

PORSANGER KOMMUNE

Porsáŋggu gielda

Porsangin komuuni

**Kommunestyrets vedtak
Budsjett 2019 - økonomiplan 2019-2022**

Innholdsfortegnelse

1.1	Rådmannens innledning	4
1.2	Kommunestyrets vedtak budsjett 2019 - økonomiplan 2019-2022	5
1.3	Gjennomgang av kommunens økonomiske situasjon	6
1.4	Generelt til årsbudsjett og økonomiplan	9
1.5	Budsjett - skjema og tiltakslistor	14
1.6	Avgifter og gebyrer	24
1.7	Lånegjeldsutvikling	26
1.8	Utviklingen i Porsanger kommunes garantiansvar	26
STAB OG ADMINISTRASJON		27
	R1100 Sentrale kontroll- og folkevalte organer.....	28
	R1120 Sentralledelse	29
	R1220 Plan- og økonomifunksjon.....	30
	R1240 Lønns- og personalfunksjon	31
	R1150 Samisk språk.....	32
	R1160 Tverrsektorielle felleskostnader.....	33
	R1200 Sekretariat og informasjonstjenester.....	34
KULTUR OG OPPVEKST		35
	R1300 Undervisning, herunder administrasjon	37
	R1330 Voksenopplæring	39
	R1340 Barnehagedrift, herunder administrasjon	40
	R1360 Spesielt tilrettelagte tilbud.....	42
	R1370 Skolefritidsordninger	43
	R1380 Kulturtiltak.....	44
	R1325 Midt Finnmark PP-tjeneste.....	45
HELSE –OG OMSORGSDELINGEN		46
	R1400 Administrasjon pleie- og omsorg.....	47
	R1410 Institusjonsbasert omsorg	48
	R1420 Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester	49
	R1430 Andre servicefunksjoner	50
	R1450 Helsetjenester.....	51
	R1470 Barne- og ungdomsvern.....	52

R1480 Sosiale tjenester	53
UTVIKLINGSAVDELINGEN	54
R1500 Næringsformål	55
R1560 Miljøtiltak	56
R1600 Forvaltning	57
KOMMUNALTEKNIKK OG BEREDSKAP	59
R1620 Beredskapstjenester	60
R1645 Kommunalteknikk, felleskostnader	61
R1650 Vann	62
R1660 Kloakk og slam	63
R1670 Renovasjonstjeneste	64
R1680 Veier og gater	65
R1700 Administrasjon bygg og eiendommer	66
R1710 Skolebygg	67
R1720 Barnehagebygg	68
R1730 Administrasjonsbygg	69
R1740 Helse- og sosialbygg	70
R1750 Andre bygg- og anlegg	71
R1760 Parker og grøntanlegg	72
ANDRE OMRÅDER	73
R1390 Kirkelige formål	74
ANDRE INNTEKTER OG UTGIFTER	75
R1800 Skatt på formue og inntekt	76
R1840 Statlige rammetilskudd	77
R1845 Øvrige generelle inntekter	78
R1898 Sektorovergripende rammer	79
R1900 Renter, avdrag mv	80
R1999 Avskrivninger	81

Vedlegg 1: Budsjettversjon rapport drift

Vedlegg 2: Budsjettversjon rapport investeringer

Vedlegg 3: Ny finansieringsmodell skole

Vedlegg 4: Avgifter og gebyrer

1.1 Rådmannens innledning

Med dette legges rådmannens budsjettforslag frem for 2019 samt økonomiplan for 2019 - 2022.

Budsjettdokumentet viser at Porsanger kommune står ovenfor store økonomiske utfordringer.

Det har vært gjort en solid jobb med konsekvensjustert budsjett, for å sikre at de tall som ligger til grunn for omstillingsarbeidet er mest mulig korrekt. Rådmannen har tidligere påpekt at strukturen i Porsanger kommunes budsjett er krevende med mange ansvarsområder og rammeområder, og at hensynet til økonomistyring og korrekt rapportering krever at dette gjennomgås og forenkles. Dette arbeidet vil fortsette i 2019.

Rådmannen har i september 2018 lagt frem et utfordringsnotat som synliggjør at Porsanger kommunes økonomi, kombinert med nye oppgaver til kommunene samt krav til ytterligere effektivisering vil sette kommunestyret på en solid prøve for å gjenskape en sunn kommuneøkonomi som er mer i tråd med anbefalingen til Teknisk beregningsutvalgs anbefaling om å ha et netto driftsresultat på 1,75% av driftsinntektene. I tillegg vil det varslede underskuddet for kommunen i 2018 forsterke den økonomiske omstillingen, og vi er ekstra sårbare når vi har lite midler på disposisjonsfond.

Den KOSTRA-analysen som ble fremlagt i høst viser at samlet sett har kommunens tjenestemråder et merforbruk sett opp mot objektivt beregnet utgiftsbehov. Det beregnede utgiftsbehovet er hva kostnadsnøklene i inntektssystemet legger opp til at Porsanger kommune får overført fra staten for å finansiere velferdstjenestene i kommunen. I tillegg til at brukerbetalinger ligger lavt sammenlignet med andre kommuner.

Dette betyr at endringstakten må øke, og den økonomiske omstillingen må gis høyest prioritet. Fokus fremover må være på:

- Tiltak som reduserer dagens tjenestetilbud, som for eksempel kutt eller endring i tjenestetilbudet.
- Tiltak som øker effekten i tjenesteproduksjon, gjennom organisasjonsutvikling, arbeidsprosesser og digitalisering
- Tiltak som vurderer hvilket nivå/ terskel for å få tildelt tjenester på alle områder
- Tiltak som øker inntektene, gjennomgang av brukerbetalinger

Budsjett 2019 og økonomiplan 2019 – 2022 bygger på disse elementene. Det er nødvendig å oppnå bedre og langsiktig økonomisk balanse for å løse kommunens oppgaver i årene fremover. For å komme i økonomisk balanse har det vært nødvendig å foreslå flere smertefulle kutt. Disse omstillingstiltakene vil i noen tilfeller gå direkte på tjenestetilbudet til innbyggerne. Samlet sett utgjør omstillingstiltakene rundt 15 millioner kroner.

Rådmannen har vektlagt forholdet til lovpålagte tilbudene, og anbefaler at lavterskeltilbud som bidrar til å minske trykket på de lovpålagte tjenestene innenfor helse og omsorgssektoren skjermes i mest mulig grad.

Det er foreslått et betydelig nedtrekk på vedlikeholdssiden innenfor kommunalteknikk og beredskap, dette er en uholdbar situasjon fordi Porsanger kommune har et betydelig vedlikeholdsetterslep. Forslagene er utelukkende fordi kommunen må komme i økonomisk balanse, og det er helt klart at i løpet av økonomiplanperioden må vedlikeholdsbudsjettene økes betydelig for ikke å forringe ytterligere de kommunale verdiene.

Forslag til investeringsbudsjettet har vektlagt smarte investeringer, altså investeringer som minsker driftsutgiftene. Videre foreslås det helt nødvendige investeringer innenfor inventar og utstyr. På investeringsbudsjettet er det lagt opp til å skape en buffer i form av at inntekter fra salg av eiendom settes av på ubundet investeringsfond. Dette skaper rom for høyere andel egenkapitalfinansiering av fremtidige investeringer. Det er behov for flere investeringer i årene fremover, konsekvensen vil bli at kapitalkostnadene blir mer tyngende i økonomiplanperioden, det er derfor viktig at vi får effekt av disse investeringene gjennom en mer rasjonell og kostnadseffektiv drift.

Videre har rådmannen et betydelig fokus på effektivisering og produksjonsøkning, og for å lykkes med det er det nødvendig med en offensiv og fremtidsrettet satsning på digitalisering i organisasjonen. Dette er avgjørende for å oppnå gevinstrealisering seinere i økonomiplanperioden.

Rådmannen har tidligere varslet en politisk sak om et omfattende organisasjonsutviklingsprosjekt for å gjennomføre den nødvendig økonomiske omstillingen i Porsanger kommune. Dette for å sikre nødvendig forankring, engasjement og kommunikasjon rundt et nødvendig arbeid. Porsanger kommune kan ikke regne med noen real økning i de frie inntekter, dermed må jobbes gjøres utfra

dagens utgangspunkt. Det er nødvendig å oppnå bedre og langsiktig økonomisk balanse for å løse kommunens oppgaver i årene fremover.

I august 2018 ble Porsanger kommune utmeldt av Robek-registeret. Dermed har kommunestyret igjen full råderett over den kommunale økonomien. Den økonomiske situasjon er ikke friskmeldt, det må gjøres betydelig grep innenfor den kommunale økonomien for å sikre muligheten til fremtidige investeringer og få driftsutgiftene til å harmonere med de faktiske inntektene som kommunen får over statsbudsjettet.

De kommende årene vil ikke driftsrammene til kommunen øke i takt med lønns- og prisstigning og økte behov i samfunnet generelt. Hovedfokus må derfor være på hvordan vi bruker de ressursene vi disponerer. I denne sammenhengen er det riktig og viktig at Porsanger kommune tar grunnleggende og varige økonomiske grep for å sikre den kommunale økonomien i et generasjonsperspektiv for å sikre velferdstjenestene fremover. Det er nødvendig for å gjenskape et lokalpolitisk handlingsrom for å kunne gjøre nødvendige og politisk ønskelige satsninger som styrker næringsutvikling og bolyst i Porsanger kommune fremover.

1.2 Kommunestyrets vedtak budsjett 2019 - økonomiplan 2019-2022

1. Porsanger kommunes målsetning er vekst for å fortsatt være selvgående som kommune, gjerne i samarbeid med andre kommuner. Porsanger kommune med Lakselv som sentrum har en visjon om å øke folketallet slik at man fortsatt kan levere gode tjenester. Porsanger kommune skal levere et økonomisk resultat som er tilpasset de til enhver tid tilgjengelige ressurser. Porsanger kommune skal satse på å være en attraktiv kommune for nyetableringer, og et nav i nordområdene.
2. Porsanger kommunestyre vedtar det høyeste alternativet for det kommunale skatte-øret for 2019.
3. Porsanger kommunestyre fastsetter de kommunale avgifter og gebyrer for 2019 i samsvar med fremlegg i kapittel "Avgifter og gebyrer" i økonomiplanen.
4. Kommunestyret fastsetter ordførerens godtgjørelse slik det fremkommer i reglement – Godtgjørelse til folkevalgte i Porsanger kommune.
5. Porsanger kommunestyre vedtar årsbudsjett 2019 og økonomiplan 2019 - 2022 for drift på rammeområdene i henhold til
 - a. Oppstillinger for rammene, R1100 – R1999 slik det fremkommer i dokumentet (konsekvensjustert budsjett)
 - b. Oppstilling av de vedtatte tiltak slik disse fremkommer i kapittel "Driftsbudsjett"
 - c. Oppstilling over investeringsprosjekter slik disse fremkommer i kapittel "Investeringsbudsjett"
6. Porsanger kommunestyre vedtar låneopptak til finansiering av investeringsprosjekter for 2019 slik det fremgår i investeringsbudsjettet med kr. 29.762.000,-. Nedbetaling for investeringslån settes til 25 år. Porsanger kommune opptar kr. 12.000.000,- i Startlån fra Husbanken til videre utlån, med nedbetaling over 25 år.
7. Porsanger kommunestyre vedtar framlagte innstilling til budsjett 2019 og økonomiplan for perioden 2019 - 2022, herunder særskilte framlagte forslag til vedtak jfr pkt.1 - 6 ovenfor som formannskapetets innstilling, og med de vedtatte endringsforslag i kommunestyret godkjennes.
8. Kommunestyret har gitt kommunal garanti til Porsanger Skytterlag i 2018. Kommunal garanti til FIMIL` s sorteringshall på Gairasmoen i 2019 er under utredning.
9. Porsanger kommunes budsjett 2019 og økonomiplan 2019 - 2022 fremlegges i balanse.
10. Kommunestyret vedtar at oppstilling av det detaljerte budsjett utføres i henhold til gjeldende budsjettreglement for Porsanger kommune.

