møter 31.10.07 og 12.11.07 la man til grunn følgende foreløpige reduksjon av budsjetttrammene:

* Helse- og sosialetaten	1,5 mill kr
* Kultur- og oppvekstetaten	1,5 mill kr
* Teknisk etat	0,9 mill kr
* Sentraladministrasjonen/øvrige	1,9 mill kr

Sum	5,8 mill kr

Etatene og hovedutvalgene har behandlet sine respektive budsjettområder med disse føringer fra formannskapet. Før formannskapets behandling av saken i møte 23.11.07 var situasjonen denne m.h.t. mulige rammenedskjæringer:

* Helse- og sosialetaten	0,8 mill kr
* Kultur- og oppvekstetaten	1,5 mill kr
* Teknisk etat	0,9 mill kr
* Sentraladministrasjonen/øvrig	1,9 mill kr

Mange av innsparingene betyr et redusert tjenestetilbud, både i omfang og kvalitet.

Redusert budsjetttramme med netto 1,9 mill kr innenfor sentraladministrasjonen/øvrig ble foreslått slik:

- Økt eiendomsskatt på boliger og hytter/fritidshus, fra 0,4 % i 2007 til 0,6 % i 2008
kr 1,3 mill
- Redusert bemanning renhold kr 0,2 mill
- 0,6 årsverk overføres fra Servicekontoret til Plan- og byggesakskontoret kr 0,2 mill
- 0,4 årsverk Servicekontoret: refusjon NAV kr 0,1 mill
- Takseringsutgifter e-skatt reduseres kr 0,1 mill

Forslaget ble endret slik at eiendomsskatten ble holdt uendret i forhold til 2007. Dette som følge av andre driftsinntekter under ansvar for havner og salg av grus.

En av de store utfordringene framover blir å tilpasse skolestrukturen til reduserte elevtall. Om få år vil det samlede elevtallet være omtrent halvert, fra om lag 300 til om lag 150 elever.

Samtidig må vi gjøre større satsinger innenfor pleie- og omsorgssektoren.

Folketallsutviklingen for de fleste distriktskommunene er bekymringsfull, med fødselsunderskudd og netto fraflytting. Dette gjelder også for Karlsøy som har fått redusert folketallet fra 3.414 pr. 1. januar 1964 til 2.351 innbyggere pr. 1. oktober 2007. Det er likevel et lyspunkt at Karlsøy hittil i 2007 er blant de få kommuner i Troms som har folketallsøkning.

Folketallsutviklingen har stor betydning for kommunens økonomi, da de frie inntekter (statlig rammetilskudd og skatteinntekter) beregnes med utgangspunkt i dette.

Regjeringen har de siste årene økt overføringene til kommunene, og dette har generelt bedret kommuneøkonomien noe. Imidlertid sliter Karlsøy fortsatt med stram økonomi, som følge av høy lånegjeld, redusert folketall, store investeringer og en meget desentralisert tjenestestruktur. Utviklingen av de frie inntektene fra 2007 til 2008 betyr at Karlsøy ikke får dekket opp sitt samlede utgiftsbehov til neste år.

Mesteparten av kommunens inntekter består av statlig rammetilskudd og skatteinntekter. Disse "frie inntektene" fastsettes årlig av Stortinget i forbindelse med behandlingen av statsbudsjettet. Beregningen av de frie inntekter skjer etter det såkalte "Inntektssystemet for kommunene".

Inntektssystemet ble etablert på slutten av 1980-tallet, og det ble deretter gjennomført betydelige endringer på slutten av 1990-tallet (Rattsø-utvalget). De siste årene er det gjennomført mange endringer, blant annet er ekstraordinære skjønnsmidler avviklet.

Borge-utvalget la fram sitt forslag til endringer av Inntektssystemet, men dette ble lagt på is. Regjeringen oppnevnte i desember 2006 Sørheim-utvalget, som nå har lagt fram sitt forslag til nytt inntektssystem. Det nye forslaget innebærer at Karlsøy kommune får økt sitt statlige rammetilskudd med 5,9 mill kr fra og med 2009, hvis dette blir gjennomført.

Formannskapet hadde i møte 23.11.07 utarbeidet det endelige forslag til Karlsøy kommunes budsjett for 2008 og økonomiplan for perioden 2008 – 2011. Både årsbudsjettet og resterende del av økonomiplanen var i balanse, etter at formannskapet har lagt inn økte frie inntekter fra Sørheimsutvalget og eiendomsskatt/andre inntekter fra vindkraftutbygging.

Kommunestyret vedtok endelig budsjett i møtet 12.12.07, med balanse både i årsbudsjett og økonomiplanperioden.

2. Innledning/sammendrag

Driftsbudsjettet for 2008 har en samlet ramme på kr 100.407.000, med følgende fordeling på de ulike sektorene:

Tall i tusen

• Sentraladministrasjon	7.610
• Kultur og Oppvekst	31.809
• Helse og sosial	47.976
• Kirke og andre religiøse formål	1.268
• Teknisk sektor	11.744

Etter konsekvensjustering av budsjettet var underbalansen på kr. 5,86 mill. kr.

De innsparinger som er foreslått innenfor disse sektorene framgår av etatenes framlegg i kapittel 4. Det er budsjettert med inndekking av underskudd 2006 – 0,56 mill kr – i 2008 og underskudd 2005 – 3,88 mill. kr. – i 2009.

Investeringsbudsjettet for 2008 legger opp til samlet investering på 4,3 mill kr i 2008. De ulike prosjektene fremgår av eget vedlegg.

Samlet låneopptak for 2008 er på 7,15 mill. fordelt slik:

• Låneopptak investeringer	2,15 mill. kr.
◦ Herav VAR-investeringer	-
• Låneopptak Husbanken	5,0 mill. kr

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

• 2008: – 5.864
• 2008 : – 5.397
• 2010 : – 5.253
• 2011 : – 5.482

Det budsjetteres med følgende netto driftsresultat i økonomiplanperioden:

Tall i tusen

• 2008: – 2.084
• 2009 : – 5.402
• 2010 : – 1.523
• 2011 : – 1.523

3. Kommunens rammebetingelser

a) Befolkningsutvikling

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

Figuren under viser utviklingen i folketallet de siste 20 årene.

	1986	1996	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
<i>Folkemengden i alt</i>	2965	2599	2496	2465	2464	2463	2406	2372	2369	2344
0-5 år	212	189	173	192	191	188	157	138	123	118
6-15 år	466	334	333	321	317	317	301	308	308	288
16-66 år	1925	1720	1616	1570	1584	1586	1568	1544	1545	1534
67-79 år	278	255	252	253	254	248	256	260	265	278
over 80 år	84	101	122	129	118	124	124	122	128	126

Kommentar

Tabellen viser en nedgang på 621 personer i periode 1986-2007, eller 20,9 %. I perioden siden 2000-07 har det vært en nedgang på 152 personer, som tilsvarer 6,1 %

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

Prognosen for folketallsutviklingen bygger på SSB's prognose for midlere folketallsutvikling.

Figuren under viser prognostisert utvikling i befolkningens alderssammensetning og total folkemengde. Befolkningen på Søndre Reinøy som overtas pr. 1/1-08 er ikke tatt med i prognosen. Dette er i overkant av 50 personer. For de 2 yngste aldersgruppene har kommunen mer nøyaktige tall som er brukt vedr. skolestrukturutvalgets arbeid. Tallene for gruppen 6-15 år er trolig anslått litt for høyt i denne tabellen. Tall for den eldste gruppen i 2008 er trolig for lavt, ut fra det folketall som for tiden finnes.

	2008	2009	2010	2015
0-5 år	114	112	120	123
6-15 år	295	292	276	236
16-66 år	1518	1515	1499	1430
67-79 år	271	270	281	328
over 80 år	111	111	108	122
Samlet befolkning	2309	2300	2284	2239

I kommunestyret 12.12.07 ble det besluttet at folketallet som legges til grunn for budsjettet i 2008, er folketall pr. 01.01.07 med en økning på 10 personer og nye innbygger fra Søndre Reinøy.

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 2008 legger opp til en nominell vekst i kommunenes frie inntekter – skatt og rammetilskudd - på 3,5 prosent. Med en anslått pris- og kostnadsvekst (kommunal deflator) på 4,2 prosent, blir realveksten neste år på -0,7 prosent. Skatteveksten er anslått til 2,3 prosent og skatteandelen av de frie inntektene utgjør 66 %. Høyeste lovlige skattøre i henhold til statsbudsjettet, legges til grunn.

For Karlsøy kommune innebærer forslaget til statsbudsjett en realvekst i frie inntekter på 1,5 prosent i forhold til RNB - tilsvarende 1,473 mill. kroner. Det er da forutsatt en skattevekst i kommunen på 2,3 prosent. Dette er lik anslått skattevekst for landet. Realveksten i forhold til anslag på frie inntekter høsten 2007 er økningen på 0,6 prosent.

Tabellen nedenfor viser utvikling i de frie inntektene de siste årene.

	Regnskap			Budsjett		
	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>
Skatt	28 802	29 565	30 373	32 451	32 513	33 269
Rammetilskudd	65 048	63 282	60 674	66 848	69 829	73 387
Sum frie inntekter	93 850	92 847	91 047	99 299	102 342	106 656
		2003-04	2003-05	2003-06	2003-07	2003-08
<i>Nominell veskt (%)</i>		-1,07 %	-2,99 %	5,81 %	9,05 %	13,64 %

(Tall for budsjett 2008 fra statsbudsjettet)

Enkeltelementene i skatt og rammetilskudd presentert i statsbudsjettet for 2008 framkommer i tabellen nedenfor.

1000 kr	2008
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	17 904
Utgiftsutjevning	19 408
Overgangsordninger	-27
Utenfor overgangsord (inkl oppgavediff)	842
Nord-Norge-tilskudd	6 691
Regionaltilskudd	5 296
Ordinært skjønn	8 455
Sum rammetilsk uten selskapsskatt	58 569
Selskapsskatt	538
Sum rammetilsk. ekskl inntektsutj.	59 107
"Bykletrekket" (anslag)	-9
Netto inntektsutjevning	14 289
Sum rammetilskudd	73 387
Rammetilskudd - endring i %	5,1
Skatt på formue og inntekt	33 269
Skatteinntekter - endring i %	2,3
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)	106 700

I statsbudsjettet er Nord-Norge tilskudd for innbyggere ved Søndre Reinøy tatt med. Det er estimert at andre frie inntekter øker med ytterligere 1,5 mill. kr, som følge av grensereguleringen. I tillegg er det budsjettet med en forventet befolkningsøkning med 10 personer i 2008, som er beregnet til å utgjøre kr. 367.000. Endelig tall vil ikke bli klart før revidert nasjonalbudsjett i 2008.

3.b.2. Eiendomsskatt

Karlsøy kommune innførte eiendomsskatt på verker og bruk i 2004. Ved fjorårets budsjettbehandling ble det vedtatt å utvide eiendomsskatten til å gjelde alle eiendommer i kommunen. Maksimal skattesats på 0,7 % ble vedtatt, med unntak for bolig- og fritidseenheter som ble satt til 0,4 %. For 2008 er samlede inntekter på eiendomsskatt budsjettet til kr. 6,074 mill. kr før eventuelle økninger, fordelt slik:

- Verker og bruk 1,374 mill. kr.
- Annen fast eiendom 4,7 mill kr.