Eiendomsskattevedtak 2019

1. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 3 utskrives det i 2019 eiendomsskatt i hele Porsanger kommune.
2. Eiendomsskattesatsen settes til kr 6 for hver kr 1000 av takstverdien for 2019.
3. I medhold av eiendomsskattelovens § 7 vedtar kommunestyret følgende fritak for eiendomsskatt:

Bolighus	Fritak de 10 første årene etter at bolighuset er "tatt i bruk"
Private bygg og eiendommer som benyttes til barnehager	Fritak
Private bygg som benyttes til helse- og sosialformål. Videre idrettslagshus, ungdoms- og samfunnshus som i hovedsak ikke nyttes til kommersiell virksomhet.	Fritak

Bolighus	Fritak de 10 første årene etter at bolighuset er "tatt i bruk"
Gårdsbruk i drift	Er lovmessig fritatt jfr. Eiendomsskatteloven § 5h. Våningshus med tilhørende tomt beskattes som bolighus
Fylkeskommunale bygg som brukes til undervisning	Fritak
Ubebygde eiendommer med begrenset utbyggingsmulighet grunnet verneinteresser	Fritak

- For taksering og utskriving av eiendomsskatt vedtar kommunestyret skattevedtekter slik de framkommer i kommunestyrets vedtak av 15.06.2005, med senere endringer vedtatt 20.06.2013.
- Eiendomsskatten skal betales i 4 terminer; 20. februar, 20. mai, 20. august og 20. november, for kunder med avtalegiro og E-faktura vil det faktureres i månedlige terminer, 12 ganger i året.jf eiendomsskatteloven § 25.

Delegasjonsvedtak 2019

Rådmannen delegeres myndighet til å oppta lån og godkjenne endelig lånevilkår, herunder binde rente, for lån innarbeidet i budsjettet og vedtatt av kommunestyret. Samme gjelder for refinansiering av lån i henhold til dette vedtaket. Avdragstid og beløpsstørrelse må være innenfor de grenser som er vedtatt av kommunestyret. Delegasjonen gjelder i hele lånets løpetid.

Rådmannen har fullmakt til å godkjenne endrede rentebetingelser, herunder å binde renten, på alle eksisterende lån i hele avdragsperioden.

Rådmannen delegeres myndighet til å gjøre budsjettreguleringer slik at ekstraordinære nedbetalinger og innbetalinger av lån til kommunen (videre utlånsmidler og refusjoner for grunnlagsinvesteringer) tilbakebetales som ekstraordinære avdrag på løpende lån opptatt av finansinstitusjoner og banker.

Rådmannen legger vedtak i henhold til denne delegasjon fram for formannskapet som referat.

Rådmannen delegeres myndighet til å regulere budsjettet mellom ansvarsområder innefor samme ramme

1.3 Gjennomgang av kommunens økonomiske situasjon

Den økonomiske situasjonen blir belyst av tidligere års regnskaper, og i tillegg nøkkeltall fra konsekvensjustert budsjett slik det framkommer under de avdelingsvise oversiktene og i samleoversiktene i økonomiplanen.

Økonomiplanen bør inneholde tiltak som legger til rette for at kommunen bygger kapital i frie fond, til uforutsette kostnadskrevende situasjoner og egenkapital til fremtidige investeringer.

Eiendomsskatten på 5 promille (satsen for 2018) utgjør ca. 12 mill. kroner i egne frie inntekter. Skattesatsen kan årlig økes med maks 1 promille til maks 7 promille. Hver promille økning utgjør vel 2,3 mill. kroner i økte frie inntekter.

Porsanger kommune har i 2016 utsatt re-taksering av eiendomsskattegrunnlaget til 2020.

Garantiforpliktelser

En kommune kan ikke stille garantier for andres økonomiske forpliktelser eller næringsvirksomhet for andre enn for kommunal virksomhet, jfr. kommunelovens § 51. En garantiforpliktelse utover kr 500 000 må godkjennes av Fylkesmannen.

Lånegjeld og låneopptak – i perioden

En kommune kan ta opp lån til følgende formål:

- å finansiere investeringer i bygninger, anlegg, varige driftsmidler til eget bruk
- å konvertering av eldre lån
- til videre utlån av midler fra Husbanken
- til likviditetsformål.

Det kan kun tas opp lån til tiltak som er ført opp i årsbudsjettet. Kommunens samlede gjeldsbyrde må ikke være større enn det er forsvarlig ut fra balansen i årsbudsjettet og økonomiplan. I årsbudsjett 2019 er det lagt inn en låneramme til investeringer på 29,762 millioner kroner. I tillegg forutsettes det å ta opp kroner 12 millioner til videre utlån fra Husbanken.

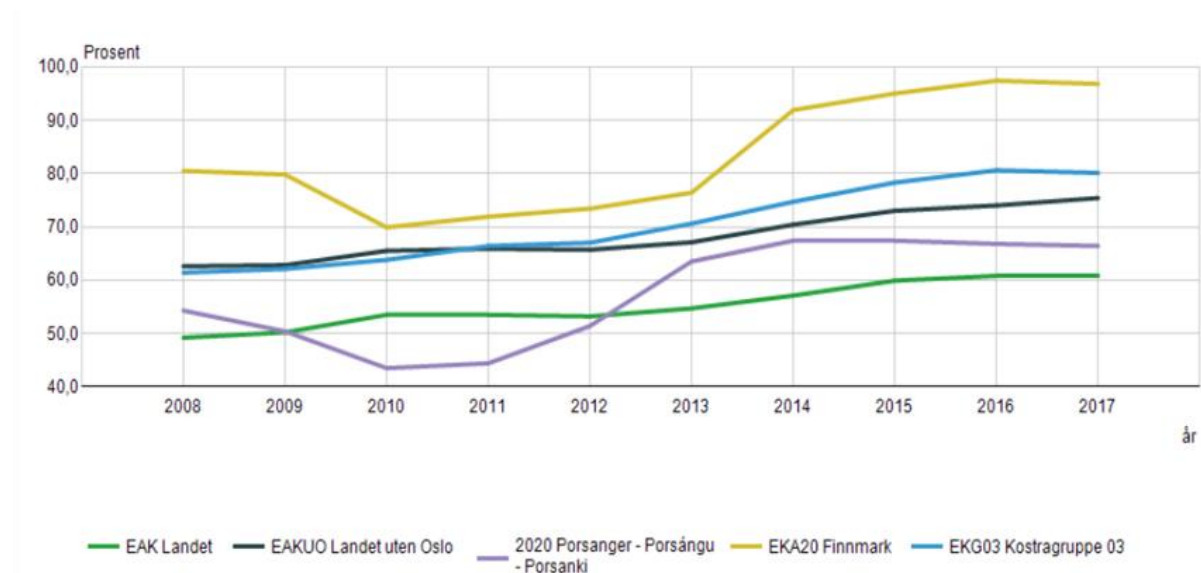
Norges Bank har økt styringsrenten fra 0,50% til 0,75%, den første renteøkningen i Norge på 7,5

år. Rentebanen ved slutten av prognoseperioden desember 2021 indikerer en styringsrente på 2% og neste renteøkning vil mest sannsynlig skje i løpet av første kvartal 2019. Dersom lånerenten øker betydelig i planperioden, så vil det medføre at resultatmarginen blir betydelig svekket. Netto driftsresultat slik den fremkommer i KJB 2019 - 2022 vil ikke være tilstrekkelig dersom rentenivået øker uten at tjenestenivået samtidig reduseres. Porsanger kommune har en gjeldsportefølge med langsiktige lån, fast og flytende rente med en fastrenteandel på 23%.

Lånerenten for videre utlån fra Husbanken belastes driftsregnskapet, mens avdragsbetalingen belastes investeringsregnskapet.

Gjeldsgrad

Tabellen viser netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter.



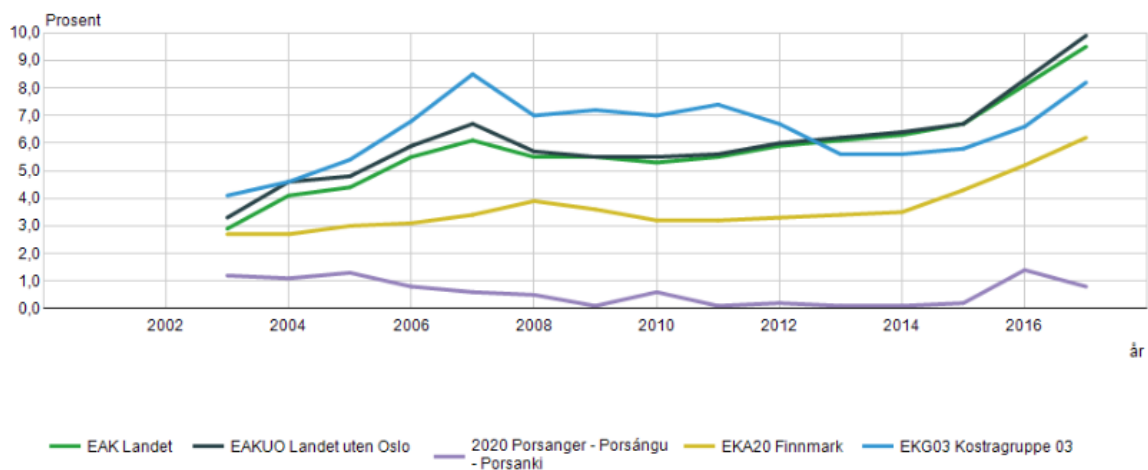
Kommunens fondsbeholdninger

(tall i hele tusen kroner)

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Disposisjonsfond	0	0	0	310	2 184	1 043
Ubundne investeringsfond	853	33	491	0	0	0
Sum frie fondsmidler	853	33	491	310	2 184	1 043
Bundne driftsfond	5 309	9 430	13 923	17 954	22 511	20 349
Bundne investeringsfond	1 302	3 904	9 947	14 239	14 241	13 073
Sum bundne fondsmidler	6 611	13 334	23 870	32 193	36 752	33 422
Sum fondsbeholdninger	7 464	13 367	24 361	32 503	38 936	34 465

Bundne drifts- og investeringsfond er bundet til bestemte driftsområder og investeringsprosjekter.

Kommunen har pr 01.01.2018 kroner 1 043 335,06 på disposisjonsfond. Som KOSTRA- diagrammet nedenfor viser, har disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter ligget svært lavt de ti siste årene.



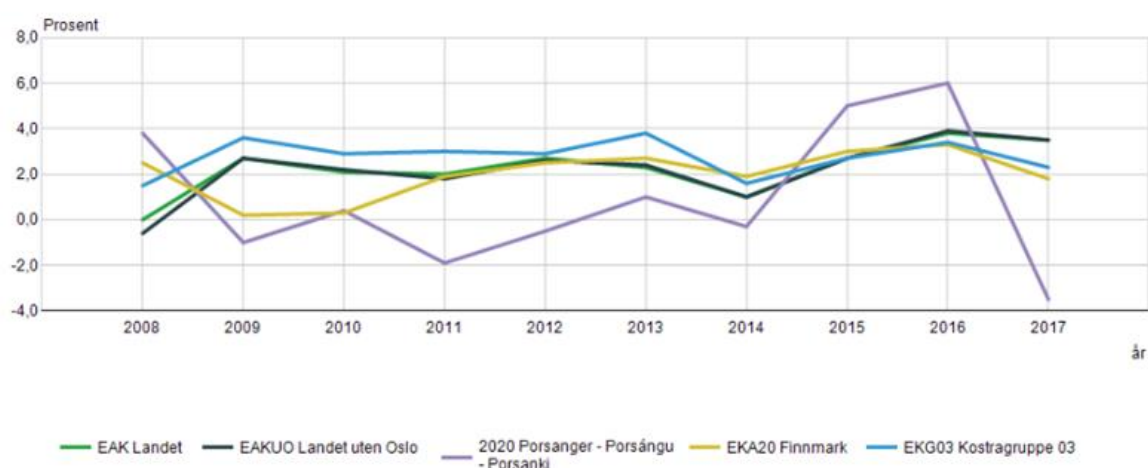
Kilde: Statistisk sentralbyrå

Det betyr at kommunen ikke har større reserver på "bok" for å møte uforutsette driftsutgifter eller svikt i inntekter. Kommunen har heller ikke god nok buffer til å dekke inn kapitalslitet, altså vedlikeholdsbehovet på anleggsmidler som gjenspeiler seg i avskrivningene. Uforutsette utgifter må dekkes gjennom reguleringer innenfor ordinært driftsbudsjett.

Økonomisk handlefrihet - netto driftsresultat

Netto driftsresultat (NDR) – også kalt for økonomisk handlefrihet - viser hva kommunen sitter igjen med av driftsinntekter etter at netto renter og avdrag er betalt. Et sunt NDR gjør kommunen i stand til å møte svikt i inntekter, uforutsett økning i utgiftene, og kan dessuten nyttes til å finansiere gamle og nye investeringer, nye driftstiltak eller avsettes til senere bruk. I følge det tekniske beregningsutvalget (TBU) bør NDR i prosent ligge på 1,75 % av brutto driftsinntekter.

For Porsanger kommune vil 1,75% - anslaget medføre at NDR bør ligge på ca. 6-7 mill. kr. Det synes ikke realistisk for en kommune i omstilling og endring – å klare en slikt netto driftsresultat. Allikevel bør kommunen tilstrebe en økonomisk driftsbalanse som skaper en større økonomisk handlefrihet enn årsbudsjettet for 2018. Porsanger kommune hadde i 2017 et netto driftsresultat på -3,4 %. KOSTRA- diagrammet nedenfor viser at Porsanger kommunes netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter har ligget under anbefalt nivå størstedelen av de ti siste årene.



Kilde: Statistisk sentralbyrå

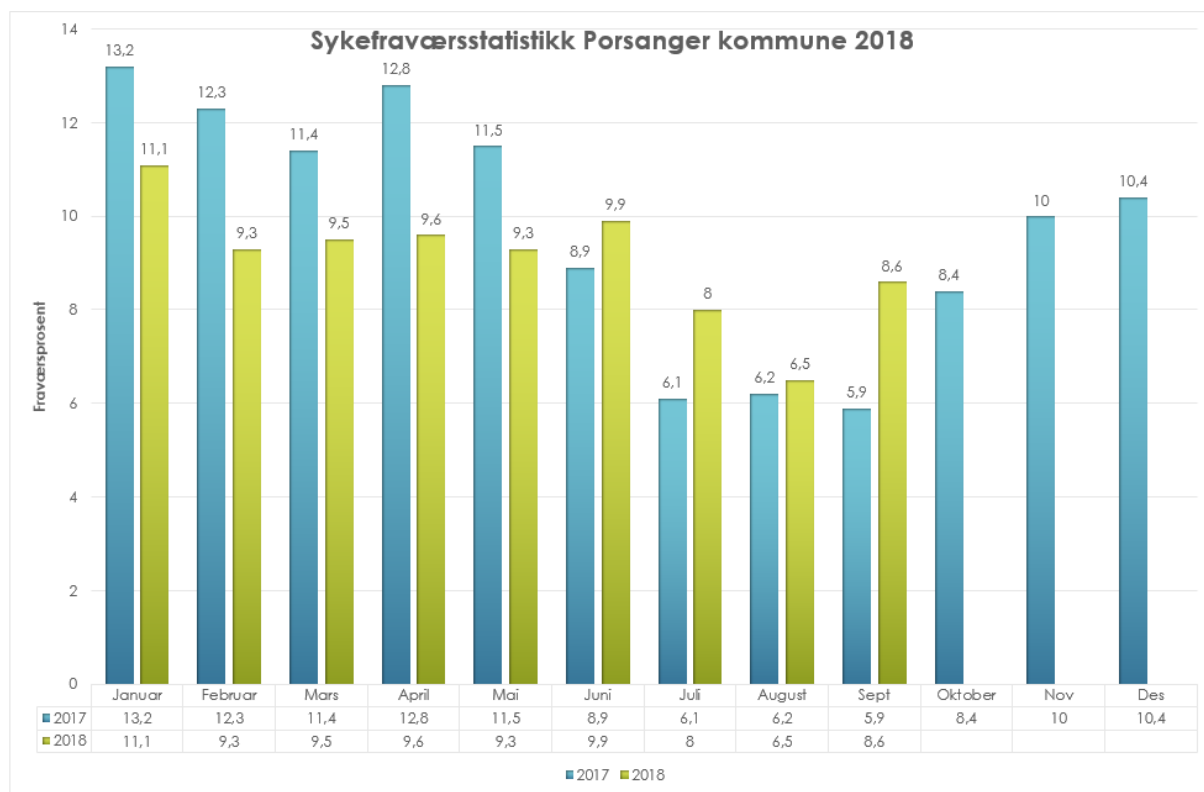
Lønnskostnader og sykefravær

Lønnsbudsjettet 2019 er lagt inn med i underkant av 350 årsverk (inkludert lærlinger, ekstrahjelp og prosjektledere). De største avdelingene er Helse og omsorg (ca 39%) og Oppvekst og kultur (ca 35%). Rundt 66% av driftsbudsjettet er lønn og sosiale utgifter.

Følgende tabell viser en oversikt over utviklingen i sykefraværet:

År	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Sykefravær	13,1 %	12,9 %	11,2 %	11,9 %	10,0 %	10,7 %	12,3 %	13,1 %	12,0 %	9,8 %

Gjennomsnittlig sykefravær pr 3. kvartal 2018 er på 9,1%.



1.4 Generelt til årsbudsjett og økonomiplan

Økonomiplanen – kommuneplanens kortsiktige del

Økonomiplanen har et 4-årig perspektiv og rulleres hvert år. Økonomiplanen skal beskrive kommunestyrets mål og strategier de nærmeste årene. Økonomiplanen skal settes opp med balanse mellom utgifter og inntekter hvert år. Kommunestyret kan selv avgjøre når på året økonomiplanen skal behandles. I Porsanger kommune behandles økonomiplanen parallelt med behandlingen av årsbudsjettet i desember.

Årsbudsjettet – er en bindende bevilgningsplan for angjeldende år

Årsbudsjettet er identisk med det første året i økonomiplanen. Årsbudsjettet skal settes opp i balanse og skal bestå både av et driftsbudsjett og et investeringsbudsjett.

Årsbudsjettet legges frem på rammenivå med brutto driftsutgifter og brutto driftsinntekter i tråd med økonomireglementet. Etter at kommunestyret har vedtatt budsjetttrammer pr rammeområder, får rådmannen fullmakt til å fordele rammene videre på utgifts- og inntektsarter på ansvarsnivå.

Målstyring

Målstyring er et element i årsbudsjettet. For hvert rammeområde er det nedfelt «resultatmål».

Resultatmålet for tjenesten skal være konkret og beskrive hva som skal være oppnådd resultat, hvor mye som skal være produsert/levert og når skal tjenesten leveres. Kommunens produksjon og levering av tjenester skal ha høy kvalitet, høy produktivitet og gi best mulig nytteverdi for brukerne.

Resultatmålene har hovedfokus på å oppnå god økonomistyring uten budsjettavvik, god kvalitet på tjenester, tilfredse brukere og en effektiv og kompetent organisasjon. Etter kommunestyrets budsjettvedtak skal avdelingene igangsette konkretisering av tiltak og måleindikatorer for å nå målsettingene. Måleindikatorene skal i ettertid gjøre det mulig å analysere om resultatet er oppnådd. Som del av analysen kan også brukernes og medarbeidernes opplevde erfaring med tjenestene og organisasjonen bli innhentet. Målstyringen skal etter hvert gi kommunen god økonomistyring med god økonomisk handlefrihet (overskudd) og god kvalitet på tjenestene. Dette innebærer å tilby riktige tjenester med rett nivå, oppnå god brukertilfredshet, samt en effektiv og kompetent organisasjon med godt arbeidsmiljø. Avdelingen får ekstra oppfølgingsansvar med målstyringen med å justere tjenesteproduksjonen og leveransen innenfor den tildelte budsjettammen. Dersom negativ budsjettavvik oppstår i budsjettåret er det et krav at rådmannen nedjusterer produksjonsnivået slik at ubalanse unngås, selv om dette innebærer at tjenester må nedprioriteres.

Rapportering og regnskap

I løpet av året er det fire hoved rapporteringer (kvartalsmeldinger) pr 30. mars, 30 juni og 30. september og årsrapport med regnskap som behandles av formannskapet og kommunestyret. Her foretas en grundig gjennomgang av regnskapet i forhold til budsjettet. Årsbudsjettet bestemmer nivået på tjenesteproduksjonen og utgifts- og inntektsnivået i budsjettet; kvartalsmeldingene er rene avviksrapporter sett opp mot vedtatt budsjett. Administrasjonen er gitt fullmakter til å justere budsjettet i løpet av året innenfor hver enkelt enhet / budsjettområde. I forbindelse med kvartalsmeldingene foretas det budsjettjusteringer etter behov både i de folkevalgte organer og administrativt.

Kommunen er dessuten pålagt å avgi løpende informasjon om ressursbruk og tjenesteproduksjon til bruk i nasjonale informasjonssystemer, jfr kommuneloven § 49 og forskrift om rapportering pr 15. februar hvert år. Kommunestyret er også pålagt å behandle årsregnskapet og årsrapporten innen 1. juli det påfølgende år, jfr. kommuneloven § 48 og regnskapsforskriften § 10.

Årsbudsjettet og økonomiplanen legges til offentlig ettersyn i minst 14 dager

Formannskapets innstilling til årsbudsjett og økonomiplan skal ligge ute til alminnelig ettersyn i minst 14 dager før behandling i kommunestyret.

Generelle forutsetninger for årsbudsjett og økonomiplan

Register om betinget godkjenning og kontroll (ROBEK) er et register over kommuner og fylkeskommuner som er i økonomisk ubalanse. Kommuner og fylkeskommuner i ROBEK må ha godkjenning fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet for å kunne foreta gyldige vedtak om låneopptak eller langsiktige leieavtaler, samt at lovligheten av budsjettvedtakene skal kontrolleres. Porsanger kommune ha vært innmeldt i ROBEK i 11,85 år i perioden 2001-2017. I august 2018 ble kommunen utmeldt etter 4 sammenhengende år i ROBEK.

I budsjett og økonomiplan er det lagt vekt på nøkternhet og det å holde driftskostnadene på et forsvarlig nivå. Det legges opp til å skape buffer i økonomiplanperioden til å dekke et eventuelt underskudd fra driftsåret 2018, samt skape rom for de endringer som vil komme som en del av organisasjonsutviklingsprosjektet. Det er også lagt vekt på effektivisering, hvor digitalisering er et av satsningsområdene. Forhold som struktur og brukerterskel er også med i vurderingen. Driftstiltakene som er lagt inn er vurdert etter kriterier som forsvarlig drift, og utgifter til inntektsservervelse, samt smarte investeringer som kan gi innsparinger.

Det konsekvensjusterte budsjettet er justert for antatt lønnsvekst for 2019 på 3,25 % (kroner 3 500 000). Denne summen er budsjettert på sektorovergrepene ramme. Estimert lønnsvekst på 3,25 % er hentet fra kommunal deflator i regjeringens forslag til statsbudsjett.

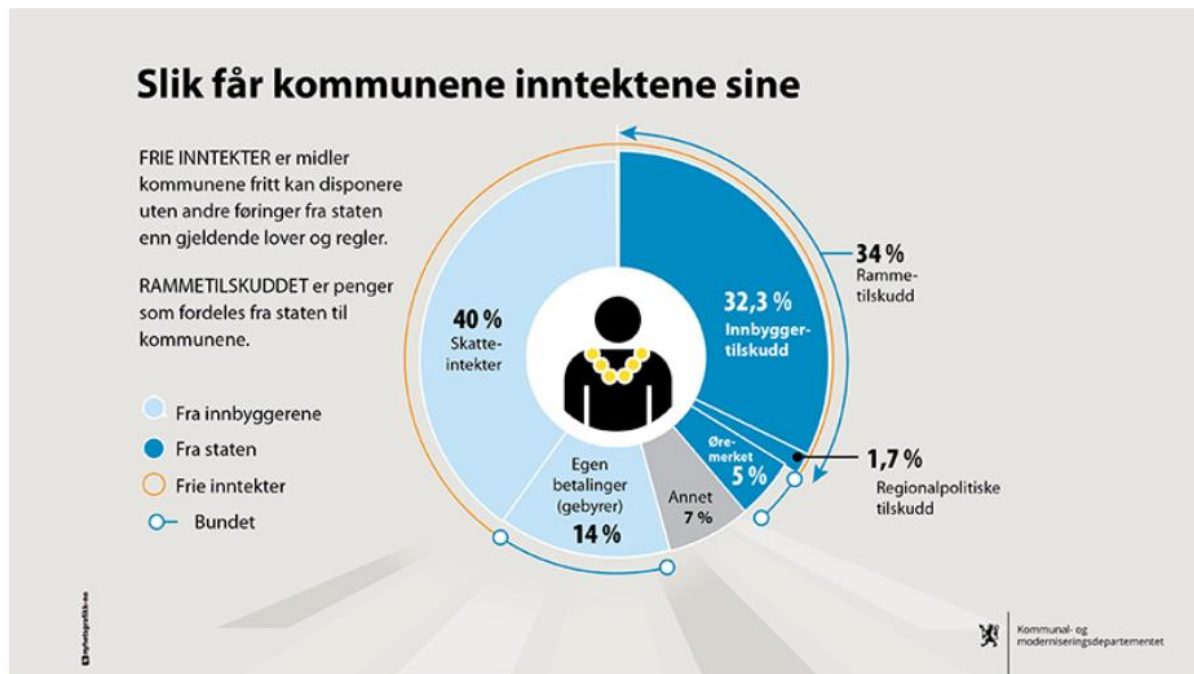
Rådmannen har i sin anbefaling forutsatt at kommunens kjøp av varer og tjenester skal utføres gjennom bedre planlagte innkjøp. Det er forutsatt at sektorene koordinerer innkjøp, dette understøttes av controllerfunksjonen. Det er også satt igang et arbeid med å få oversikt på overordnet nivå over alle avtaler i Porsanger kommune. Det ligger inne en prisvekst på 1,91 % på varer og tjenester art 100-290. Prisveksten er beregnet ut ifra kommunal deflator på 2,8, hvor det ligger inne en estimert lønnsvekst på 3,25 %, vektet med 2/3. Videre er andre avtaler lagt inn til reelle og avtalte priser.