Budsjetteringen forutsetter at resultatet av klagebehandlingen i 2007, oppveies av økt eiendomsskatt som følge grenseregulering - Søndre Reinøy i 2008.

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.

Momskompensasjonen for 2008 er beregnet til Kr. 4,2 mill.

(mill. kr)	2008	2009	2010	2011
Momskompensasjon drift	3,8	3,8	3,8	3,8
Momskompensasjon investering	0,4	0	0	0
Sum momskompensasjon	4,2	3,8	3,8	3,8

Momskompensasjon i investeringsregnskapet gjelder slutføring av investering ved garderobebygg/svømmehall på Hansnes. Ordningen med overføring av mva-kompensasjon fra investeringsregnskapet til driftsregnskapet vil utgå i 2009.

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

3.b.4.1. Rentekompensasjon for investeringer

Samlet kompensasjonstilskudd for investeringer er beregnet til kr. 2.261.000, fordelt slik:

Skole 558

Kompensasjonsordning for investeringer vedr. Hansnes skole – tilbygg og ventilasjonsanlegg og for tilbygg nord Hansnes skole. Kompensasjonstilskudd for renteutgifter - skoleinvesteringer er i 2008 på kr. 588.000

Eldreomsorg

Karlsøy kommune får kompensasjon fra staten på omsorgsboliger/sykehjemmet. Kompensasjonstilskudd for rente- og avdragsutgifter er beregnet til kr. 1.673.000, hvorav:

Kompensasjon avdrag - Kr. 752.000

Kompensasjon renter - Kr. 921.000

c) Øremerkede tilskudd

Helse- og sosialetaten:

Statstilskudd vedrørende opptrappingsplanen for psykiatritjenester gis i 2008 som øremerket tilskudd. Fra og med 2009 går dette inn i rammeoverføring. Tilskuddet utgjør i overkant av 2 mill. Vedtak om anvendelse av det øremerkede tilskudd i 2008 gjøres av hovedutvalget for helse- og sosial. Det er budsjettert med statlig fastlønnsstilskudd til 2 turnuskandidater. Ellers mottas statlige øremerkede tilskudd til opplæringstiltak (kompetanseløftet).

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

Lønns- og prisvekst

I statsbudsjettet anslås prisveksten for kommunale varer og tjenester (kommunal deflator) fra 2007 – 2008 til 4,2 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:

	<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>Vekt</u>
Lønnsvekst	4,8	5,0	0,635
Varer/tjenester	2,0	2,8	0,365
Deflator	3,8	4,2	

Arbeidsgivers andel av pensjonsutgiftene

I budsjettforslaget er pensjonsutgiftene inkl. premieavvik, basert på aktuarberegninger av KLP/STP lagt til grunn. Beregningene gir følgende beregningsstaser for 2008:

- KLP 16,5 % av brutto lønnsutgift
- STP 12,0 % av brutto lønnsutgift

De nye satsene medfører at pensjonsutgiftene øker med ca. 1,0 mill. kroner.

Arbeidsgiveravgift

Karlsøy Kommune tilhører avgiftssone fem, noe som innebærer ingen arbeidsgiveravgift

e) Statlige nyordninger, føringer, m.v.

Helse- og sosialetaten:

NAV-reformen skal iverksettes i første halvår 2008. I rammetilskuddet er lagt inn et beløp for å dekke kommunens kostnader med etablering av NAV-kontor. For årene 2007-2009 er dette rundt kr. 500.000,-. Nytt NAV-kontor som inneholder de statlige tjenestene trygd og arbeidsformidling og økonomisk sosialhjelp som er kommunal tjeneste, skal åpnes våren 2008. Kontoret skal lokaliseres med utgangspunkt i nåværende trygdekontor, men noe tilleggsareal tas i bruk og det er planlagt nytt romprogram for kontoret. Kommunens kostnad ved dette legges inn som investeringstiltak for 2008. Nærmere om kostnadsfordeling mellom stat og kommunen vil framgå av egen lokal samarbeidsavtale som skal kommunestyrebehandles.

4. Drift

a) Tjenesteproduksjon

Karlsøy kommunes budsjett er oppdelt i fem driftsrammer: sentraladministrasjon, kultur og oppvekst, helse og sosial, kirker og andre religiøse formål, samt teknisk sektor. Nedenfor følger informasjon for hver driftsramme, blant annet tjenestebeskrivelse, utviklingstrekk og prioriteringer.

4.a.1. Sentraladministrasjon

Driftsrammen for sentraladministrasjon inkl. blant annet rådmannskontor, servicekontor, økonomikontor, fellesansvar for renhold og politisk område. I tillegg føres en rekke fellesutgifter som IKT, premieavvik for pensjon og momskompensasjon fra investeringsregnskapet under dette ansvarsområdet. Tjenestene som utføres inkluderer:

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 – 2006 redusert bemanningen innenfor den samlede administrasjonen, og dette er bekreftet i forvaltningsrevisjonsrapporter. Bemanningsreduksjonene er skjedd i form av naturlig avgang.

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

Rådmannen tar sikte på å justere den administrative organisasjonsplanen pr. 01.01.08, slik at den samsvarer med de nye budsjetterammer som foreslås i økonomiplanen 2008 – 2011. Justeringen tar sikte på å styrke enkelte funksjoner, samtidig som man effektiviserer driften.

Kommunen har nå over lang tid redusert bemanningen i administrasjonen, og dette har skjedd gjennom naturlig avgang. Samtidig har man omtrent ikke foretatt

nyansettelser, og dette betyr at gjennomsnittsalderen på de ansatte har økt. Den største utfordringen framover blir oppgradering av kompetansen på de ansatte. , endring i antall brukere de asen til SSB eller hjemmesiden til fylkesmannen i

Prioritering/behov

Rammeområdets netto utgifter utgjør 7,6 % av kommunens samlede driftsutgifter. Dette inkl. overflytting av ansvar mellom teknisk sektor og sentraladministrasjon. Utviklingen i andelen av driftsutgiftene de siste årene har vært følgende:

	2002	2003	2004	2005	2006
Rammens andel av netto driftsutgifter	9,7 %	10,1%	5,8 %	15,1 %	11,7 %

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. I tillegg føres premieavviket for kommunen under denne driftsrammen. Dette er også et betydelig beløp som varierer fra år til år.

Som følge av omorganisering, ble utgifter vedrørende bolig- og næringskontor samlet under teknisk sektor i 2007. Driftsutgifter til arealplanlegging er også overflyttet.

4.a.1.2. Sammenligning av nøkkeltall med KOSTRA – gruppe 06

Nedenfor følger sammenlikning mellom kostragruppe 06 og Karlsøy Kommune innenfor administrasjon. Utgifter innen administrasjon kan ha store variasjoner i mellom kommuner, ut i fra hvilken nivåmodell man har organisert seg etter. Tallgrunnlaget for sammenlikningen er regnskapstall for 2006.

Nøkkeltall	Egen kommune	Kostragruppe 06	Kommentar
Netto driftsutgifter pr. innb. i kr., adm., styring og fellesutgifter,	Kr 6073	Kr. 7 880	Inkl. ikke premieavvik
Lønn, adm, styring, fellesutgifter, i % av totale lønnsutgifter	14,5 %	12,3 %	
Salgs- og leieinntekter adm., styring og fellesutg. i % av brutto dr.utg innen området	8,7 %	4,0 %	Inkl bl.a. leieinntekter OSK, sykepenger med mer.

Avvikene mellom kommunens enhetskostnader og KOSTRA kan skyldes valg av organiseringsnivå, befolkningsstruktur, samt inntekter ved utleie av bygg.

4.a.1.3. Personell, driftsutgifter, m.v.

Utviklingstrekk

4.a.1.4.Andre faktorer

Innføringen av utvidet eiendomsskatt har i 2007 ført til betydelig økt arbeidspress. Det er forventet at hoveddelen av dette gjelder selve innføringen, men man kan allikevel anta at noe mer arbeid i tiden fremover med nytakseringer og innfordring av skatten.

Arbeidet med taksering av nærmere 3000 eiendommer har vært en kjempejobb hvor mange ansatte har bidratt. Rådmannen vil gi honnør til den ekstrainsats som mange har bidratt med.

Vi planlegger nå taksering av samtlige eiendommer på Søndre Reinøya, som blir en del av Karlsøy kommune pr. 01.01.08.

Takseringsarbeidet i årene framover vil deretter kun omfatte nye bygninger som føres opp, først og fremst hytter.

4.a.2. Kultur og oppvekst

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

Tjeneste	Målgruppe
Grunnskoleundervisning	6-15 år, 289 elever
Spesialundervisning, barnehage og grunnskole	0-15, ca. 50 barn/elever
Drift av offentlige barnehager	0-5, ca 90 barn
Voksenopplæring på grunnskolene område	Voksne med lovkrav
Opplæring av fremmedspråklige voksne	Voksne med lovkrav
Kulturtilbud	Alle, men spesielt til barn og ungdom

4.a.2.1. Utviklingstrekk, prioritering

Utviklingstrekk

Barnetallsutvikling – skolekretser, per 1. januar 2007

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
Vannareid	0	4	1	2	4	4	5	30	11
Vannvåg	8	0	2	2	4	2	7	39	20
Karlsøy	0	0	0	0	0	0	0	0	2
Rebbernes	0	0	0	0	0	0	0	2	0
Stakkvik	4	4	1	3	1	5	1	15	7
Hansnes	9	12	11	5	14	13	12	95	39
Skogsfjord	0	1	0	1	1	0	0	2	1
	21	21	15	13	24	24	25	183	80

Kommentarer:

- Barnetallsutviklingen per 1. januar 2007 tyder på en stabilisering av fødselstallet på vel 20 barn per år. Hvis man legger dette til grunn, vil man i 2020 ha omlag 200 elever i grunnskolen i Karlsøy. Altså en reduksjon på om lag 90 elever i forhold til dagens nivå.
- For barnehagene er det vanskelig å anslå hvilke konsekvenser barnetallsutviklingen får. Om man antar at de fleste barn mellom 1 og 5 år ønsker plass i barnehage, vil man kunne opprettholde driften tilnærmet dagens nivå med til sammen om lag 90 barn i barnehage. Forslag om endring i barnehageloven med lovfestet rett til barnehageplass, styrker en slik antakelse. I et slikt perspektiv blir det viktig å opprettholde dagens struktur på tilbudet, slik at man reelt sett har et barnehagetilbudet i alle barn mellom 1 og 5 år i kommunen.

Elevtall per skole i perioden, 2007/08 – 2012/13:

Skole	2007/08	2008/09	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13
Hansnes	159	156	150	143	142	122
Stakkvik	20	20	16	17	19	19
Vannareid	44	45	44	41	39	34
Vannvåg	66	63	57	52	46	50
Sum	289	284	267	253	246	225

Kommentarer:

Tabellen ovenfor viser en framskrivning av elevtallene per skole og samlet basert på elevtallet for inneværende skoleår. Tallene tar utgangspunkt i de barn som allerede er født og bor i kommunen

Prioritering/behov

Rammeområdets netto utgifter utgjør 31,7 % av kommunens samlede driftsutgifter. Utviklingen i andelen av driftsutgiftene de siste årene har vært følgende:

	2002	2003	2004	2005	2006
Rammens andel av netto driftsutgifter	36,2 %	35,0 %	35,5 %	29,2 %	30,5 %

Grunnskole

Netto driftsutgift grunnskoleundervisning per elev (i 1000 kr):

år	2002	2003	2004	2005	2006
Karlsøy	69	77	72	68	76
Kostragruppe 06	63	67	69	71	76

Kommentarer:

- Til undervisning bruker vi i dag om lag det samme som sammenlignbare kommuner i Kostragruppe 06, kr. 76.000,- per elev per år.
- I årene 2004 til 2005 hadde vi til dels kraftige budsjettkutt på budsjetterramma til undervisning og dette kan sees i sammenheng med den kraftige veksten man hadde i tildeling av spesialpedagogiske ressurser de påfølgende årene, dvs. 2005 og 2006.