Tiltak fra 2018 budsjettet er innarbeidet i det konsekvensjusterte budsjettet for 2019, med unntak av salderingen i form av disposisjonsfond, samt pensjon som er lagt inn i henhold til KLP og SPK sine

egne prognoser. Eventuelle endringer kan budsjettreguleres inn i 2019.

På investeringsbudsjettet er det lagt opp til å skape en buffer i form av at inntekter fra salg av eiendom settes av på ubundet investeringsfond. Dette skaper rom for høyere andel egenkapitalfinansiering av fremtidige investeringer.

Statsbudsjett 2019– Det økonomiske opplegget for kommunesektoren



Inntektene til kommunen er sammensatt av frie og bundne inntekter. Bundne inntekter består i hovedsak av øremerkede tilskudd, gebyr og egenbetalinger som er knyttet til spesifikke kommunale tjenester. De frie inntektene er inntekter som kommunen kan råde fritt over, uten andre føringer fra staten enn gjeldende lover og regelverk. De frie inntektene består av rammetilskudd og skatteinntekter, og inntektssystemet fordeler disse inntektene til kommunene. (jfr. grønt hefte 2019)

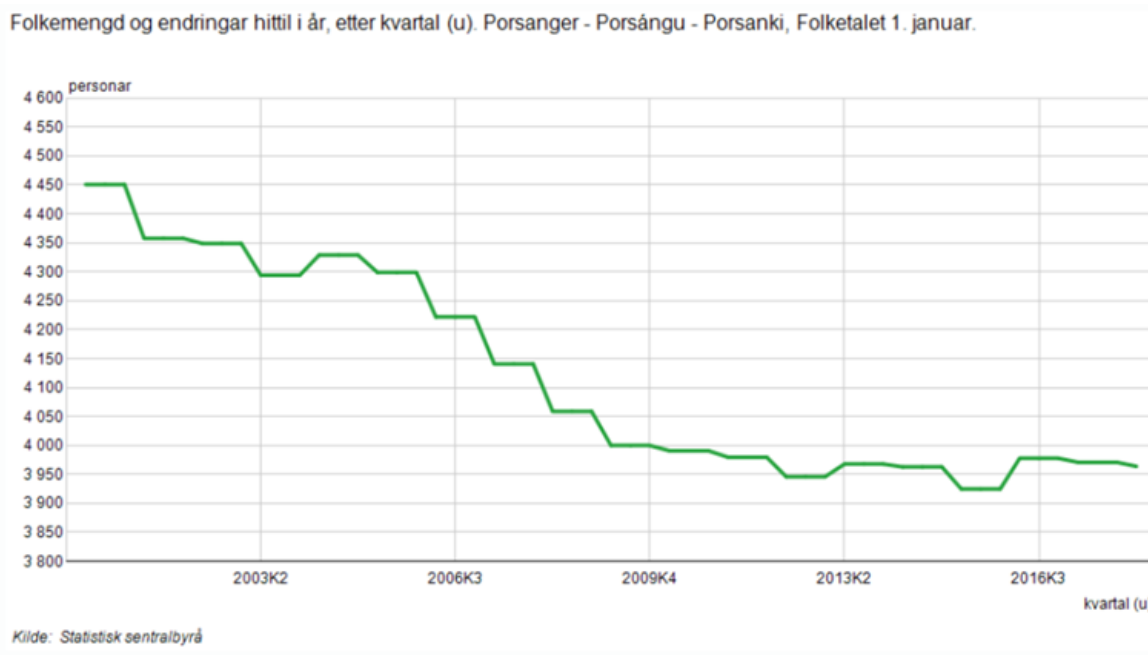
I regjeringens forslag til statsbudsjett for 2019 legges det opp til en realvekst i kommunenes frie inntekter med 2,6 mrd. kroner. Det anslås en nominell vekst i Porsanger kommunes frie inntekter på 3,7 %.

Den kommunale deflatoren anslås i det økonomiske opplegget til 2,8%

Tabellen viser utviklingen i kommunens frie inntekter slik den fremkommer i KS` prognosemodell for budsjett 2019 hvor frie inntekter er beregnet etter folketall per 1.7.2018.

PORSANGER	Inngang/A1	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PORSANGER	2020							
<i>(år 2019-prisnivå i perioden 2019-2022)</i>					PROGNOSE			
1000 kr		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum rammetilsk uten inntektsutj		132 978	139 525	138 713	146 519	144 639	143 966	143 977
"Bykjetrekke"								
Netto inntektsutjevning		16 760	19 153	17 831	17 827	17 827	17 827	17 827
Sum rammetilskudd		149 739	158 678	156 544	164 346	162 466	161 793	161 804
Rammetilskudd - endring i %		4,4	6,0	-1,3	5,0	-1,1	-0,4	0,0
Skatt på formue og inntekt		90 906	92 125	95 245	95 189	95 189	95 189	95 189
Skatteinntekter - endring i %		8,5	1,34	3,39	0,06	-	-	-
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)		-	-	-	-	-	-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)		240 645	250 803	251 800	259 500	257 700	257 000	257 000
					<i>(avrundet totalsum ut fra at skatt kun er et anslag)</i>			
Skatt/rammetilskudd - endring i %		2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2020/2022
		5,91	4,22	0,40	3,06	0,69	-	0,27

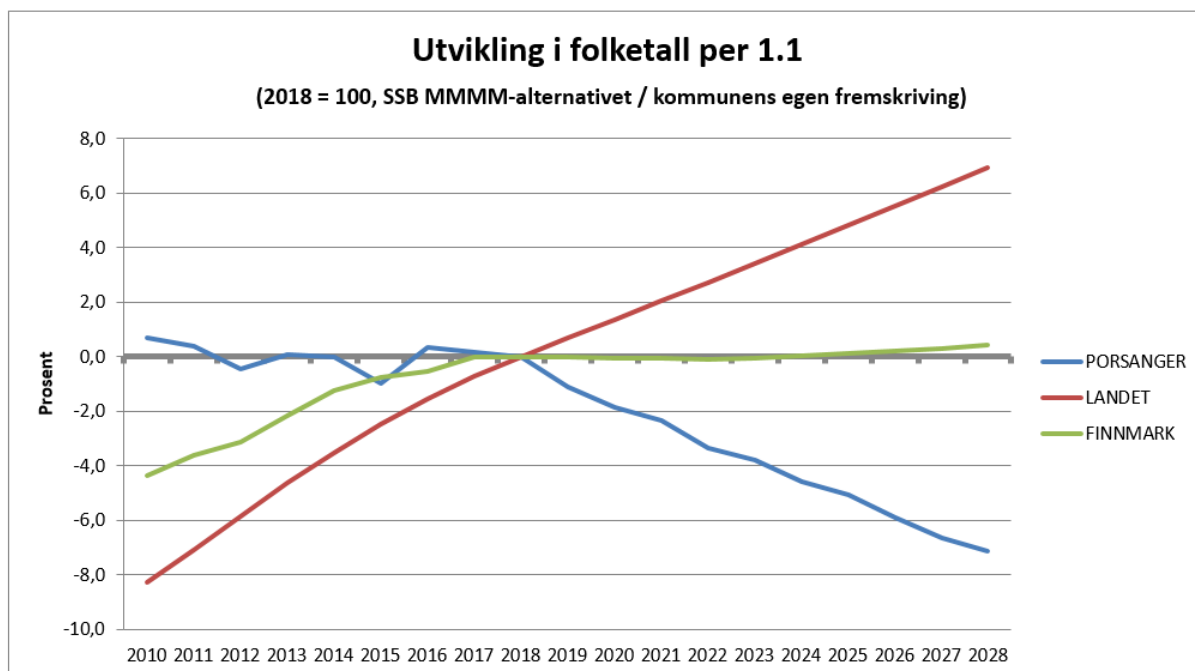
Befolkningsutvikling

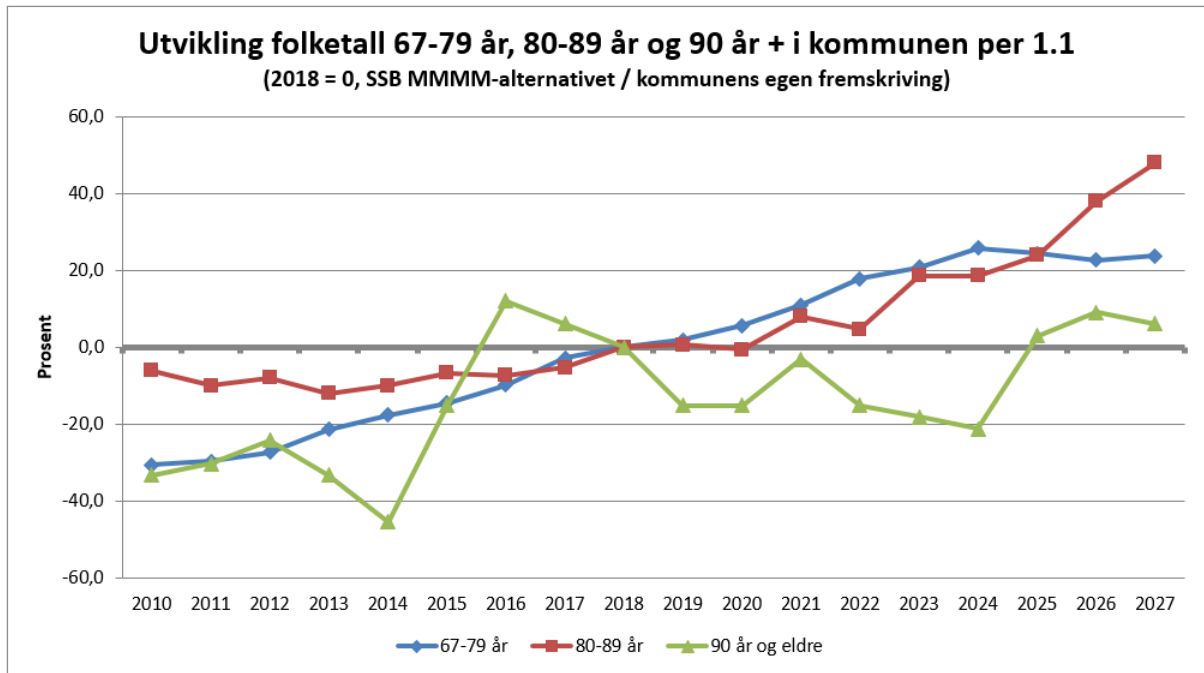
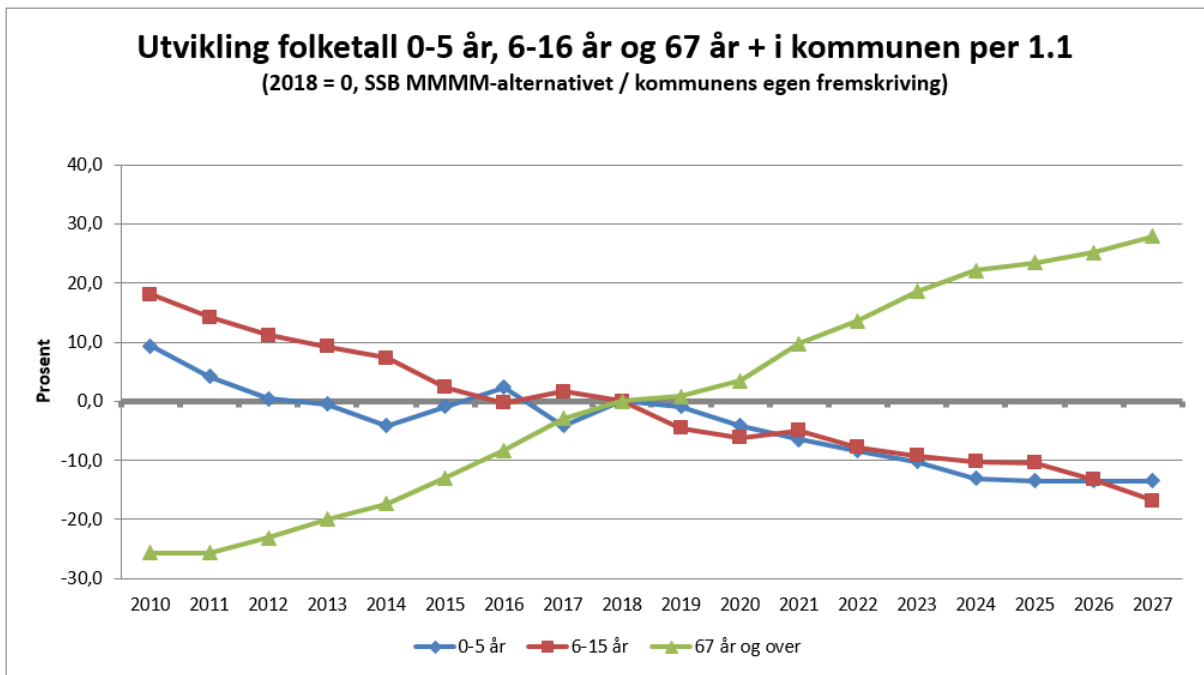


Porsangersamfunnet har erfart reduksjon i folketall gjennom flere av de siste årene. Porsanger kommune rammes både i forhold til skatteinntang, men også direkte i forhold til de statlige inntektsberegninger med hensyn til rammeoverføringene.

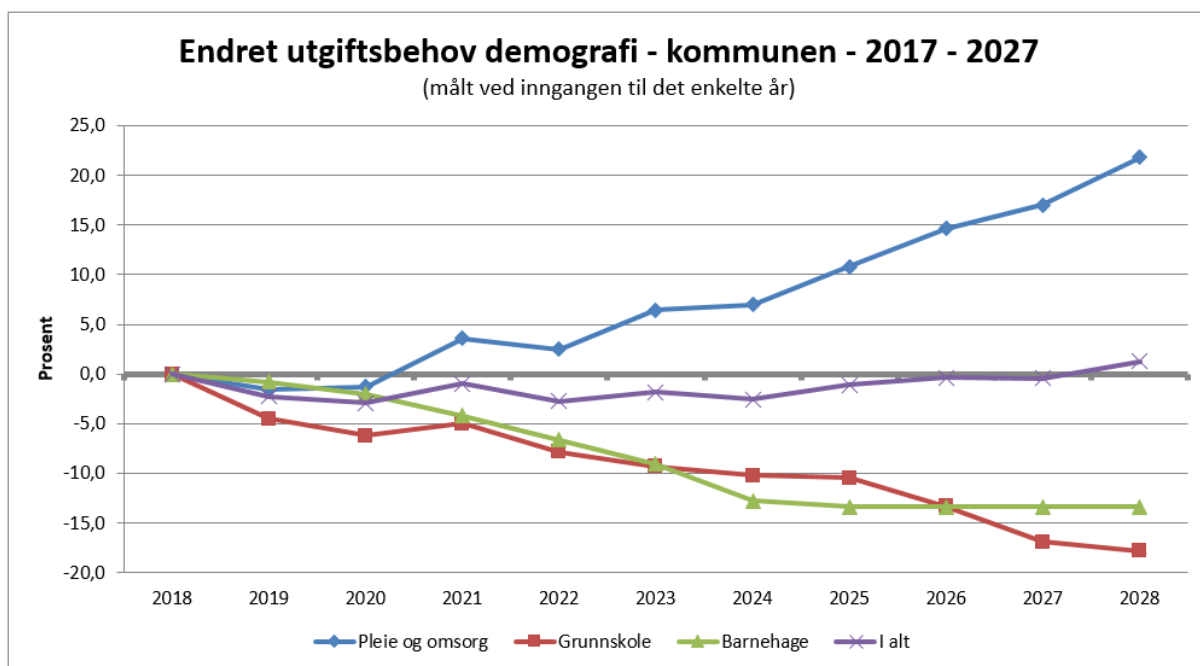
Teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) beregner hvordan kommunesektorens utgifter påvirkes av den demografiske utviklingen. Befolkningsendringer påvirker kommunenes samlede utgiftsbehov til velferdstjenester som grunnskole, barnehage og pleie og omsorg.

KS har utarbeidet en regnearkmodell, basert på TBUs metodikk og forutsetninger, der landsanslaget er dekomponert ned på den enkelte kommune. Kommunen kan dermed få et anslag for hva befolkningsframskrivinger vil kunne komme til å bety for kommunens **brutto** utgiftsbehov til sentrale velferdstjenester som grunnskole, barnehage og pleie og omsorgstjenester. Denne regnearkmodellen er benyttet i denne sammenheng:





Utgiftsbehovet endrer seg også som følge av demografiendringer, og det vi ser av prognosen er at utgiftsbehovet for oppvekstsektoren går ned, mens pleie- og omsorgssektoren vil øke sitt utgiftsbehov i fremtiden:



1.5 Budsjett - skjema og tiltakslister

1.5.1 Driftsbudsjett

Budsjettskjema 1A Kommunestyrets vedtak

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Porsanger			
Skatt på inntekt og formue	-92 125	-95 085	-95 043
Ordinært rammetilskudd	-158 678	-156 232	-164 352
Skatt på eiendom	-11 726	-11 870	-14 170
Andre direkte eller indirekte skatter	-32	0	0
Andre generelle statstilskudd	-19 479	-20 309	-13 641
Sum frie disponible inntekter	-282 040	-283 496	-287 206
Renteinntekter og utbytte	-1 955	-1 839	-1 772
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	6 052	5 850	6 032
Avdrag på lån	13 644	13 225	12 764
Netto finansinntekter/-utgifter	17 741	17 236	17 024
Dekning av tidl års regnskmmerforbruk	2 709	0	0
Til ubundne avsetninger	0	1 131	238
Til bundne avsetninger	6 208	0	297
Bruk av tidl års regnskmmindreforbruk	-14 242	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-1 054	0	0
Bruk av bundne avsetninger	-8 370	-250	-2 518
Netto avsetninger	-14 749	881	-1 984
Overført til investeringsbudsjettet	1 246	1 354	1 354

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Til fordeling drift	-277 802	-264 025	-270 812
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	277 802	264 025	270 812

Budsjettskjema 1B Kommunestyrets vedtak

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Porsanger			
DRIFTSUTGIFTER	402 178	352 775	364 403
DRIFTSINNTEKTER	-124 376	-88 749	-93 591
R1100 Sentrale kontroll- og folkevalte organer			
DRIFTSUTGIFTER	3 302	3 193	3 320
DRIFTSINNTEKTER	-50	-7	-7
R1120 Sentralledelse			
DRIFTSUTGIFTER	7 475	7 061	7 359
DRIFTSINNTEKTER	-1 022	-460	-460
R1220 Plan- og økonomifunksjon			
DRIFTSUTGIFTER	4 586	5 440	5 912
DRIFTSINNTEKTER	-566	-590	-590
R1240 IT, lønns- og personalfunksjon			
DRIFTSUTGIFTER	6 315	7 186	7 686
DRIFTSINNTEKTER	-537	-76	-303
R1150 Samisk språk			
DRIFTSUTGIFTER	3 323	5 557	5 768
DRIFTSINNTEKTER	-1 578	-2 058	-2 050
R1160 Tverrsektorielle felleskostnader			
DRIFTSUTGIFTER	5 915	3 336	3 584
DRIFTSINNTEKTER	-1 086	-323	-283
R1200 Sekretariat og informasjonstjenester			
DRIFTSUTGIFTER	4 927	5 013	5 111
DRIFTSINNTEKTER	-768	-735	-735
R1300 Undervisning, herunder administrasjon			
DRIFTSUTGIFTER	61 072	56 275	58 662
DRIFTSINNTEKTER	-16 068	-10 169	-10 469
R1330 Voksenopplæring			
DRIFTSUTGIFTER	17 644	14 573	11 361
DRIFTSINNTEKTER	-3 264	-2 165	-1 151
R1340 Barnehagedrift, herunder administrasjon			
DRIFTSUTGIFTER	23 067	23 206	25 123

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
DRIFTSINNEKTER	-2 140	-1 910	-1 855
R1360 Spesielt tilrettelagte tilbud			
DRIFTSUTGIFTER	1 745	1 480	1 749
DRIFTSINNEKTER	-308	-135	-135
R1370 Skolefritidsordninger			
DRIFTSUTGIFTER	3 714	3 307	3 443
DRIFTSINNEKTER	-1 723	-1 266	-3 461
R1380 Kulturtiltak			
DRIFTSUTGIFTER	3 101	4 507	5 713
DRIFTSINNEKTER	-506	-322	-747
R1325 Midt Finnmark PP-tjeneste			
DRIFTSUTGIFTER	2 742	2 796	2 959
R1400 Administrasjon pleie- og omsorg			
DRIFTSUTGIFTER	6 912	3 378	3 980
DRIFTSINNEKTER	-3 302	-380	-1 099
R1410 Institusjonsbasert omsorg			
DRIFTSUTGIFTER	36 932	36 054	37 159
DRIFTSINNEKTER	-9 699	-8 848	-8 048
R1420 Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester			
DRIFTSUTGIFTER	42 167	42 139	43 972
DRIFTSINNEKTER	-4 040	-3 611	-6 216
R1430 Andre servicefunksjoner			
DRIFTSUTGIFTER	11 365	9 269	8 768
DRIFTSINNEKTER	-4 368	-3 147	-2 319
R1450 Helsetjenester			
DRIFTSUTGIFTER	30 719	24 818	30 091
DRIFTSINNEKTER	-8 437	-9 051	-8 901
R1470 Barne- og ungdomsvern			
DRIFTSUTGIFTER	11 945	10 419	10 818
DRIFTSINNEKTER	-976	-627	-182
R1480 Sosiale tjenester			
DRIFTSUTGIFTER	8 414	6 821	7 762
DRIFTSINNEKTER	-425	-720	-720
R1500 Næringsformål			
DRIFTSUTGIFTER	968	1 017	992
DRIFTSINNEKTER	-13	-500	-500
R1560 Miljøtiltak			
DRIFTSUTGIFTER	301	350	377

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
DRIFTSINNEKTER	-193	-212	-212
R1600 Forvaltning			
DRIFTSUTGIFTER	10 471	8 794	9 624
DRIFTSINNEKTER	-4 405	-3 770	-4 463
R1620 Beredskapstjenester			
DRIFTSUTGIFTER	10 796	8 872	7 907
DRIFTSINNEKTER	-3 293	-2 900	-2 907
R1645 Kommunalteknikk, felleskostnader			
DRIFTSUTGIFTER	1 945	3 298	1 050
DRIFTSINNEKTER	-602	-551	-445
R1650 Vann			
DRIFTSUTGIFTER	3 285	3 177	5 680
DRIFTSINNEKTER	-7 739	-6 591	-6 595
R1660 Kloakk og slam			
DRIFTSUTGIFTER	2 986	2 034	4 386
DRIFTSINNEKTER	-5 281	-4 584	-4 527
R1670 Renovasjonstjeneste			
DRIFTSUTGIFTER	8 701	8 609	8 692
DRIFTSINNEKTER	-7 750	-9 018	-9 335
R1680 Veier og gater			
DRIFTSUTGIFTER	9 590	7 457	7 190
DRIFTSINNEKTER	-1 954	-460	-460
R1700 Administrasjon bygg og eiendommer			
DRIFTSUTGIFTER	520	415	2 839
DRIFTSINNEKTER	-226	0	0
R1710 Skolebygg			
DRIFTSUTGIFTER	11 158	10 203	9 923
DRIFTSINNEKTER	-1 551	-1 423	-1 418
R1720 Barnehagebygg			
DRIFTSUTGIFTER	860	1 050	1 082
DRIFTSINNEKTER	-65	-100	-100
R1730 Administrasjonsbygg			
DRIFTSUTGIFTER	2 383	2 459	2 413
DRIFTSINNEKTER	-1 221	-1 761	-2 201
R1740 Helse- og sosialbygg			
DRIFTSUTGIFTER	10 350	10 072	9 645
DRIFTSINNEKTER	-5 854	-6 439	-6 562
R1750 Andre bygg- og anlegg			
DRIFTSUTGIFTER	7 946	7 845	2 837

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
DRIFTSINNEKTER	-3 770	-3 761	-4 055
R1760 Parker og grøntanlegg			
DRIFTSUTGIFTER	162	102	272
DRIFTSINNEKTER	-43	-30	-30
R1390 Kirkelige formål			
DRIFTSUTGIFTER	4 187	3 331	3 431
R1840 Statlige rammetilskudd			
DRIFTSUTGIFTER	183	150	150
R1845 Øvrige generelle inntekter			
DRIFTSINNEKTER	0	-50	-50
R1898 Sektorovergripende rammer			
DRIFTSUTGIFTER	-1 504	-2 309	-4 410
R1900 Renter, avdrag mv			
DRIFTSUTGIFTER	1	23	23
DRIFTSINNEKTER	-47	0	0
R1999 Avskrivninger			
DRIFTSUTGIFTER	19 509	0	0
DRIFTSINNEKTER	-19 509	0	0

Tiltaksliste kommunestyrets vedtak

Kommunestyrets vedtak 13.12.2018 budsjett 2019 - økonomiplan 2019-2022	2019	2020	2021	2022
AP - R 1480 Reforhandling av avtaler (167)	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
AP - R 1560 - Innføre scooterløypeavgift (165)	0	-300 000	-300 000	-300 000
AP - R 1600 Salg av oppmålingstjenester (166)	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
AP - R 1620 Forventet innsparing ROS analyse brannberedskap. alt. 2 (171)	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000
AP - R1300 Alternativ modell Børselv skole (105)	-2 035 000	-3 515 000	-6 815 000	-12 117 737
AP - R1370-Sommeråpen SFO (115)	0	0	50 000	50 000
AP - R1380 - kulturmidler (159)	-150 000	-150 000	150 000	150 000