Netto driftsutgift skolelokaler og skyss per elev (i 1000 kr):

år	2002	2003	2004	2005	2006
Karlsøy	12	14	13	21	27
Kostragruppe 06	17	19	19	20	22

Kommentarer:

- For å tydeliggjøre kostnadene på drift skolelokaler/skyss og skille de fra kostnadene til ren undervisning er disse skilt ut i egen tabell.
- Av en total netto driftsutgift på grunnskoleskoleopplæring på om lag 100.000,- per elev viser det seg at vi i 2006 brukte 27.000,- til skolelokaler og skyss. Andelen til skyss er minimal, da det meste av skoleskyss dekkes av fylkeskommunen.

Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning:

år	2002	2003	2004	2005	2006
Karlsøy	4,7	3,3	4,0	8,2	15,0
Kostragruppe 06	7,5	7,9	7,6	7,9	8,5

Kommentarer:

- Tallene viser en økning med 105% fra 2004 til 2005 og en ytterligere økning med 83% fra 2005 til 2006, hvor 15% av elevene fikk spesialundervisning etter enkeltvedtak.
- Utviklingen fra 2006 til 2007 viser også en økning til om lag 18 % eller ca. 50 elever.
- Om man samholder disse tallene med de årlige driftsutgiftene til undervisning ser man en betydelig reduksjon i årsbudsjettene for 2004 med kr. 5000,- per elev og kr. 4.000,- per elev i 2005.
- Det er nærliggende å anta at den økningen vi ser innenfor spesialundervisning i stor grad har sammenheng med at man i skolene har ment at man har hatt for lite ressurser innenfor den ordinære ramma til å løse de stadig voksende utfordringene man har med å tilpasse den ordinære opplæringa til den enkelte elev. Dette gjelder både ressurser til styrking av enkeltfag og til deling av klasser/grupper ved behov.

Barnehage:

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

år	2002	2003	2004	2005	2006
Karlsøy	34	36	45	35	29
Kostragruppe 06	34	33	28	28	25

Kommentarer:

- Netto driftsutgifter per barn i barnehage er kommunens andel av de totale utgiftene på omlag 106.000,- per barn. Netto driftsutgifter har hatt en positiv utvikling de siste årene. Utgifter per barn er redusert og vi nærmer oss også gjennomsnittet for Kostragruppe 06. For 2006 var differansen kr. 4.000,- per barn. Dvs. at vi har et innsparingspotensiale på utgiftene til barnehagedrift på om lag kr. 320.000,- per år i forhold til nevnte gruppe. Mange små enheter vanskeliggjør en mer rasjonell drift, men det kan ligge et potensiale i å se barnehagedriften i sammenheng med SFO på de enhetene der disse er samlokalisert. Det vil i praksis si på de eksisterende oppvekstsentrene.

Kultur:

Netto driftsutgifter kultursektoren i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter, samt tall i hele tusen:

år	2002	2003	2004	2005	2006
Karlsøy					
Karlsøy	1,9	1,8	2,1	2	1,8
Kostragruppe 06	3,6	3,5	3,6	3,7	3,8

Kommentarer:

- Karlsøy bruker for tiden om lag halvparten av det sammenlignbare kommuner bruker til kulturformål.
- Innen kultursektoren er det hovedsakelig driften av kulturskole og folkebibliotek som utgjør det meste av kulturbudsjettet.
- Kommunen har også andre tilbud rettet spesielt mot ungdom, både i form av støtte til lag- og foreninger, men også som direkte drift av Ungdommens hus – Credo. Dette tilbudet er ment som et samlet tilbud til alle ungdommene i kommunen og som en del av en slik tankegang refunderer kommunen fergebillettene for ungdommene fra Reinøy og Vannøy.

4.a.2.2.Konsekvenser

Vedlagt er utarbeidet et forslag ut fra formannskapetets vedtak om reduksjon i årsbudsjettet for 2008 med kr. 1.500.000,-.

Kultur- og oppvekstsjefens vurdering er at det er vanskelig å foreta kutt eller justeringer i årsbudsjettene ut fra flere forhold:

- Det første forholdet er modellen man i dag har for ressurstildeling til skolene med rammetimetall for hvert skoleår. Det er kultur- og oppvekstsjefens vurdering at en rask reduksjon i driften som følge av nedgang i elevtallet vanskelig kan oppnås om man fortsetter å fordele ressurser, både til den ordinære opplæringa og til spesialundervisninga, slik man har gjort i Karlsøy kommune de siste 22 årene. Eksempelvis er rammetimetall, inklusive ressurser til spesialundervisning allerede fordelt for 8/12 av 2008. Reell effekt av eventuelle større innsparingstiltak på skolesektoren vil derfor først oppnås for skoleåret 2008/09.
- En omlegging fra rammetimetall til rammebevilgning til den enkelte skole vil kunne bidra til en mer fleksibel ressursbruk gjennom hele budsjettåret, selv om skolene. Da vil skolene få ansvaret for å gi et forsvarlig pedagogisk tilbud innenfor en gitt økonomisk ramme. Skolene har i dag rammebevilgninger, men disponerer ikke selv lønnsmidlene innenfor ramma. I en overgangsfase bør midler til spesialundervisning og tilpasset opplæring fordeles fra skolekontoret etter synliggjøring av ressursbehov, men på sikt bør også det meste av disse ressursene fordeles i den årlige ramma til den enkelte skole. Her foreslås det at bindingen mellom vedtatt rammetimetall og rammebevilgninger i årsbudsjettet for 2008 fjernes og at administrasjonen får i oppdrag å utarbeide en ny fordelingsnøkkel for rammebevilgninger til skolene.
- Det andre forholdet er den nære sammenhengen mellom enkeltvedtak om spesialundervisning og tilhørende ressurstildeling til skolene. Mye kan tyde på at reduserte rammer de siste årene er forsøkt kompensert gjennom økte tildelinger av spesialpedagogiske ressurser etter søknad og enkeltvedtak, slik det er kommentert ovenfor.
- Et tredje forhold som gjør nedskjæringer vanskelig er den desentraliserte strukturen man har innen skole- og barnehagesektoren i Karlsøy. For mange av enhetene er det ikke mulighet for noen samordningsgevinst, men der det er mulig bør man vurdere ulike tiltak som gir varige reduksjoner i driftsbudsjettene. Man bør her vurdere sammenslåing av enheter med felles ledelse og andre tiltak som både gir en

samordningseffekt, men som også kan føre til en bedre ressursutnyttelse og dermed også et bedre tjenestetilbud.

Budsjettreduksjon og tjenestekvalitet

Kvalitetsindikatorer - Kostra

	2006
Gjennomsnittlige grunnskolepoeng (Sum alle fag, gj.sn.= 4)	42,93
Overgang til videregående skole, (%)	86,05
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 1.til 7.årstrinn	9,6
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 8.til 10.årstrinn	10,7

Det blir også viktig å ha fokus på kvaliteten på tjenestetilbudet når man arbeider med reduksjon av årsbudsjettene i årene framover. I skolen vil elevenes læringsutbytte, både i form av kontinuerlig læring av basisferdigheter gjennom hele skoleløpet og i form av eksamensresultater/karaktergjennomsnitt ved avslutning av grunnskolen være nyttige indikatorer for kvalitetsoppnåelse. Et annet forhold som også kan si noe om i hvor stor grad man klarer å tilpasse den ordinære opplæringa til den enkelte elev, er andelen elever med spesialpedagogiske ressurser. På dette området er resultatene i Karlsøy nedslående, både sammenlignet med andre kommuner i fylket og kommuner i KOSTRA-gruppe 06. Et tredje område som delvis kan tilbakeføres til kvaliteten på grunnopplæringa er frafallet i videregående skole. Justerte tall viser her at 86% av våre elever er å finne i videregående skole ett år etter avsluttet grunnskole. I sammenlignbare kommuner er tallet om lag 10 % høyere

Kultur- og oppvekstsjefen vil derfor i utgangspunktet nødig foreslå budsjettnedskjæringer på områder som kan gå på bekostning av kvaliteten i skolen. Realitetene er imidlertid at elevtallet i løpet av kommende økonomiplanperiode blir redusert med om lag 40-45 elever fra dagens nivå. Dette er en utvikling som vil fortsette inntill man er nede på et snitt i underkant av 20 barn per årskull som har vært fødselstallene de siste 3 årene. Dette innebærer at man i 2020 vil ha omlag 200 elever i grunnskolen i Karlsøy. Dette betyr 3,5 millioner mindre i rammeoverføringer i 2011 og hele 7 millioner mindre i 2020 ut fra dagens fordelingsnøkkel. Det er rimelig av man innen KO-sektoren justerer ned driften og dermed tar sin andel av disse reduksjonene. Dette bør imidlertid skje planmessig og ha en stor grad av forutsigbarhet både for brukere og ansatte.

Dersom de forslåtte reduksjonene blir vedtatt blir det viktig å påpeke overfor de ulike enhetene at man må medvirke til reduksjoner i driftsbudsjettene allerede fra årets begynnelse og følge denne utviklingen nøye utover året. Både skoler og barnehager skal ved utgangen av 2007 selv ha mulighet til en kontinuerlig elektronisk oppfølging av eget forbruk. Dette vil forhåpentligvis bidra til en god økonomistyring innen alle enhetene i etaten.

Ved formannskapetets innstilling:

Tall i tabellen er i hele tusen:

Ansvar	Tiltak	Konsekvens-justert	Foreslått reduksjon	Budsjett 08
210 Grunnskolen felles	Skjønnsmidler – kunnskapsløftet	-	-250	-250
211 Hansnes skole	Lønn lærere	6.936	110	6.826
211 Hansnes skole	Vikar lærere	332	50	282
212 Vannareid oppvekstsenter	Lønn lærere	3.192	50	3.142
213 Vannvåg skole	Lønn lærere	3.400	50	3.350
214 Karlsøy skole	Strøm/tlf	16	16	0
215 Stakkvik skole	Lønn lærere	1754	290	1464
271 Hansnes b.h	Lønn	2.098	80	2.018
272 Vannareid b.h	Lønn	1.087	110	977
273 Vannvåg b.h	Lønn	1.318	290	1.028
275 Gamnes b.h.	Lønn	1.093	90	1.003
276 Stakkvik b.h	Lønn	732	14	718
294 Voksenoppl.	Lønn	702	100	602
SUM			1.500	

4.a.3. Helse- og sosialetaten

5 a. 3.1 Oversikt over tjenesteområder og brukere

Tjeneste	Målgruppe
Legetjeneste	Ca. 2000 listepasienter + legevakt + tilsyn sykehjem/helsestasjon
Fysioterapi	Rehabilitering, habilitering, sykehjem, m.m.
Helsesøster/jordmor	Barn, ungdom, helsestasjon, gravide, vaksinasjoner m.m.
Sykehjem	28 beboere + evt. overbelegg
Åpen omsorg (hjemmebaserte tjenester)	117 hjemmeboende brukere av hj.hjelp/sykepleie + 29 omsorgsboliger + Psykiatri
PU-tjenesten	Mennesker med psykisk utviklingshemming. 20 registrerte brukere.
Sosialtjeneste	Økonomisk hjelp og veiledning ca. 100 klienter, rusomsorg, bolig, omsorgslønn, støttekontakter, BPA, avlastning
Barnevern	Omsorgsovertakelser, hjelpetiltak, kartlegging, forebygging m.v.