Kommunestyrets vedtak 13.12.2018 budsjett 2019 - økonomiplan 2019-2022	2019	2020	2021	2022
AP - R1380- økt brukerbetaling for voksne kultuskolen (129)	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
AP - R1430 - Ergoterapeut (132)	0	0	602 050	602 050
AP - R1450 - si opp avtalen med 116117 (160)	0	-600 000	-600 000	-600 000
AP - R1450 - utstyr til fysioterapitjenesten (161)	0	73 300	0	0
AP - R1500 Skilting/merking av turstier (109)	0	0	75 000	75 000
AP - R1560 Merking av scooterløyper (164)	0	200 000	200 000	200 000
AP - R1700 - Frivillighet- utleie av kommunale bygg og anlegg (113)	0	0	100 000	100 000
AP, SV, SP - R1240 Lærlinger (156)	0	0	446 000	446 000
AP, SV, SP - R 1940 Disposisjonsfond (172)	237 609	829 824	1 870 504	13 726 849
AP, SP, SV, - R1300 skolefrukt spleiselag foreldrebetalt (157)	0	0	128 000	48 000
AP, SV, SP - R 1380 kulturskole (158)	0	0	0	500 000
BUDSJETTSØKNAD R 1326 - Økt tilskudd til Midt- Finnmark PPD (080)	163 000	163 000	163 000	163 000
R 1100 - Bortfall i tilskudd til private (008)	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
R 1100 - Nedjustering midler utvalg (027)	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000
R 1150 - Driftstilskudd til Sjøsamisk kompetansesenter (047)	-100 000	-100 000	100 000	100 000
R 1150 - Forventet gevinst av samlokalisering nettlærere (046)	-165 000	-165 000	-165 000	-165 000
R 1160 - Digitalisering - fornye, forenkle og forbedre (066)	230 000	-610 000	-620 000	-630 000
R 1160 - Forventet gevinst av gjennomgang av serviceavtaler (072)	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
R 1330 - Kvalifiseringsenheten (013)	-2 910 000	-4 537 000	-4 756 000	-12 420 195

Kommunestyrets vedtak 13.12.2018 budsjett 2019 - økonomiplan 2019-2022	2019	2020	2021	2022
R 1340 - Økt stilling barnehagekonsulent (041)	60 000	60 000	60 000	60 000
R 1370 - Tilnærming til selvkost SFO (070)	-1 974 800	-2 080 000	-2 160 000	-2 160 000
R 1380 - Avslutte tiltak ungdomsklubb i Billefjord (042)	-85 600	-85 600	-85 600	-85 600
R 1380 - Ekstern finansiering kvensk språksenter 2019 (078)	-260 000	0	0	0
R 1380 - Kulturkonsulent - videreføres i 100% (068)	0	0	0	0
R 1420 - Reduksjon årsverk rus- og psykiatritjenesten (063)	-254 173	-508 347	-508 347	-508 347
R 1420 - Redusere årsverk praktisk bistand (059)	-120 072	-240 145	-240 145	-240 145
R 1420 - Tidsbegrenset vakanse (081)	-81 530	0	0	0
R 1450 - Legebil (060)	-79 638	-79 638	-79 638	-79 638
R 1450 - Vakans fysioterapi (076)	-114 014	0	0	0
R 1480 - Reduksjon i kostnader ved forlengelse av driftsavtale (077)	-149 000	0	0	0
R 1600 - Re-godkjenning og opprettelse av nye skuterløyper (051)	45 000	0	0	0
R 1620 - Brannberedskap (029)	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
R 1680 - Veier og gater (031)	-583 153	-583 153	-583 153	-583 153
R 1700 - Fellesutgifter (032)	-141 608	-41 608	-41 608	-41 608
R 1710 - Skolebygg (034)	-249 370	-243 023	-250 659	-243 023
R 1730 - Sektorovergripende -vakanse stilling på sektor kommunalteknikk og beredskap (033)	-474 500	0	0	0
R 1730 - Motorvarmere sektorovergripende (050)	-100 000	-200 000	-200 000	-200 000
R 1730 - Økte inntekter leietakere (038)	-340 000	-344 000	-348 000	-353 000

Kommunestyrets vedtak 13.12.2018 budsjett 2019 - økonomiplan 2019-2022	2019	2020	2021	2022
R 1740 - Helse og sosialbygg (035)	-452 178	-476 178	-500 178	-525 178
R 1750 - Andre bygg og anlegg (037)	-77 709	-77 709	-77 709	-77 709
R 1750 - Miljøvaktmester (036)	-445 568	-445 568	-445 568	-445 568
R 1750 - Overtakelse av driftsfunksjoner PIAS (085)	-530 409	-530 409	-530 409	-530 409
R 1750 - Salg av kurscenteret (003)	9 399	-293 763	-293 763	-191 853
R 1800 - Økning av eiendomsskatt med en promille (052)	-2 300 000	0	0	0
R1750 - Salg kurscenteret-opprettning av feil (125)	-159 900	0	0	0
TLP - R 1420 (4211) Overføring av ansvarsområde (095)	-191 300	-191 300	-191 300	-191 300

1.5.2 Investeringsbudsjett

budsjettskjema 2A kommunestyrets vedtak

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Porsanger			
Investeringer i anleggsmidler	10 640	16 304	26 812
Utlån og forskutteringer	8 540	12 000	12 000
Kjøp av aksjer og andeler	1 303	1 354	1 354
Avdrag på lån	11 234	6 000	0
Dekning av tidligere års udekket	730	0	0
Avsetninger	0	0	6 500
Årets finansieringsbehov	32 447	35 658	46 666
Bruk av lånemidler	-18 719	-27 704	-38 812
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-699	0	-6 500
Tilskudd til investeringer	-237	-600	0
Kompensasjon for merverdiavgift	-223	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-10 066	-6 000	0
Sum eksternt finansiering	-29 945	-34 304	-45 312
Overført fra driftsregnskapet	-1 246	-1 354	-1 354
Bruk av avsetninger	-1 256	0	0
Sum finansiering	-32 447	-35 658	-46 666

Investeringsbudsjett

	2019	2020	2021	2022
Netto investering i konsekvensjustert budsjett	0	0	0	0
Sum finansieringsbehov nye tiltak	46666000	17456000	12354000	12354000
Sum fond	0	0	0	0
Sum overført fra drift	-1354000	-1354000	-1354000	-1354000
Sum lån	-38812000	-16102000	-11000000	-11000000
Sum tilskudd	0	0	0	0
Sum annet	-6500000	0	0	0
Netto finansiering nye tiltak	0	0	0	0
Sum renter og avdrag beregnet drift	865907	2136710	2912916	3533957
Sum andre driftskonsekvenser	-853750	-853750	-853750	-853750
Netto driftskonsekvenser	12157	1282960	2059166	2680207

Usorterte tiltak	46666000	17456000	12354000	12354000
AP - Lakselv kirke	5000000	0	0	0
Renter og avdrag	159245	298430	294350	290270
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
AP - Lyspunkter Ildskogveien	300000	0	0	0
Renter og avdrag	9555	17906	17661	17416
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
Asfaltering av kommunale veier	2500000	2500000	2500000	2500000
Renter og avdrag	79623	228839	376015	521151
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
Bil bygg og eiendom	400000	0	0	0
Renter og avdrag	24709	47446	46630	45814
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
Bil vann og avløp	600000	0	0	0
Renter og avdrag	19109	35812	35322	34832
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
Digitalisering - Fornye, forenkle, forbedre	500000	250000	0	0
Renter og avdrag	15925	37806	44358	43746
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
Egenkapitaltilskudd KLP - må velges!	1354000	1354000	1354000	1354000
Renter og avdrag	0	0	0	0
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0

Usorterte tiltak	46666000	17456000	12354000	12354000
Forprosjekt nytt barnehagebygg	500000	0	0	0
Renter og avdrag	15925	29844	29436	29028
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
Helsetun, tak kjøkken og brannseksjoneringsvegger	500000	0	0	0
Renter og avdrag	15925	29844	29436	29028
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
Ildskogmoen industriområde - 2018	1500000	0	0	0
Renter og avdrag	47774	89530	88306	87082
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
Kjøp av pasientsenger sykeavdelinga	352000	352000	0	0
Renter og avdrag	11210	32218	41731	41159
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
Kjøp av utstyr til sykeavdelingen	360000	0	0	0
Renter og avdrag	11466	21487	21193	20899
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
Lokaler til skolefritidsordning	6000000	4000000	0	0
Renter og avdrag	191094	485512	591964	583804
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
Oppgradering til energieffektive veilys	2000000	2000000	1500000	1500000
Renter og avdrag	63698	183070	284886	371152
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
Rehabilitering av distribusjonsnett vann og avløp	4000000	7000000	7000000	7000000
Renter og avdrag	127396	461687	876225	1285051
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
Rådhuset- nytt arkiv og serverrom	700000	0	0	0
Renter og avdrag	22294	41781	41209	40638
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
Salg av kurscenteret	6500000	0	0	0
Renter og avdrag	0	0	0	0
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
Sektorovergripende investering - renhold	500000	0	0	0
Renter og avdrag	15925	29844	29436	29028
Andre driftskonsekvenser	-853750	-853750	-853750	-853750
Sikringstiltak vei Klemetstad	900000	0	0	0
Renter og avdrag	28664	53717	52984	52248
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
Trafikksikkerhetsplan 2019	200000	0	0	0

Usorterte tiltak	46666000	17456000	12354000	12354000
Renter og avdrag	6370	11937	11774	11611
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
Videreutlån husbankmidler	12000000	0	0	0
Renter og avdrag	0	0	0	0
Andre driftskonsekvenser	0	0	0	0

1.6 Avgifter og gebyrer

Porsanger kommune beregner kommunale gebyrer i tråd med Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, Kommunal- og moderniseringsdepartementet, februar 2014). Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. En annen sentral begrensning i kommunens handlingsrom er at overskudd fra det enkelte år skal tilbakeføres til abonnentene eller brukerne i form av lavere gebyrer innen de neste fem årene. Dette betyr at hvis kommunen har avsatte overskudd som er eldre enn fire år, må overskuddet brukes til å redusere gebyrene i det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2014 i sin helhet være disponert innen 2019.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

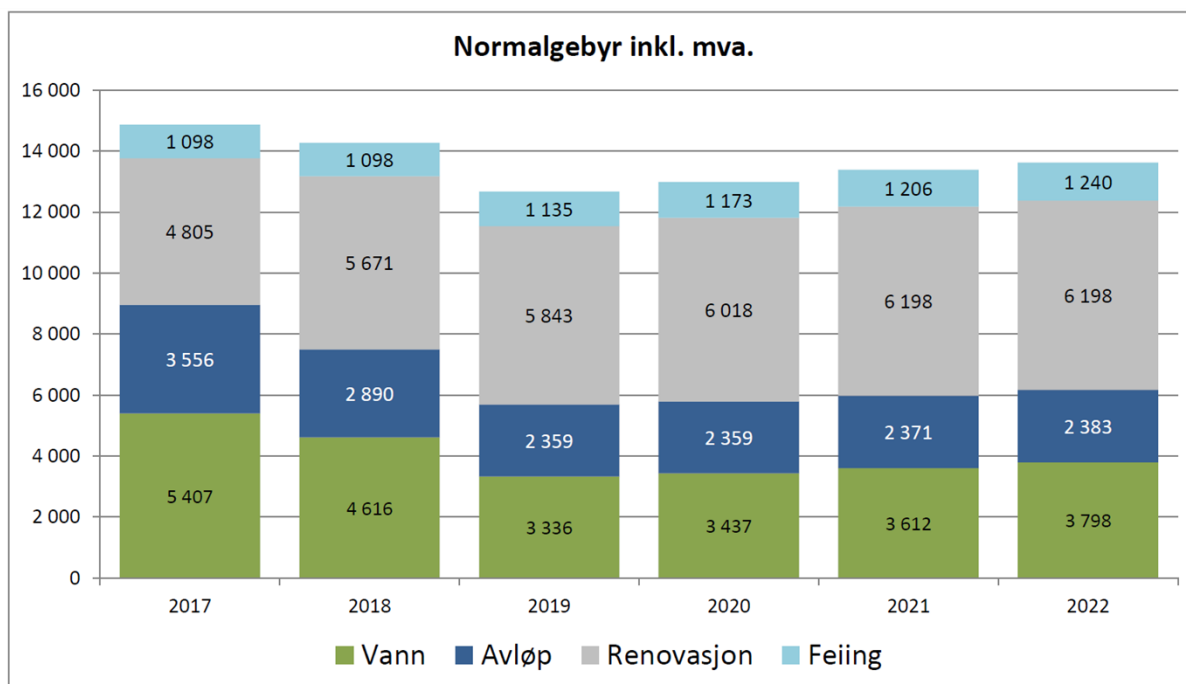
Det er en rekke faktorer som Porsanger kommune ikke rår over i forhold til hva selvkostresultatet for det enkelte år vil bli. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), gjennomføringsevne på planlagte prosjekter (kapasitetsbegrensninger internt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

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er for 2019 anslått å være 2,57 %. Lønnsvekst fra 2018 til 2019 er satt til 2,50 % mens generell prisvekst er satt til 2,50 %. Budsjettet er utarbeidet den 27. september 2018. Tallene for 2017 er etter kalkyle, tallene for 2018 er prognostiserte verdier og ikke tall fra budsjettet. Tallene for 2019 til 2022 er budsjett/økonomiplan. Ved behov for ytterligere grunnlagstall og beregningsmetoder henvises det til kommunens selvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Gebyrutvikling vann, avløp, renovasjon og feiing.

Fra 2018 til 2019 foreslås en samlet gebyrreduksjon på rundt -11 % for å dekke kommunens kostnader på områdene. Gebyret for feiing øker med 3 %, mens gebyret for vann reduseres med 28 %. I perioden 2017 til 2022 reduseres samlet gebyr med kr 1 247,- , fra kr 14 865,- i 2017 til kr 13 618,- i 2022. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrreduksjon på 2 %. I stolpediagrammet under er gebyret for vann og avløp basert på et årlig målt forbruk på 125 kubikkmeter vann. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Årlig gebyrøndring fra året før	2019	2020	2021	2022
Vann	-27,7 %	3,0 %	5,1 %	5,1 %
Avløp	-18,4 %	0,0 %	0,5 %	0,5 %
Renovasjon	3,0 %	3,0 %	3,0 %	0,0 %
Feiing	3,4 %	3,3 %	2,9 %	2,8 %
Total endring	-11,2 %	2,5 %	3,1 %	1,7 %

Dette forslaget til gebyrsatser for 2019 er utarbeidet i samarbeid med EnviDan Momentum AS. Porsanger kommune benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune til for- og etterkalkulasjon av kommunale gebyrer. Modellen benyttes for tiden av flere enn 300 norske kommuner og selskap. EnviDan Momentum AS har 15 års erfaring med selvkostproblematikk og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

Gebyrsatser 2017 til 2022

Vann

I Porsanger kommune er vanngebyret todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. Fastgebyret utgjør 25 % av de totale gebyrinntektene. Fra 2018 til 2019 foreslås det at vanngebyret reduseres med 28 % fra kr 4 616,- til kr 3 336,-. I perioden 2017 til 2022 vil årsgebyret totalt reduseres med kr 1 609,-, hvorav kr -1 280,- er endringen fra 2018 til 2019. Budsjettet legger opp til en gjennomsnittlig årlig gebyrreduksjon på 7 % i årene 2017 til 2022. Samlet gebyrreduksjon i perioden er fra kr 5 407,- i 2017 til kr 3 798,- i 2022. Vanngebyret er basert på et årlig målt forbruk på 125 kubikkmeter vann. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Avløp

I Porsanger kommune er avløpsgebyret todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. Fastgebyret utgjør 38 % av de totale gebyrinntektene. Fra 2018 til 2019 foreslås det at avløpsgebyret reduseres med 18 % fra kr 2 890,- til kr 2 359,-. I perioden 2017 til 2022 vil årsgebyret totalt reduseres med kr 1 172,-, hvorav kr -531,- er endringen fra 2018 til 2019. Budsjettet legger opp til en gjennomsnittlig årlig gebyrreduksjon på 8 % i årene 2017 til 2022. Samlet gebyrreduksjon i perioden er fra kr 3 556,- i 2017 til kr 2 383,- i 2022. Avløpsgebyret er basert på et årlig målt forbruk på 125 kubikkmeter vann. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Renovasjon

Fra 2018 til 2019 foreslås det at gebyret for renovasjon øker med 3 % fra kr 5 671,- til kr 5 843,-. I perioden 2017 til 2022 vil årsgebyret totalt øke med kr 1 393,-, hvorav kr 171,- er endringen fra 2018 til 2019. Budsjettet legger opp til en gjennomsnittlig årlig gebyr økning på 5 % i årene 2017 til 2022.

2022. Samlet gebyr økning i perioden er fra kr 4 805,- i 2017 til kr 6 198,- i 2022. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Feiing

Fra 2018 til 2019 foreslås det at gebyret for feiing øker med 3 % fra kr 1 098,- til kr 1 135,-. I perioden 2017 til 2022 vil årsgebyret totalt øke med kr 143,-, hvorav kr 38,- er endringen fra 2018 til 2019. Budsjettet legger opp til en gjennomsnittlig årlig gebyr økning på 2 % i årene 2017 til 2022. Samlet gebyr økning i perioden er fra kr 1 098,- i 2017 til kr 1 240,- i 2022. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Slamtømming

Fra 2018 til 2019 foreslås det at gebyret for slamtømming holdes stabilt på kr 1 946,-. I perioden 2017 til 2022 vil årsgebyret totalt reduseres med kr 0,-, hvorav kr 0,- er endringen fra 2018 til 2019. Budsjettet legger opp til en gjennomsnittlig årlig gebyrreduksjon på 0 % i årene 2017 til 2022. Samlet gebyrreduksjon i perioden er fra kr 1 946,- i 2017 til kr 1 946,- i 2022. Gebyrsatsene er inkl. mva.

1.7 Lånegjeldsutvikling

Utviklingen i lånegjelden i økonomiplanperioden

Endringer i lånegjelden vil være avhengig av formannskapetets innstillinger og kommunestyrets endelige tiltaksvedtak.

Investerings lån:	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Lånegjeld 01.01. i budsjettåret	227 065	251 425	248 225	251 544	269 000	273 000
Betalte avdrag i året	-13 700	-13 700	-12 385	-12 215	-12 215	-12 215
Nye låneopptak	38 060	10 500	15 704	29 762	16 190	11 000
Lånegjeld 31.12. i budsjettåret	251 425	248 225	251 544	269 000	273 000	271 785
Budsjettert lånerente lange lån				2,04	2,49	2,92

Tabellen viser låneopptak til investeringsformål og innbetalt avdrag i perioden. Det legges opp til at nye lån opptas med 3/4 virkning på renter og avdrag. Budsjettert lånerente for lange lån vist i tabell tar utgangspunkt i Norges Banks pengepolitisk rapport 3/2018. Det kan kun tas opp lån til tiltak som er ført opp i årsbudsjettet, i 2019 er det lagt inn en låneramme til investeringer på 29 762 mill. kroner. Andel fastrente i portefølje er på 23% fordelt på 4 långivere.

1.8 Utviklingen i Porsanger kommunes garantiansvar

Kommunale garantier er regulert gjennom kommunelovens bestemmelser. Gjennom et garantiansvar har kommunen påtatt ansvaret for at renter og avdrag blir betalt av låntaker. Skulle disse bli misligholdt vil kommunen måtte tre inn og dekke disse.

Følgende oversikt viser utviklingen av Porsanger kommunes garantiansvar i perioden 2018 – 2022. Tall i hele tusen.

	2018	2019	2020	2021	2022
Porsanger bedriftsbarnehage as 9700 Lakselv, lån nr 16 700565 1 (utgår 2023)	130	103	75	48	21
Garanti Porsanger skytterlag	450	0	0	0	
Sum garantier	580	103	75	48	21

Det kan være aktuelt med garantiansvar FIMILs sorteringshall. Dette er under utredning.

2 Stab og administrasjon

Stab og administrasjon har følgende rammeområder:

- R1100 Sentrale kontroll- og folkevalgte organer
- R1120 Sentralledelse
- R1150 Samisk språk
- R1160 Tverrsektorielle felleskostnader
- R1200 Sekretariat og informasjonstjenester
- R1220 Plan- og økonomifunksjon
- R1240 IT, lønns- og personalfunksjon

Overordnet resultatmål:

Porsanger kommune skal ha en effektiv administrasjon og skal yte stab og støttefunksjoner på digitale plattformer til ansatte og folkevalgte i Porsanger kommune.

Porsanger kommune skal ha et overordnet fokus på organisasjonsutvikling og digitalisering i 2019. Dette for å harmonisere økonomien og forenkle, forbedre og fornye tjenester som kommunen leverer. Dette arbeidet skal medføre gjennomgang av arbeidsprosesser for å styrke kommunens fire roller som samfunnsutvikler, tjenesteutøver, myndighetsutøver og som utøver av et effektiv lokaldemokrati.

Inntekter:

Økningen i driftsinntekter skyldes i hovedsak endringer i budsjett for refusjon lærlinger og beregnet refusjon på foreldrepenge i 2019.

Utgifter:

I tillegg til lønns- og prisvekst skyldes økningen hovedsaklig utgifter knyttet til kommune- og fylkestingsvalg i 2019, nyttilsetning og tiltak fra budsjett 2018 budsjett og budsjettregulering 1 er innarbeidet.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Stab og administrasjon						
DRIFTSUTGIFTER	35 842	36 785	38 911	38 936	38 936	38 936
DRIFTSINNEKTER	-6 197	-5 998	-6 333	-6 333	-6 333	-6 333
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	300	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-2 919	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	1	0	0	0	0	0
NETTO	27 027	30 787	32 578	32 603	32 603	32 603

3 R1100 Sentrale kontroll- og folkevalgte organer

R1100 Sentrale kontroll- og folkevalgte organer

Rammeområdet omfatter:

Godtgjørelse ordfører, sentrale folkevalgte organer, andre utvalg, eldreråd, valgutgifter og revisjon.

Resultatmål:

- Gjennomføre møter i styrer, råd og utvalg til rett tid og med rett personell innenfor gitt ramme
- Det skal gjennomføres kommune- og fylkestingsvalg i 2019
- Utrede ny modell for politisk organisering av sektorstyrene og andre råd og utvalg.

Inntekter:

Ingen vesentlige endringer.

Utgifter:

Økningen i budsjettet for 2019 skyldes hovedsakelig at det i 2019 skal avvikles kommune- og fylkestingsvalg.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1100 Sentrale kontroll- og folkevalgte organer						
DRIFTSUTGIFTER	3 302	3 193	3 415	3 415	3 415	3 415
DRIFTSINNEKTER	-50	-7	-7	-7	-7	-7
NETTO	3 252	3 186	3 408	3 408	3 408	3 408

4 R1120 Sentralledelse

R 1120 Sentralledelse

Rammeområdet omfatter:

Sentralledelsen, frikjøp hovedtillitsvalgt, drift av IT-fellestjenester, datakommunikasjon, serverpark, nettverksutstyr, lisenser for utstyr og programvare

Resultatmål for sentralledelse:

- Det skal igangsettes et organisasjonsutviklingsprosjekt i 2019 med mål om en bedre økonomisk balanse i kommunens tjenesteleveranse i årene fremover.
- Digitalisering skal være hovedvirkemiddelet for effektivisering og produktivitetsøkning for å oppnå gevinstrealisering seinere i økonomiplanperioden.
- Samarbeidet med Karasjok og Kautokeino skal gi økt kvalitet og effektivitet i digitaliseringsarbeidet.

Resultatmål for IT drift:

- Overvåkningsløsninger anskaffes for å detektere feilsituasjoner og brudd på datasikkerheten i henhold til reglement i GDPR, ny personvernforordning.
- Modernisere kommunens datasystemer og kjernenettverk for å forbedre hastighet og stabilitet.
- Innrullere alle telefoner og nettbrett i kommunens administrasjonsløsning for mobile enheter.
- Automatisere vedlikehold av tilganger og rettigheter i kommunens nettverk.

Inntekter:

Ingen vesentlige endringer.

Utgifter:

Ingen vesentlige endringer.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1120 Sentralledelse						
DRIFTSUTGIFTER	7 475	7 061	7 109	7 109	7 109	7 109
DRIFTSINNTEKTER	-1 022	-460	-460	-460	-460	-460
NETTO	6 453	6 601	6 649	6 649	6 649	6 649

5 R1220 Plan- og økonomifunksjon

Rammeområdet omfatter:

Samordnet budsjett- og økonomiplanlegging, kommuneregnskap, skatteoppkreverfunksjon for stat, likviditets- og økonomistyring, finansforvaltning, kommunal innfordring, innkjøpskoordinering, oppfølging av kommunens forsikringer, statistikker og økonomisk rapportering. Videre kommer regnskapsføring for Menighetsrådet og PPD. (Pedagogisk-psykologisk tjeneste)

Resultatmål:

- Å ha et mest mulig ajourført regnskap
- Å levere regnskap og rapporter innen frister
- Å ha mest mulig lik periodisering i budsjett og regnskap

Inntekter:

Ingen forventede endringer.