5 a 3.2 Utviklingstrekk, prioritering

Utviklingstrekk:

- Økt antall eldre har lagt sterkt press på kapasiteten i pleie- og omsorgstjenesten. Knapphet på sykehjems plasser som gir overbelegg på sykehjem og periodevis nattevaktordninger på omsorgsboliger. Resulterer i økt ekstrahjelpbruk.
- Flere pasienter med omfattende pleiebehov. Herunder en klar utvikling med flere kreftpasienter som innskrives på sykehjem.
- I 2008 overtas befolkning på Søndre Reinøy. Her er 18 mennesker over 67 år.
- Økt antall PU-klienter. Økte siste år fra 16 til 20.

- Tilbud til mennesker med flere funksjonshemninger er økt. Ordninger hvor foreldre med multifunksjonshemmede barn har hatt støtteordninger, må suppleres med økt kommunal avlastning.
- Psykiatritjenesten må trappes opp i samsvar med behovet og de statlige krav i forbindelse med øremerkede tilskudd.
- Sterkere brukerrettigheter. I 2008 kommer et nytt lokalt råd for funksjonshemmede. Trolig kommer også juridisk rett til brukerstyrt personlig assistent. Begge deler vil gi kostnadspress.
- Merkbart økte vansker med å rekruttere personell til pleie- og omsorgstjenesten. Det er vanskeligere å finne vikarer.

5a 3.3. Prioritering/behov

Rammeområdets netto utgifter utgjør 47,8 % av kommunens samlede driftsutgifter. Utviklingen i andelen av driftsutgiftene de siste årene har vært følgende:

	2002	2003	2004	2005	2006
Rammens andel av netto driftsutgifter	44,2%	45,7%	49,1%	42,9 %	45,5 %

Tabellen under viser den enkelte tjenestes prosentvise andel av netto driftsutgifter. Dette er sammenlignet med sammenlignbare kommuner (KOSTRA-gruppe 06). 2006-tall.

KOSTRA-tallene viser hvor mye som brukes til ulike tjenester regnet i krone pr. innbygger. I rubrikken forskjell i kroner vises hva forskjellen utgjør regnet etter hele innbyggertallet. + foran tall betyr at vi bruker mer enn sammenligningsgrunlaget, - betyr mindre enn.

	Karlsøy	Komm.gruppe 06	Forskjell i kroner
Pleie- og omsorg	33,3%	36,1%	-7.835.992,-
Kommunehelse	7,1%	5,7%	+628.192,-
Sosialtjeneste	3,0%	2,4%	+525.056,-
Barnevern	1,8%	1,8%	-281.280,-
Sum Helse-og sosial	45,2%	46,0%	

Kommentarer:

Pleie-og omsorg:

Som det framgår av tabellen over og årsmeldinger så bruker Karlsøy mindre del av driftsbudsjett til pleie og omsorg enn kommuner i KOSTRA-gruppe 06. Landsgjennomsnitt (landet utenom Oslo) er at 35% av netto driftsbudsjett brukes til pleie-og omsorg. Med det utgangspunkt som tabellen viser vil pleie-og omsorgstjenesten få særskilt store utfordringer hvis det må tas kutt i tjenesten. Et kutt må evt. tas i form av nedbemanning. Regjeringen har lagt opp til at pleie-og omsorg skal tilføres 10.000 flere årsverk i perioden 2006-2009. Etter forholdsmessige tall

utgjør dette 5 årsverk i Karlsøy. Hvis kommunen skal gå motsatt vei og kutte bemanning vil det gå på bekostning av kommunens forpliktelser i forhold til brukernes juridiske rettigheter samt omfang av lovpålagte tjenester.

Kommunehelse:

Området dekker lege, fysioterapi og helsesøstertjenester. Her forbrukes større ressurser i Karlsøy enn sammenligningskommuner. Dette skyldes i hovedsak at kommunen har kostnad på ca. 1,5 mill til båttransport av leger. Dette er en særkostnad for Karlsøy og få andre kommuner har tilsvarende. I skjønnskuttet (inngår i rammeoverføring) har fylkesmannen hensyntatt dette ved å beregne en viss kompensasjon.

Sammenligning av nøkkeltall fra 2006 med KOSTRA-gruppe 06.

Nøkkeltall	Egen kommune	Kostragruppe 06	Kommentar
Netto driftsutgift pleie-og omsorg pr. innbygger	14.404	17.747	
Brutto driftsutgift pr. mottaker av PLO-tjenester	265.203	264.090	
Netto driftsutgift sykehjem pr. innbygger >80 år:	152.833	159.577	
Institusjonsplass pr innbygger > 80 år:	20,6%	26,6%	
Andel innbyggere > 67 år som mottar hj.tjenester	22,3%	24,9%	
Brutto dr.utgift sykehjem pr. plass	842.500	718.200	Inkl. avskrivning
Netto dr.utgift hj.tjeneste pr.innbygger	6.064	6.504	
Legeårsverk pr. 1000 innbyggere:	1,71	1,52	
Netto dr. utgift kommunehelse pr. innbygger	3.067	2.799	NB! Inkl. båtambulanse
Netto dr. utgift sosialtj. Pr. innbygger	1.221	997	

Kommentarer:

Tabellen viser at kommunen har få sykehjemsplasser i forhold til antall eldre. Dette merker administrasjonen fortløpende. Når det på sikt (fra 2015) blir betydelig flere eldre anbefaler administrasjonen å prioritere nye sykehjemsplasser framfor nye

omsorgsboliger. Det vises i denne forbindelse til regjeringens plan for etablering av 12000 nye sykehjemsplasser/omsorgsboliger fram til år 2015. Forholdsmessig tilsier dette 6 nye plasser for Karlsøy.

Tabellen viser at kommunen har høye kostnader pr. bruker på sykehjemmet, men på grunn av lav dekningsgrad og vektning mellom institusjon/åpen omsorg, er likevel samlede pleie- og omsorgstjenester regnet pr. innbygger forholdsvis rimelig.

5a 3.4. Personell, driftsutgifter m.v.

Beskrivelse av utviklingen ved hjelp av tabellen nedenfor:

Tall for 2007 er ført etter anslag, endelige tall for 2007 er først klar i 2008.

Kronebeløp er vist med nominelle tall. Det vil si at hvis de skal brukes for å se utvikling i ressursbruk, må det korrigeres for lønnsoppgjør jfr. det som er vist i tabellen.

Tabellen viser en markant økning i vikar/ekstrahjelpbruk i 2007. Skyldes ekstrahjelp ved overbelegg/terminalomsorg på sykehjem, tvunget nattevakt i åpen omsorg samt avlastning på Tunet (PU-tjenesten).

	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Lønn ansatte (ekskl. sosiale utgifter) (fratrukket sykepengeref.) Nominelle tall, hele tusen	26.601	28.352	28.122	29.131	30.858	34.122
Herav vikar/ekstrahjelp	4.204	5.182	5.337	5.769	5.542	6.800
KLP	4.273	3.865	4.066	3.058	4.132	?
Antall årsverk fast stilling	83	81	80	79	79	79
Lønnsoppgjør tariff	6,5%	4,5 %	3,5%	3,5%	3,75%	4,8%
Omsorgslønn/støttekontakt	1.812	1.957	2.288	1.880	1.854	1,563
Barnevern lønn (ikke ansatt)	1.008	905	311	628	448	420

Vedr. bemanning:

Pålegg fra Arbeidstilsynet:

Arbeidstilsynet har i brev av 070907 gitt følgende pålegg:

Karlsøy kommune skal for hele hjemmetjenesten i kommunen iverksette rutiner og tiltak som sikrer at det er samsvar mellom de oppgaver som skal løses og de ressurser som er tilgjengelige for å løse dem, slik at ansatte og ledere på alle nivå ikke utsettes for uheldige fysiske og/eller psykiske belastninger.

Kontrollutvalg/revisjon:

Kontrollutvalget har basert på en forvaltningsrevisjonsrapport gjort et vedtak i sak 18/07. Den del av vedtak som vedrører bemanning tas med her:
Arbeidspress og bemanning oppgis som de fremste årsakene til sykefravær i pleie og omsorg i Karlsøy kommune. Administrasjonen anbefales å evaluere og vurdere tiltak knyttet til arbeidspress, bemanning, motivasjon og skader innenfor hjemmetjenesten.

Administrasjonen må selvsagt ta hensyn til begge ovennevnte forhold. Et pålegg fra Arbeidstilsynet er gitt med lovhjemmel som tilsier at kommunen må foreta seg noe for å følge opp pålegget. I den forbindelse er budsjettet det som legger den viktigste rammebetingelse, da det setter ramme for hvilken bemanning som kan disponeres.

Bemanning i pleie-og omsorg. 2006.

Oversikt over bemanning i Troms-kommuner på vår størrelse.
Bemanningen er regnet i årsverk (inkl. vikarer) pr. 100 innbyggere over 80 år.
Tall fra sosial-og helsedirektoratet

Kommune	Folketall	Årsverk pr. 100 innb.> 80 år
Karlsøy	2344	69,8
Skjervøy	2966	90,6
Kåfjord	2220	71,8
Lyngen	3199	67,1
Storfjord	1911	141,6
Salangen	2232	78,3
Skånland	2883	77,8

Samsvar mellom tjenester og behov:

Sosial- og helsedirektoratet har laget en indeks for alle kommuner som viser i hvilken grad det er samsvar mellom behov for pleie- og omsorgstjenester og tjenester som ytes.

Det er 5 forhold som er lagt inn i indeksen:

1. Antall årsverk
2. Antall brukere hjemmetjenester
3. Antall beboere sykehjem
4. Antall innbyggere 67-79 år
5. Antall innbyggere over 80 år.

Indeksen er laget slik at jo høyere indeks jo bedre samsvar mellom tjenester og folks behov.

Karlsøy har fått indeks 1,0. Gjennomsnitt i Troms-kommuner er 1,4. 17 kommuner i Troms har bedre samsvar (høyere indeks enn 1) og 6 har dårligere

4.a.4. Kirker og andre religiøse formål

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	2006
Rammens andel av netto driftsutgifter	1,7 %	1,7 %	1,5 %	1,4 %	1,2 %	1,3 %
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.

Overføringen til Kirkelig Fellestråd ble økt fra kr 1.150.000 i 2006 til 1.250.000 2007. Dette beløpet er videreført i 2008. Bevilgning til andre trossamfunn er budsjettert med kr 18.000 i 2008, noe som innebærer ingen endring.

4.a.5. Teknisk sektor

Prioritering/behov

Rammeområdet netto utgifter utgjør **11,7 %** av kommunens samlede netto driftsutgifter. Dette inkl. overflytting av ansvar mellom teknisk sektor og sentraladministrasjon. Utviklingen i andelen av driftsutgiftene de siste årene har vært følgende:

	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Rammens andel av netto driftsutgifter.	6,7%	6,7%	6,4%	6,6%	11,3 %	11,6 %

Endring i ramme fra 2004 til 2005 skyldes i hovedsak overflytting av bygg. Etter omorganisering er driftsutgifter vedrørende bolig- og næringskontor, samt arealplanlegging lagt under teknisk sektor i 2006

På grunn av kraftig innsparingstiltak i kommunen er budsjetttrammen for teknisk sektor redusert i 2008. Teknisk sektor har måtte finne innsparing for 900.000,-. Kuttene er gjort ved å redusere på budsjettet i administrasjonen, ikke erstatte en stilling ved uteetaten, hvor en er gått ut i 1 års permisjon, og kutt på andre tjenestetilbud. Se tabell under.

Tabell 1 forslag til kutt i 2008 budsjett

Ansvar	Ansvars Tekst	Budsjettkutt	Merknad
699	Felles vedlikehold	284000	Lønn 1 stilling i permisjon, ute
601	Teknisk administrasjon	61000	
602	Bolig og næring	88000	
603	Parkvesen	30000	
607	Arealplan	15000	
650	Brann	21000	
663	Vedlikehold kommunale veier	82000	
663	Strøm til belysning og varme	132500	Strømbesparelse veily
675	Vedlikehold av kommunale bygg	186500	
	Totalt	900.000	

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. En av de to ingeniørene ble konstituert som teknisk sjef fra 1. januar 2007.

Teknisk etat består i dag av følgende kontorer:

Plan- og byggesakskontoret: 2 ingeniører + kommuneplanlegger.

Anleggskontoret: 1 ingeniør + teknisk sjef.

Teknisk uteseksjon Vannøy:	3 årsverk, (tidligere teamleder flyttet internt over til Hansnes)
Teknisk uteseksjon Hansnes:	3,7 årsverk, inkl. teamleder (fordelt på 5 personer i 2008).
Brann:	Varabranssjef 70 % (Vi leier inn brannmester, forbyggende og tilsyn fra Tromsø.)
Brannmannskaper:	25 brannmenn, hver lønnet i 0,650 stilling. (26 tidligere, 1 brannmann gått av med pensjon)

En av ingeniørene på Anleggskontoret har ansvaret for uteseksjonen.

Sekretariatsfunksjonen for teknisk etat er organisert via Servicekontoret.

Teknisk sjef har budsjett ansvar for hele teknisk sektor, og har ansvaret for anleggskontoret. Kommuneplanlegger har ansvar for plan, byggesak og oppmåling.

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). Kontoret har også tatt del i eiendomstakseringen i forbindelse med innføring av eiendomsskatt i 2007.

Karlsøy kommune har hatt bygge- og deleforbud i 2006 (unntatt for boliger og næring). Denne ble opphevet i slutten av samme året. Hensikten med forbudet 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 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 2010.

Det er vedtatt i kommunestyret å styrke Plan- og byggesakskontoret med en ny ingeniørstilling. Denne stillingen vil bli finansiert med større produksjon av saker, samtidig som vi øker gebyrene for fradelinger, byggesaker m.v. Det er i denne sammenheng blitt utarbeidet særskilt selvkostkalkyle med forslag til justeringer av gebyrene.

Karlsøy kommune har fortsatt en omfattende brann- og feieavtale med Tromsø kommune. I 2006 reduserte vi avtalen ved at vi selv overtok ansvaret for varabranssjef-stillingen. Dette skjedde ved at brannmesteren fikk oppgradert sin kompetanse. 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, denne ble innarbeidet i budsjett for 2006. Kommunestyret har tidligere vedtatt at vi skal bygge en kombinert brann- og ambulansestasjon, hvor vi leier ut ambulansestasjon til helseforetaket UNN. Det har vært utlyst anbud på brann og ambulansestasjon, men anbudene lå over budsjettet. Derfor ble alle anbudene forkastet. Kassefabrikken er i gang med å avvikle sin virksomhet på Hansnes. Karlsøy kommune har kjøpt bygningene etter et tilbud fra Nordlandsbanken. Intensjonen med kjøpet er å bruke en del av bygningsmassen til brann og ambulansegarasje, men også sikre resten av lokalene til en eventuell fremtidig næringsutvikling. Prosjektering og bygging av brann og ambulansegarasje vil starte etter at vi har overtatt lokalene den 1. desember 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. Disse overdras til pensjonistforeningen 1/1-2008. Det er dårlig standard på en del av boligmassen, herunder er en leilighet vannskadet i 2006 og totalrenovert i 2007. Boligene har forholdsvis lav omsetningsverdi. I 2007 budsjettet ble det foreslått å selge disse boligene, men innstillingen gikk ikke igjennom.
 - Hansnes: ... leiligheter + ... leiligheter i Tunet. God markedsverdi. Stakkvik: 1 bolig. Denne boligen har veldig dårlig standard.
- 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, blant annet nytt tak. Her er det nye tilbygget mellom byggetrinn 1 og 3 nesten slutført. Det gjenstår å slutføre ventilasjonsanlegget
 - Stakkvik oppvekstsenter: OK, med unntak av behov for nytt tak
 - Hansnes: OK
- Svømmehaller og garderobebygg:
 - Vannvåg: Behov for renovering (omfang av utbygging må vurderes for å få kostnadene ned)
 - Hansnes: Behov for renovering (Første etappe påbegynt i 2006) Garderobe anlegg og tak er slutført i 2007. Det gjenstår nytt ventilasjonsanlegg for svømmebasseng, skifting av veggkledning og nytt tak svømmehall.
- Sykehjem og omsorgsboliger Hansnes: OK, nybygg
- Bo- og servicesenter Vannvåg: Her har vi hatt en vannskade på et av leilighetene. Denne vil bli renovert i løpet av 2007/2008.
- 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 rensesanlegg
- 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 KOSTRA. 2006-tall.			
	Karlsøy	K.grp. 06	Troms
Årsgebyr vannforsyning	3015	2577	2241
Tilknytningsgebyr vann	2339	9107	4288
Årsgebyr avløp	4615	2356	2221
Tilknytningsgebyr avløp	3590	9608	4760
Årsgebyr renovasjon	2641	2222	2227
Årsgebyr feiing	251	294	290

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

Dersom dagens driftsnivå videreføres med de nye inntektsforutsetningene som staten legger opp til, så vil driften gi følgende ubalanse:

	2008	2009	2010	2011
Over-/underskudd KÅB/KØP	5 863 685	5 397 685	5 253 685	5 482 685

Kommunestyret er i henhold til kommuneloven pålagt å legge fram et budsjett/en økonomiplan som er i balanse alle årene. Som tabellen over viser er det ubalanse mellom inntektene og utgiftene i årene 2008,2009, 2010, 2011. Formannskapet foreslår derfor at tiltakene i pkt 4.b.1 innarbeides for å kunne gjenopprette driftsbalanse.

4.b.1. De enkelte tiltakene.

Tiltak				
Sentraladministrasjon	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000
<i>Reduksjon renhold</i>	<i>-200 000</i>	<i>-200 000</i>	<i>-200 000</i>	<i>-200 000</i>
<i>Renhold kommunale bygg (115)</i>	<i>-200 000</i>	<i>-200 000</i>	<i>-200 000</i>	<i>-200 000</i>
<i>Reduksjon utgifter takseringsnemnd</i>	<i>-100 000</i>	<i>-100 000</i>	<i>-100 000</i>	<i>-100 000</i>
<i>Eiendomsskatt (105)</i>	<i>-100 000</i>	<i>-100 000</i>	<i>-100 000</i>	<i>-100 000</i>
<i>Overflytting stilling til byggesak</i>	<i>-300 000</i>	<i>-300 000</i>	<i>-300 000</i>	<i>-300 000</i>
<i>Servicekontoret (114)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Kommunale veier (663)</i>	<i>-37 000</i>	<i>-37 000</i>	<i>-37 000</i>	<i>-37 000</i>
<i>Boligtiltak (672)</i>	<i>-38 000</i>	<i>-38 000</i>	<i>-38 000</i>	<i>-38 000</i>
<i>Kommunale bygg (675)</i>	<i>-195 000</i>	<i>-195 000</i>	<i>-195 000</i>	<i>-195 000</i>
<i>Felles vedlikehold (699)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Havnedrift (710)</i>	<i>-30 000</i>	<i>-30 000</i>	<i>-30 000</i>	<i>-30 000</i>
<i>Avtale vedr. arbeidsgiverkontroll</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Økonomiavdelingen (130)</i>	<i>66 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Kompensasjon - MVA - (184)</i>	<i>-66 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kultur og oppvekst	-1 484 000	-1 484 000	-1 484 000	-1 484 000
<i>Reduksjon lønn Gamnes barnehage</i>	<i>-90 000</i>	<i>-90 000</i>	<i>-90 000</i>	<i>-90 000</i>
<i>Gamnes barnehage (275)</i>	<i>-90 000</i>	<i>-90 000</i>	<i>-90 000</i>	<i>-90 000</i>
<i>Reduksjon lønn Hansnes barnehage</i>	<i>-80 000</i>	<i>-80 000</i>	<i>-80 000</i>	<i>-80 000</i>

<i>Hansnes barnehage (271)</i>	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
Reduksjon lønn lærere, Hansnes skole	-160 000	-160 000	-160 000	-160 000
<i>Hansnes skole (211)</i>	-160 000	-160 000	-160 000	-160 000
Reduksjon lønn lærere, Stakkvik skole	-290 000	-290 000	-290 000	-290 000
<i>Stakkvik skole (215)</i>	-290 000	-290 000	-290 000	-290 000
Reduksjon lønn lærere, Vannareid oppvekstsenter	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
<i>Vannareid skole (212)</i>	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Reduksjon lønn lærere, Vannvåg skole	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
<i>Vannvåg skole (213)</i>	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Reduksjon lønn Stakkvik barnehage	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000
<i>Barnehage - Stakkvik (276)</i>	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000
Reduksjon lønn Vannareid barnehage	-110 000	-110 000	-110 000	-110 000
<i>Vannareid barnehage (272)</i>	-110 000	-110 000	-110 000	-110 000
Reduksjon lønn Vannvåg barnehage	-290 000	-290 000	-290 000	-290 000
<i>Vannvåg barnehage (273)</i>	-290 000	-290 000	-290 000	-290 000
Reduksjon lønn voksenopplæring	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
<i>Voksenopplæringen (294)</i>	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Skjønnsmidler - kunnskapsløftet	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000
<i>Grunnskolen - fellesfunksjon (210)</i>	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000

Helse og sosial	-824 685	-824 685	-824 685	-824 685
Helse- og sosial sykehjemmet: Fjerne nyopprettet plo-stilling	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
<i>Karlsøy sykehjem (331)</i>	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
Legge ned dag/aktivitetssenter	-124 685	-124 685	-124 685	-124 685
<i>Aktivitet og rehabilitering (334)</i>	-124 685	-124 685	-124 685	-124 685
Leieinntekt Vannvåg Bo- og servicesenter	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
<i>Vannvåg bo- og servicesenter (333)</i>	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Opphold rusinstitusjon	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
<i>Edruskapsvern (355)</i>	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Reduksjon legers pasientbesøk	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
<i>Legetjeneste (320)</i>	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Økt egenbetaling hjemmehjelp	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
<i>Hjemmetjenester (380)</i>	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000

Teknisk	-1 094 000	-900 000	-900 000	-900 000
Reduksjon driftsutgifter - Bolig og næringskontor/Havn	-88 000	0	0	0
<i>Miljø og landbrukskontor (602)</i>	-73 000	0	0	0
<i>Flytebrygge - Torsvåg (711)</i>	-15 000	0	0	0

Reduksjon driftsutgifter - Park/Vedlikehold bygg	-30 000	0	0	0
Parkvesen (603)	-10 000	0	0	0
Kommunale bygg (675)	-20 000	0	0	0
Reduksjon driftsutgifter teknisk adm	-61 000	0	0	0
Teknisk administrasjon og anleggskontor (601)	-61 000	0	0	0
Redusering driftsutgifter - Arealplanlegging	-15 000	0	0	0
Arealplan (607)	-15 000	0	0	0
Reduksjon stilling - Teknisk uteteam	-284 000	-284 000	-284 000	-284 000
Kommunale veier (663)	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000
Boligtiltak (672)	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000
Kommunale bygg (675)	-180 000	-180 000	-180 000	-180 000
Felles vedlikehold (699)	0	0	0	0
Havnedrift (710)	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Reduksjon teknisk - Strøm veilys	-161 000	-161 000	-161 000	-161 000
Kommunale veier (663)	-161 000	-161 000	-161 000	-161 000
Reduksjon teknisk sektor - Leasing biler	-455 000	-455 000	-455 000	-455 000
Teknisk administrasjon og anleggskontor (601)	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000
Maskinforvaltning (610)	-90 000	-90 000	-90 000	-90 000
Traktor - sommervedlikehold Vannøy (695)	-99 000	-99 000	-99 000	-99 000
Traktor - sommervedlikehold Hansnes (696)	-95 000	-95 000	-95 000	-95 000
Brøyting i egen regi / Vannareid (697)	-62 000	-62 000	-62 000	-62 000
Brøyting i egen regi / Hansnes (698)	-95 000	-95 000	-95 000	-95 000
Kommunal inndekking - Vannavgift	0	0	0	0
Kommunale vannverk (620)	150 000	150 000	150 000	150 000
Eiendomsskatt (810)	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000

Finanser	-1 806 000	-1 780 000	-2 016 000	-2 275 000
Inndekking av underskudd 2005/2006	561 000	3 879 000	0	0
Uinndekket negativt driftsresultat - tidligere år (931)	561 000	3 879 000	0	0
Avdragsjustering	0	741 000	6 884 000	6 625 000
Lån (910)	0	741 000	6 884 000	6 625 000
Avdragsutsettelse	-1 000 000	0	0	0
Lån (910)	-1 000 000	0	0	0
Frie inntekter - Resultat av Sørheimutv.	0	-5 900 000	-5 900 000	-5 900 000
Statlige rammeoverføringer (840)	0	-5 900 000	-5 900 000	-5 900 000
Inntekter - Utbygging vindkraft	-1 000 000	-500 000	-3 000 000	-3 000 000
Vindkraftutbygging (082)	0	0	0	0
Salg av grus m.m. (689)	-500 000	0	0	0

Havnedrift (710)	-500 000	-500 000	0	0
Eiendomsskatt (810)	0	0	-3 000 000	-3 000 000
Økning folketall pr. 01.01.08	-367 000	0	0	0
Statlige rammeoverføringer (840)	-367 000	0	0	0

Investeringer	-120 000	126 000	506 000	536 000
Investering - Brannbil	0	0	50 000	50 000
Renter (900)	0	0	25 000	25 000
Lån (910)	0	0	25 000	25 000
Investering - Etablering NAV Karlsøy	0	0	0	0
NAV - Etablering Kontor (0360)	0	0	0	0
Renter (900)	0	0	0	0
Lån (910)	0	0	0	0
Investering - GPS byggesak og oppmåling	0	0	0	0
GPS - Byggesak og oppmåling (0659)	0	0	0	0
Renter (900)	0	0	0	0
Lån (910)	0	0	0	0
Investering - Hansnes skole, rest garderobebygg og svømmehall	0	0	0	0
Hansnes svømmehall (021)	0	0	0	0
Renter (900)	0	0	0	0
Investering - Liggeplasser Kr.valen Havn	0	10 000	10 000	10 000
Liggeplasser Kr.valen havn (0784)	0	0	0	0
Renter (900)	0	5 000	5 000	5 000
Lån (910)	0	5 000	5 000	5 000
Investering - Nedre Slettmobakken boligfelt	0	0	0	0
Renter (900)	0	0	0	0
Lån (910)	0	0	0	0
Investering - PCB-utskifting lysarmat.	0	0	50 000	50 000
Renter (900)	0	0	25 000	25 000
Lån (910)	0	0	25 000	25 000
Investering - Planlegging utvidelse kirkegård Sengskroken	0	0	0	0
Sengskroken Kirkegård (0401)	0	0	0	0
Renter (900)	0	0	0	0
Lån (910)	0	0	0	0
Investering - Reguleringsplan Skogsfjordvatn hyttegrenn	0	0	0	0
Hyttefelt - Skogsfjorden (0557)	0	0	0	0
Renter (900)	0	0	0	0

Lån (910)	0	0	0	0
Investering - Stakkvik boligfelt	0	0	0	0
Renter (900)	0	0	0	0
Lån (910)	0	0	0	0
Investering - Tak Stakkvik oppvekstsenter	0	0	50 000	50 000
Renter (900)	0	0	25 000	25 000
Lån (910)	0	0	25 000	25 000
Investering - Tak Vannvåg skole	-120 000	86 000	86 000	86 000
Oppgradering Vannvåg Skole (0214)	0	0	0	0
Kompensasjon - MVA - (184)	-120 000	0	0	0
Renter (900)	0	43 000	43 000	43 000
Lån (910)	0	43 000	43 000	43 000
Investering - Utskifting av firmabiler	0	30 000	60 000	90 000
Utskifting kommunale biler (041)	0	0	0	0
Renter (900)	0	10 000	20 000	30 000
Lån (910)	0	20 000	40 000	60 000
Investering - Kvalshaugsberg steinuttak	0	0	0	0
Kvalshausen - Steinuttak (0741)	0	0	0	0
Renter (900)	0	0	0	0
Lån (910)	0	0	0	0
Investering - Gamnes boligfelt, erverv og utvidelse	0	0	200 000	200 000
Renter (900)	0	0	100 000	100 000
Lån (910)	0	0	100 000	100 000
Egenkapitalinnskudd - KLP	0	0	0	0
Egenkapitalinnskudd (081)	0	0	0	0
Renter (900)	0	0	0	0
Investering - Utlån husbankmidler	0	0	0	0
Bruk av lånemidler (091)	-5 000 000	0	0	0
Utlån (092)	5 000 000	0	0	0

Felles	65 000	65 000	65 000	65 000
Møtegodtgjørelse og lønn ordfører	65 000	65 000	65 000	65 000
Kommunestyret (100)	50 000	50 000	50 000	50 000
Hovedutvalg for undervisning (200)	5 000	5 000	5 000	5 000
Hovedutvalg for helse og sosial (300)	5 000	5 000	5 000	5 000
Hovedutvalg for teknisk (600)	5 000	5 000	5 000	5 000
Ny administrativ organisasjonsplan	0	0	0	0
Administrasjonsavdelingen (109)	-143 000	-143 000	-143 000	-143 000

<i>Servicekontoret (114)</i>	143 000	143 000	143 000	143 000
<i>Renhold kommunale bygg (115)</i>	-3 888 867	-3 888 867	-3 888 867	-3 888 867
<i>Personal- og lønningskontor (140)</i>	522 207	522 207	522 207	522 207
<i>Teknisk administrasjon og anleggskontor (601)</i>	513 879	513 879	513 879	513 879
<i>Miljø og landbrukskontor (602)</i>	-452 827	-452 827	-452 827	-452 827
<i>Arealplan (607)</i>	-513 879	-513 879	-513 879	-513 879
<i>Renhold kommunale bygg (676)</i>	3 819 487	3 819 487	3 819 487	3 819 487

Manglende inndekking etter tiltak:

	2008	2009	2010	2011
Manglende inndekking etter tiltak	0	0	0	0

c) Driftsoversikt

Driftsoversikten nedenfor gir et samlet bilde av kommunens drift etter at de nye inntektsforutsetningene i statsbudsjettet, lønns- og prisvekst og tiltak for å balansere driften, kommer frem.

Tall i tusen

Beskrivelse	Budsjett 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010	Budsjett 2011
Finanser					
Skatt på inntekt og formue	-31 078	-33 269	-33 269	-33 269	-33 269
Ordinært rammetilskudd	-71 424	-75 262	-80 795	-80 795	-80 795
Skatt på eiendom	-7 224	-6 074	-6 124	-9 174	-9 224
Andre generelle statstilskudd	-1 643	-2 261	-2 261	-2 261	-2 261
Sum frie disponible inntekter	-111 369	-116 866	-122 449	-125 499	-125 549
Renteinntekter og utbytte	-2 161	-2 545	-2 545	-2 545	-2 545
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	7 058	11 672	11 730	11 915	11 925
Avdrag på lån	5 800	6 531	7 624	13 968	13 908
Netto finansinntekter/-utgifter	10 697	15 658	16 809	23 338	23 288
Dekning av tidl års regnsk m merforbruk	3 879	561	3 879	0	0
Til ubundne avsetninger	0	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	470	240	240	240	240
Bruk av tidl års regnsk mindreforbruk	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	0	0
Netto avsetninger	4 349	801	4 119	240	240
Overført til investeringsbudsjettet	0	0	0	0	0
Til fordeling drift	-96 323	-100 407	-101 521	-101 921	-102 021

Fordelt på driftsrammer:

Beskrivelse	Budsjett 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010	Budsjett 2011
Rådmannskontoret					
Sum utgifter Rådmannskontoret	17 982	12 694	12 728	12 628	12 728
Sum inntekter Rådmannskontoret	-4 633	-5 084	-4 698	-4 698	-4 698
Netto utgift Rådmannskontoret	13 349	7 610	8 030	7 930	8 030

Beskrivelse	Budsjett 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010	Budsjett 2011
Oppvekst og kultur					
Sum utgifter Oppvekst og kultur	38 796	42 204	42 204	42 204	42 204
Sum inntekter Oppvekst og kultur	-9 123	-10 395	-10 395	-10 395	-10 395
Netto utgift Oppvekst og kultur	29 673	31 809	31 809	31 809	31 809
Helse og sosial					
Sum utgifter Helse og sosial	53 830	61 142	61 142	61 142	61 142
Sum inntekter Helse og sosial	-11 836	-13 166	-13 166	-13 166	-13 166
Netto utgift Helse og sosial	41 994	47 976	47 976	47 976	47 976
Kirker og andre religiøse formål					
Sum utgifter Kirker og andre religiøse formål	1 268	1 268	1 268	1 268	1 268
Netto utgift Kirker og andre religiøse formål	1 268	1 268	1 268	1 268	1 268
Teknisk					
Sum utgifter Teknisk	33 596	38 677	38 856	38 856	38 856
Sum inntekter Teknisk	-23 557	-26 934	-26 419	-25 919	-25 919
Netto utgift Teknisk	10 039	11 744	12 438	12 938	12 938

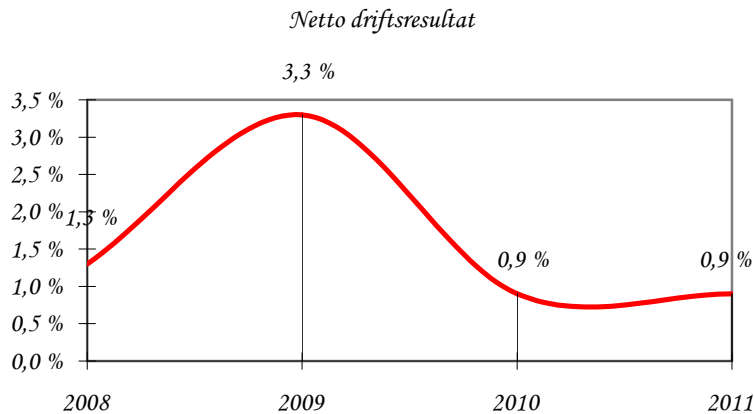
Sum fordelt drift	96 323	100 407	101 521	101 921	102 021
Merforbruk/mindreforbruk	0	0	0	0	0

Inndekking av underskudd

	Opprinnelig underskudd	Rest til inndekning	Inndekning (mill kr)			
			2008	2009	2010	2011
Underskudd år 2005	3,88 mill kr	3,88 mill kr		3,88		
Underskudd år 2006	0,56 mill kr	0,56 mill kr	0,56			
Sum inndekning		4,44		4,44		

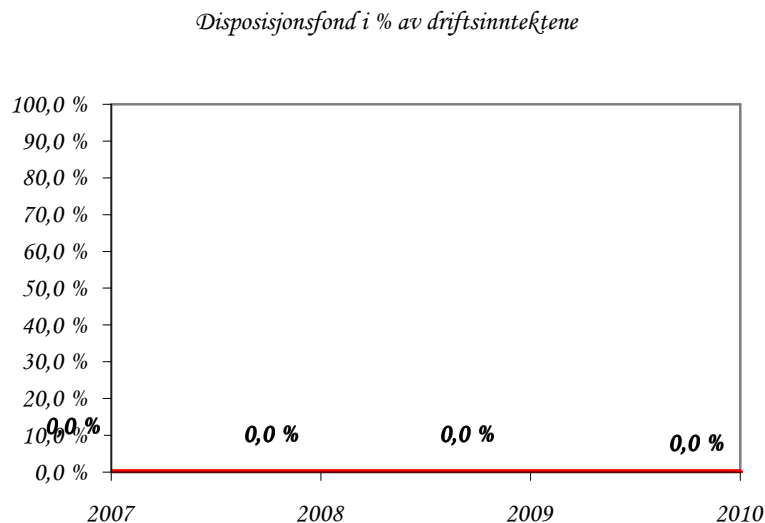
d) *Finansielle nøkkeltall*

a) Netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene.



Som diagrammet viser reduksjon av netto driftsresultat i økonomiplanperiodens siste to år. Det foreligger klare anbefalinger om at dette tallet minst bør være på 3 %, noe som ikke oppnås for alle årene i perioden 2008-11.

b) Disposisjonsfond i prosent av driftsinntektene



Det er ikke budsjettert med avsetning til disposisjonsfond i økonomiplanperioden. Dette gjør kommunen veldig sårbar i uventede svingninger, både på inntekts- og utgiftssiden.

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.

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

Kort beskrivelse av de enkelte tiltakene som er foreslått i perioden 2008 – 2011:

Tiltak 1 – Etablering av NAV Karlsøy

Stortinget har vedtatt at det skal etableres NAV-kontorer i alle landets kommune. Ny arbeids- og velferdsordning (NAV) skal gi et samlet tjenestetilbud innenfor trygd, arbeid og sosial. Et av målene er at flest mulig skal få tilbud om arbeid.

Tiltak 2 – Kvalshaugsberg steinuttak

Kommunestyret vedtok for flere år siden at kommunen skulle kjøpe eiendommen rundt Kvalshaugsberg steinbrudd på Vannøya. Kjøpekontrakt er inngått og reguleringsplanarbeidet har pågått i lengre tid. Reindriften meldte tidligere i år innsigelse på reguleringsplanen, men dette er nå ordnet og kommunestyret skal i desember –07 sluttbehandle planen. Når reguleringsplanen er godkjent skal kjøpesummen utbetales. Formannskapet har allerede gitt forhåndstilsagn om salg av steinmasser til den planlagte fiskerihavneutbyggingen i Burøysund, som skal påbegynnes utpå vinteren –08.

Tiltak 3 – Reguleringsplan Skogsfjordvatn hyttegrend

Kommunestyret har tidligere vedtatt at kommunen skal regulere deler av sin egen eiendom ved Skogsfjordelva, med sikte på hyttebygging og salg tomter. Dette blir en omfattende reguleringsplan hvor vi må leie inn konsulentbistand.

Tiltak 4 – Hansnes skole, rest garderobebygg/svømmehall

Kommunestyret har tidligere godkjent renovering av garderobebygget og tilstøtende deler av svømmehallen. Kommunen har fått innvilget tippemidler til dette. Siste rest av investeringen på 1 mill kr ble lagt inn i 2008, jfr. økonomiplanen for 2007 – 2010 som ble vedtatt i desember –06.

Tiltak 5 – Brann- og ambulansestasjon

Kommunestyret godkjente i møte 31.08.07 justert kostnads- og finansieringsplan for dette prosjektet. Kommunen har i oktober –07 vedtatt å kjøpe eiendommene/bygningene til tidligere Kassefabrikken på Hansnes industriområde. Deler av bygningsmassen skal benyttes til brann- og ambulansestasjon, og resten skal brukes til industri- og forretningsformål.

Tiltak 6 – Liggeplasser Vannvåg havn

Kommunestyret godkjente i møte 31.08.07 justert kostnads- og finansieringsplan for dette prosjektet. Kommunen er avhengig av økte eksterne tilskudd hvis prosjektet skal realiseres som forutsatt.

Tiltak 7 – Liggeplasser Kristoffervalen havn

I forslag til statsbudsjett for 2008 ligger det inne tilsagn om statstilskudd til dette prosjektet. Kaianlegget finansieres med statstilskudd, tilskudd fra brukerne og kommunalt lån som skal finansieres med leieinntekter. Prosjektet skal derved ikke belaste kommunens driftsbudsjett.

Tiltak 8 – Tak Vannvåg skole

Taktekket på Vannvåg skole har ikke vært skiftet siden skolen ble bygd, og vi har nå lekkasjer på taket. Som følge av omfattende ventilasjonskanalsystem som er montert utvendig på taket vil vi anbefale at det bygges opp et nytt tak, med takstoler og takplater. Dette kan gi et godt tak, som samtidig eliminerer noe av problemene med store snøansamlinger på dagens taksystem som er forholdsvis flatt.

Tiltak 9 – Tak Stakkvik oppvekstsenter

Taktekket på Stakkvik skole/oppvekstsenter er eternitt, og vi har allerede registrert lekkasjer. Renoveringen av taket er en omfattende prosess som følge av asbestsanering av eternitten.

Tiltak 10 – Nedre Slettmobakken boligfelt

Boligfeltene på Hansnes (Slettmobakken, Nyborg og Steinvolden) er snart utsolgt. Kommunen planlegger å omregulere Nedre Slettmobakken til boligfelt. Kommunen eier allerede det aktuelle området, og vann- og avløpssystemer ligger i området. Dette blir sannsynligvis et forholdsvis rimelig boligfelt.

Tiltak 11 – Stakkvik boligfelt, erverv og utvidelse

Kommunestyret har tidligere vedtatt at man skal utvide boligfeltet i Stakkvik. Vi har allerede inngått avtale med grunneier om erverv av arealer, men dette kan ikke gjennomføres før reguleringsplanen er på plass.

Tiltak 12 – GPS oppmålingsutstyr, Plan- og byggesakskontoret

Oppmålingsarbeidet kan effektiviseres betydelig ved bruk av moderne GPS-utstyr. Blant annet kan man da måle opp tomter uten hensyn til lys, mørke og lignende.

Tiltak 13 – Utskifting av firmabiler

Kommunen har flere firmabiler, som brukes innenfor helse- og sosialetaten og teknisk etat.

Bilene må løpende skiftes ut når disse er nedskrevet.

Tiltak 14 – Gamnes boligfelt, erverv og utvidelse

Gamnes boligfelt er nesten helt utsolgt. Vi planlegger å erverve arealer i området og utvide feltet. Gamnes er fortsatt meget attraktivt for nyetableringer.

Tiltak 15 – Åbornes industriområde

Kommunestyret har tidligere i 2007 godkjent reguleringsplanen for Åbornes industriområde. Vi anbefaler at området opparbeides når aktuelle bedriftsetableringer er klare.

Tiltak 16 – Planlegging utvidelse kirkegård Sengskroken

Kirkelig fellesråd melder at kirkegården på Vannøya snart er full. Det er derfor viktig at man kommer i gang med planleggingen av utvidelsen av Sengskroken kirkegård.

Tiltak 17 – Kunstgressbane

Idrettens anleggsplan, som ble godkjent i kommunestyret tidligere i 2007, har prioritert dette som et viktig tiltak. Karlsøy er nå blant de få kommunene i Troms som ikke har idrettshall og/eller kunstgressbane. Prosjektet bør derfor vurderes i økonomiplanperioden.

Tiltak 18 – Brannbil

Dagens brannbil er i dårlig forfatning. En fersk tilstandsanalyse viser at det må omfattende reparasjoner til. Kommunens brannordning godkjennes av DSB.

Tiltak 19 – PCB-utskifting lysarmaturer, vindusglass m.v.

Kommunen renoverte veilysene i 2006. PCB-holdige lysarmaturer og vindusglass gjenstår, og siste frist er 2008, jfr. krav fra SFT og fylkesmannen.

Tiltak 20 – Egenkapitalinnskudd KLP

Dette er den ordinære føringen av interne transaksjoner i forhold til overskudd og egenkapitalinnskudd i KLP.

Øvrige tiltak registreres utenfor økonomiplanperioden 2008 – 2011, det vil si etter 2011.

6. Likviditet/finansforvaltning

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

Videre er det regnskapsført underskudd på VAR på Kr. 5.902.277,- pr. 31.12.06. Akkumulert underskudd på driftsregnskap pr. 31.12.06 er på Kr. 4.440.623,-. I tillegg er det utestående fordringer på utlån og VAR m.m.

Den likviditetsmessige situasjonen er svært anstrengt for kommunen. Frem til i dag har tilbakebetalte etableringslån fungert som likviditetslån. Etter revisjonens bemerkning, må denne praksisen endres, noe som i all sannsynlighet vil innebære bruk av likviditetslån.

7. Helse, miljø og sikkerhet

Karlsøy kommune sliter fortsatt med høyt sykefravær.

Ved utgangen av 2006 var det totale sykefraværet på 8.9 %. I forhold til året før (2005) tilsvarte nedgangen 22,7 %.

Pr. 30. september 2007 er sykefraværet 10,5 %. Dessverre ser vi at sykefraværet går opp igjen. 1,6 % høyere fravær, tilsvarer en oppgang på 18 %.

Karlsøy kommune har tidligere år brukt mye tid på IA-arbeidet. Hver enkelt leder har vært innkalt til møte hvor rutinene for oppfølging av sykefraværet ble gjennomgått. Dette for at man så tidlig som mulig skal kunne følge opp de som er sykemeldt. Det var kanskje dette som gjorde utslaget for nedgangen i 2006.

I 2007 er det ikke brukt samme tid på hver enkelt leder. Om det kan være en årsak til økning i fraværet er vanskelig å si. Antall egenmeldte dagsverk hittil i 2007 viser en svak nedgang i forhold til 2006.

Det vil nå bli tatt en ny gjennomgang av IA-arbeidet, blant annet 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 %
31.10.07	-	10,5 %

Vedlegg

1. Kommunale avgifter og gebyrer

Type gebyr	2007	Mva	2007 + mva	2008 + mva	Økning i kr	i %
Vann						
Abb. Bolig	1 755,00	25 %	2 193,75	2 457,00	263,25	12 %
Tilknytningsavgift	2 339,00	25 %	2 923,75	3 274,60	350,85	12 %
Forbruksgebyr vann	3,50	25 %	4,38	4,90	0,53	12 %
Næring 1 0-1.000 m ³	1 755,00	25 %	2 193,75	2 457,00	263,25	12 %
Næring 1 1.001-5.000 m ³	11 248,00	25 %	14 060,00	15 747,20	1 687,20	12 %
Næring 1 5.001-10.000 m ³	21 000,00	25 %	26 250,00	29 400,00	3 150,00	12 %
Næring 1 10.001-15.000 m ³	32 000,00	25 %	40 000,00	44 800,00	4 800,00	12 %
Næring 1 15.001-20.000 m ³	44 900,00	25 %	56 125,00	62 860,00	6 735,00	12 %
Næring 1 20.001-30.000 m ³	67 000,00	25 %	83 750,00	93 800,00	10 050,00	12 %
Næring 1 30.001-40.000 m ³	89 000,00	25 %	111 250,00	124 600,00	13 350,00	12 %
Næring 1 40.001-50.000 m ³	112 476,00	25 %	140 595,00	157 466,40	16 871,40	12 %
Næring 1 50.001-75.000 m ³	170 000,00	25 %	212 500,00	238 000,00	25 500,00	12 %
Næring 1 75.001-100.000 m ³	224 952,00	25 %	281 190,00	314 932,80	33 742,80	12 %
Næring 1 100.001-125.000 m ³	235 000,00	25 %	293 750,00	329 000,00	35 250,00	12 %
Næring 1 125.001-150.000 m ³	245 000,00	25 %	306 250,00	343 000,00	36 750,00	12 %
Næring 1 150.001-175.000 m ³	255 000,00	25 %	318 750,00	357 000,00	38 250,00	12 %
Avløp						
Bolig	3 257,00	25 %	4 071,25	4 071,25	0,00	0 %
Næring	3 257,00	25 %	4 071,25	4 071,25	0,00	0 %
Forbruksgebyr avløp	5,64	25 %	7,05	7,05	0,00	0 %
Tilknytningsavgift	4 523,40	25 %	5 654,25	5 654,25	0,00	0 %
Hytterrenovasjon	484,50	25 %	605,63	605,63	0,00	0 %
Boligrenovasjon	2 641,32	25 %	3 301,65	3 433,72	132,07	4 %
Slam bolig	1 689,00	25 %	2 111,25	2 406,83	295,58	14 %
Slam hytte	686,25	25 %	857,81	857,81	0,00	0 %
Feiing	251,00	25 %	313,75	323,16	9,41	3 %

Gebyrregulativ for byggesak og oppmåling er utarbeidet i eget regulativ.

2. Obligatoriske oversikter

Økonomisk oversikt drift

Tall i tusen

Beskrivelse	Budsjett 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010	Budsjett 2011
Karlsøy					
Brukerbetalinger	-5 183	-5 060	-5 060	-5 060	-5 060
Andre salgs- og leieinntekter	-15 759	-17 322	-16 807	-16 307	-16 307
Overføringer med krav til motytelse	-14 321	-19 664	-19 278	-19 278	-19 278
Rammetilskudd	-71 424	-75 262	-80 795	-80 795	-80 795
Andre statlige overføringer	-1 695	-2 313	-2 313	-2 313	-2 313
Andre overføringer	0	0	0	0	0
Skatt på inntekt og formue	-31 078	-33 269	-33 269	-33 269	-33 269
Eiendomsskatt	-7 224	-6 074	-6 124	-9 174	-9 224
Sum driftsinntekter (B)	-146 684	-158 964	-163 646	-166 196	-166 246
Lønnsutgifter	82 591	87 433	87 494	87 438	87 494
Sosiale utgifter	9 378	12 241	12 241	12 241	12 241
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	27 266	26 167	26 366	26 322	26 366
Kjøp av varer og tejenester som erstatter komm tjprod	8 327	8 772	8 711	8 711	8 711
Overføringer	5 462	9 028	9 042	9 042	9 042
Avskrivninger	7 474	7 739	7 739	7 739	7 739
Fordelte utgifter	-2 869	-2 578	-2 578	-2 578	-2 578
Sum driftsutgifter (C)	137 629	148 803	149 016	148 916	149 016
Brutto driftsresultat (D=B-C)	-9 055	-10 161	-14 630	-17 280	-17 230
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-2 161	-2 545	-2 545	-2 545	-2 545
Mottatte avdrag på utlån	-1 035	-995	-995	-995	-995
Sum eksterne finansinntekter (E)	-3 196	-3 540	-3 540	-3 540	-3 540
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	7 058	11 672	11 730	11 915	11 925
Avdragsutgifter	5 800	6 531	7 624	13 968	13 908
Utlån	1 153	1 153	1 153	1 153	1 153
Sum eksterne finansutgifter (F)	14 011	19 356	20 507	27 036	26 986
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	10 815	15 816	16 967	23 496	23 446
Motpost avskrivninger	-7 474	-7 739	-7 739	-7 739	-7 739
Netto driftsresultat (I)	-5 714	-2 084	-5 402	-1 523	-1 523

Beskrivelse	Budsjett 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010	Budsjett 2011
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	-1 318	-1 318	-1 318	-1 318	-1 318
Bruk av likviditesreserve	-26	-41	-41	-41	-41
Sum bruk av avsetninger (J)	-1 344	-1 359	-1 359	-1 359	-1 359
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	3 879	561	3 879	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	1 945	1 715	1 715	1 715	1 715
Avsetninger til likviditetsreserven	1 234	1 167	1 167	1 167	1 167
Sum avsetninger (K)	7 058	3 443	6 761	2 882	2 882
Regnskapsmessig mer- mindreforbruk	0	0	0	0	0

2.1. Økonomisk oversikt investering

Beskrivelse	2008	2009	2010	2011
Salg av driftsmidler og fast eiendom				
Andre salgsinntekter				
Overføringer med krav til motytelse	-200			
Statlige overføringer	-250			-2 000
Andre overføringer	-2 300			-1 000
Renteinntekter, utbytte og eieruttak				
Sum inntekter	-2 750	0	0	-3 000
Lønnsutgifter				
Sosiale utgifter				
Varer og tjenester i kommunal egenproduksjon	3 900	3 700	200	8 200
Overføringer				
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter				
Sum utgifter	3 900	3 700	200	8 200
Avdragsutgifter				
Utlån	5 000			
Kjøp av aksjer og andeler	400			
Avsatt til ubundne investeringsfond	2 300			
Avsetninger til bundne fond				
Avsetninger til likviditetsreserve				
Sum finansieringstransaksjoner	7 700	0	0	0
Finansieringsbehov	8 850	3 700	200	5 200
Bruk av lån	-7 150	-3 700	-200	-5 200
Mottatte avdrag på utlån				
Bruk av disposisjonsfond				
Bruk av ubundne investeringsfond	-1 700			
Bruk av bundne fond				
Sum finansiering	-8 850	-3 700	-200	-5 200
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Investeringsoversikt

INVESTERINGSBUDSJETTET	2008	2009	2010	2011
1 Etablering NAV Karlsøy Kapitalfondet	300 000 300 000			
2 Kvalshausberg steinuttak Kapitalfondet	350 000 350 000			
3 Reguleringsplan Skogsfjordvatn hyttegrend Kapitalfondet	200 000 200 000			
4 Hansnes skole - Rest garderobebygg og s.h. Lån	1 000 000 1 000 000			
5 Brann- og ambulansestasjon	Ramme bevilget i 2007 - Sluttføres i 2008			
6 Liggeplasser Vannvåg havn	Ramme bevilget i 2007 - Sluttføres i 2008			
7 Liggeplasser Kristoffervalen havn Tilskudd Lån finansiert av andre	550 000 450 000 100 000			
8 Tak Vannvåg skole Lån Kapitalfondet	1 000 000 850 000 150 000			
9 Tak stakkvik oppvekstsenter Lån		500 000 500 000		
10 Nedre slettmobakken boligfelt Lån				1 000 000 1 000 000
11 Stakkvik boligfelt, erverv og utvidelse Lån				1 000 000 1 000 000
12 GPS oppmålingsutstyr - Plan og byggesak Kapitalfondet	200 000 200 000			
13 Uskifting av firmabiler Lån	200 000 200 000	200 000 200 000	200 000 200 000	200 000 200 000
14 Gamnes boligfelt, erverv og utvidelse Lån		2 000 000 2 000 000		
15 Åbornes industriområde, opparbeidelse Lån				2 000 000 2 000 000
Planlegging utvidelse kirkegård				
16 Sengskroken Kapitalfondet	100 000 100 000			

18	Kunstgressbane				4 000 000
	Tippemidler				2 000 000
	Lån				1 000 000
	Tilskudd				1 000 000
19	Brannbil	500 000			
	Lån	500 000			
	PCB-utskifting lysarmaturer, vindusglass				
20	m.v.	500 000			
	Lån	500 000			
21	Egenkapitalinnskudd KLP	400 000			
	Kapitalfondet	400 000			
	Sum investeringer	4 300 000	3 700 000	200 000	8 200 000
	Lån	2 150 000	3 700 000	200 000	5 200 000
	Tilskudd	450 000	0	0	1 000 000
	Tippemidler	0	0	0	2 000 000
	Kapitalfondet	1 700 000	0	0	0
	<u>Totale investeringer i økonomiplanperioden</u>				
	Sum investeringer	16 400 000			
	Lån	11 250 000			
	Tilskudd	1 450 000			
	Kapitalfondet	2 000 000			

Investeringer etter 2011

- Vannvåg skole, garderobebygg og svømmehall Kr. 10.000.000
- Hansnes skole, renovering svømmehall Kr. 5.000.000
- Idrettens plan forøvrig
- Kirkegård Hansnes Kr. 3.000.000
- Kirkegård Sengskroken, utvidelse
- Bredbåndsutbygging, kommunal andel
- Asfaltering kommunale veier
- Veilys

4. Nye låneopptak

Spesifisering av låneopptak for 2008:

Låneobjekt	Lånebeløp	Lånets løpetid	Lånerente
Hansnes skole, rest investering	1 000 000,00	20	5,80 %
Liggeplasser Kristoffervalen havn	100 000,00	20	5,80 %
Tak Vannvåg skole	850 000,00	20	5,80 %
Utsifting firmabiler	200 000,00	5	5,80 %
Sum låneopptak	2 150 000		
Herav VAR-investeringer	0		
Samlet låneopptak investering	2 150 000		
Opptak av startlån i Husbanken	<u>5 000 000</u>		
Sum låneopptak	7 150 000		

5. Selvkost

Vises til særskilt vedlegg – VAR-budsjett 2008