Utgifter:

Utover lønns- og prisvekst er vakanse i budsjett 2018 tilbakeført i 2019. Effekt av controller innarbeidet i budsjett 2019 ihht. vedtak i budsjett 2018.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1220 Plan- og økonomifunksjon						
DRIFTSUTGIFTER	4 586	5 440	5 912	5 912	5 912	5 912
DRIFTSINNTEKTER	-566	-590	-590	-590	-590	-590
NETTO	4 021	4 850	5 322	5 322	5 322	5 322

6 R1240 Lønns- og personalfunksjon

R1240 IT- lønn og personalfunksjon

Rammeområdet omfatter:

Rammeområdet inngår i rådmannens stab og omfatter Lønn- og personalavdelingen, lønnskostnader til IT og ansvar «Andre personalpolitiske tiltak».

Overordnet mål:

Stab lønn og personal skal være en rådgivende avdeling som gir faglig støtte i organisasjons- og arbeidsgiverpolitiske spørsmål til de øvrige avdelinger og sektorer i organisasjonen.

Resultatmål:

- Avdelingen skal i 2019 ha videre fokus på digitalisering, med mål om økt effektivitet og kvalitet i tjenesteproduksjon.
- Som en del av organisasjonsutviklingsprosjektet skal stab lønn og personal i 2019 gjennomføre prosjekt kvalitetssikring, styring og kontroll i administrasjonen og personalforvaltningen.
- Porsanger kommune skal være en attraktiv arbeidsgiver som er konkurransedyktig i arbeidsmarkedet.

Inntekter:

Økning i inntektene skyldes hovedsakelig refusjon fra Finnmark fylkeskommune for lærlinger, samt forventet refusjon foreldrepenger. Ellers ingen vesentlige endringer.

Utgifter:

Netto økning i driftsutgifter skyldes i all hovedsak tilførelse av en ekstra IT-stilling vedtatt i kommunestyret i juni 2018.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1240 IT, lønns- og personalfunksjon						
DRIFTSUTGIFTER	6 315	7 186	7 686	7 686	7 686	7 686
DRIFTSINNEKTER	-537	-76	-303	-303	-303	-303
NETTO	5 778	7 110	7 383	7 383	7 383	7 383

7 R1150 Samisk språk

R1150 Samisk språk

Resultatmål:

- Kommunens samiske profil skal styrkes igjennom ulike tiltak.
- Innen utgangen av første halvår skal det gjennomføres bred prosess med god involvering av alle relevante aktører i utarbeidelse av Samisk språk og kulturplan.
- Samisk aktivitetsplan for 2020 skal opp til politisk behandling i løpet av første halvår 2019.
- Samisk språksenter skal utføre aktivitet og tiltak i henhold til samisk aktivitetsplan 2019.

Inntekter:

Ingen vesentlige endringer.

Utgifter:

Økning i utgifter skyldes hovedsaklig ny tilsetting av samisk lærer for salg av fjernundervisning.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1150 Samisk språk						
DRIFTSUTGIFTER	3 323	5 557	6 033	6 033	6 033	6 033
DRIFTSINNTEKTER	-1 868	-3 807	-3 955	-3 955	-3 955	-3 955
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-405	0	0	0	0	0
NETTO	1 050	1 751	2 078	2 078	2 078	2 078

8 R1160 Tverrsektorielle felleskostnader

R1160 Tverrsektorielle felleskostnader

Rammeområdet omfatter:

Felleskostnader, andre kontortekniske felleskostnader og prosjekter i stab/administrasjon.

Overordnet mål:

- Innkjøp skal gjennomføres i tråd med gjeldende regelverk og ifølge kommunens anskaffelsesstrategi

Resultatmål:

- Gjennom arbeidet med anskaffelsesstrategien innarbeides muligheten for å foreta innovative anskaffelser
- Innkjøp skal knyttes til rammeavtaler hvor det er hensiktsmessig
- Innkjøpsrutiner skal implementeres i tråd med kommunens anskaffelsesstrategi

Inntekter:

Ingen vesentlige endringer i inntekter.

Utgifter:

Økningen i utgifter skyldes i vesentlighet sektorovergrepene digital kompetanseutvikling jf lokalt vedtak i KST des 2017 og økning av lisenser som følge av økt digitalisering.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1160 Tverrsektorielle felleskostnader						
DRIFTSUTGIFTER	5 915	3 336	3 644	3 669	3 669	3 669
DRIFTSINNTEKTER	-1 386	-323	-283	-283	-283	-283
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	300	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-2 513	0	0	0	0	0
NETTO	2 315	3 013	3 361	3 386	3 386	3 386

9 R1200 Sekretariat og informasjonstjenester

R1200 Sekretariat og informasjonstjenester

Rammeområdet omfatter:

Offentlig servicekontor, arkiv, digital kommunikasjon, bibliotekstjenester og bokbuss.

Resultatmål offentlig servicekontor:

- Offentlig servicekontor skal veilede publikum slik at digital kontakt med kommunen skal være mulig for alle
- Porsanger kommune skal ta i bruk en elektronisk snakketjeneste både på samisk og norsk
- Kommunens nettsted skal være hovedkontaktpunktet for brukere og innbyggernes kontakt med Porsanger kommune
- Porsanger kommunes trespråklige profil skal styrkes ved også å ta i bruk samisk og kvensk som velkomstspråk på offentlig servicekontor.

Resultatmål bibliotek og bokbuss:

Overordnet resultatmål:

Porsanger bibliotek skal fremme opplysning, utdanning og annen kulturell virksomhet, gjennom aktiv formidling og ved å stille bøker og andre medier gratis til disposisjon for alle som bor i landet. Biblioteket skal være en uavhengig møteplass og arena for samtale og debatt og skal i sine tilbud legge vekt på kvalitet, allsidighet og aktualitet særlig i henhold til kommunens trespråklige profil.

Resultatmål:

- Biblioteket skal arrangere månedlige formidlingsstunder for barn og i samarbeid med skolene bidra til å stimulere til økt leselyst blant barn og unge gjennom blant annet lesekampanjer.
- Biblioteket skal være en aktiv møteplass i lokalsamfunnet og formidle litteratur og kultur til befolkningen.
- Biblioteket skal ha særlig fokus på formidling av samisk og kvensk litteratur og kultur.

Inntekter:

Ingen vesentlige endringer.

Utgifter:

Ingen vesentlige endringer.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1200 Sekretariat og informasjonstjenester						
DRIFTSUTGIFTER	4 927	5 013	5 111	5 111	5 111	5 111
DRIFTSINNETEKTER	-768	-735	-735	-735	-735	-735
NETTO	4 159	4 278	4 376	4 376	4 376	4 376

10 Kultur og oppvekst

Avdelingen har følgende rammeområder:

- R1300: Undervisning herunder administrasjon
- R1330: Voksenopplæringen
- R1360: Spesielt tilrettelagt tilbud
- R1340: Barnehagedrift
- R1370: Skolefritidsordning
- R1380: Kulturtiltak
- R1325: Midt Finnmark PP-tjeneste.

Innledning

Kultur og oppvekstavdeling omfatter sju rammeområder. Organisatorisk er avdelingen strukturert med 145 % stilling i administrasjonen. I 2018 er det i tillegg en kulturkonsulent i 100%.

Den overordnede målsetningen er at avdeling for oppvekst og kultur skal levere tjenester av faglig forsvarlig kvalitet i henhold til gjeldende lover og forskrifter.

Oppvekstsektoren

Omfatter 3 skolesentre med 1-10 klasse i Lakselv, Billefjord og Børselv.

Porsanger har en kommunal voksenopplæring, med ansvar for grunnskoleopplæring for voksne og norsk/samfunnsfag for flyktninger samt integreringstjenesten.

Barnehagesektoren omfatter tre kommunale barnehager og tre private barnehager. I tillegg er det en privat familiebarnehage i Olderfjord.

Porsanger kommune er medeier i Midt-Finnmark PPD, et interkommunalt PPD kontor som yter bistand til alle barn som har behov for spesialpedagogisk hjelp fra førskolealder til de er ferdig på grunnskolen.

Kultursektoren

Porsanger kommune har et rikt kulturliv, i kommunal regi er det en kommunal kulturskole og et ungdomstilbud på Porsangerstua som ligger administrativt under kulturskolen.

Kulturavdelinga har også ansvaret for rullering av idrettens anleggsplan og forvalter ordningen med søkbare kulturmidler.

Inntekter:

Det er ikke større endringer i inntektene innenfor sektoren.

Utgifter:

Sentralt lønnsoppgjør gir økte lønnskostnader. Innenfor skole viser KOSTRA tall at Porsanger kommune bruker 93% av budsjett til lønn. Tiltak i 2018 med vakante stillinger tatt ut av budsjettet. De vakante stillingene må ses i sammenheng med nedbemanningsplanen for Kvalifiseringsenheten og ny finansieringsmodell for grunnskolen. I tillegg har en forskriftendring i barnehageloven påført kommunen økte utgifter i form av foreldres rettigheter til redusert foreldrebetaling og søskenmoderasjon. Tilskudd til private barnehager blir beregnet ut i fra kommunens eget barnehageregnskap.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Kultur og oppvekst						
DRIFTSUTGIFTER	113 084	106 142	112 753	112 753	112 753	112 753
DRIFTSINNTEKTER	-24 008	-16 367	-16 228	-16 228	-16 228	-16 228
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	126	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-2 507	-250	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	4	0	0	0	0	0
NETTO	86 698	89 525	96 524	96 524	96 524	96 524

11 R1300 Undervisning, herunder administrasjon

Rammeområdet omfatter

Skoleadministrasjon, grunnskole drift (skolene), spesialundervisning, morsmåls/norskopplæring i grunnskolen, kompetanseutvikling pedagogisk personell, samisk og kvensk i grunnskolen. I dag er det 4 skoler. Billefjord Sjøsamiske Oppvekstsenter 1.-10. trinn, Børselv skole 1.-10. trinn Lakselv Barneskole og Lakselv Ungdomsskole.

Kommunestyret har i vedtak i sak 39/2018 "Kvalitetsmelding for Porsangerskolen 2017" satt følgende målsetting for skolene i Porsanger

Resultatmål

Vår kulturelle identitet

- Skolene i Porsanger må bygge sin virksomhet på det faktum at kommunen har grunnlag i tre språk og tre kulturer. Dette skal synliggjøres gjennom aktiviteter og arrangementer på de enkelte skoler.

Læringsresultater

Dette er viktige indikatorer som forteller om kvaliteten på opplæringen, dvs hvordan skolen organiserer, tilrettelegger, tilpasser og varierer opplæringen slik at alle elever får utbytte av denne og når det potensielle mestringsnivået.

Her er ledelse, organisasjon og pedagogisk utviklingsarbeid nøkkelen

Kilde: Kostra/Skoleporten

Lokale mål

- Resultater av nasjonale prøver skal danne grunnlag for skolenes arbeid med opplæringen.
- Vi skal ha færre elever på laveste nivå, og flere på høyeste.
- Tidlig innsats og tilpasset opplæring skal gi bedre resultater på nasjonale prøver i 5. trinn
- Tidlig innsats og tilpasset opplæring skal gi mindre forskjell mellom gutter og jenter når det gjelder resultater

(Kvalitetsmeldingen 2017)

Frafall:

Denne indikatoren viser om vi har en skole som fremmer lærelyst og samfunnsdeltakelse.

Andelen elever fra Porsanger kommune som er i videregående opplæring året etter 10 klasse sier noe om hvorvidt vi lykkes med læringsresultater, trivsel og motivasjon. Andelen ungdommer i Finnmark som har fullført VGS etter 5 år er en viktig indikator på om vi lykkes med oppdraget.

Kilde: Utdanningsbarometeret/Skoleporten

Lokale mål

- Grunnskolen i Porsanger skal kvalifisere og motivere ungdommer til videregående opplæring og videre utdanning ved:
 - Systematisk arbeid med læringsmiljø og elevresultater
 - Karriereveiledning og rådgivning skal danne et valggrunnlag for elevene.

(Kvalitetsmeldingen 2017)

Kompetanse

Denne indikatoren viser i hvilken grad vi har kvalifiserte lærere og graden av kompetanse.

Dette er en viktig indikator fordi lærerens kompetanse er viktig for å fremme læring. Det er også viktig fordi mange ufaglærte i skolen fører til ansatte med midlertidige tilsettingsforhold som igjen fører til utskifting i personalet. Flere kvalifiserte lærere gir igjen bedre kvalitet på det metodisk, det didaktiske og det pedagogiske utviklingsarbeidet og profesjonsutviklingen.

Kilde: Kostra

Lokale mål

- Alle lærere skal ha godkjent lærerutdanning
- En rekrutteringsstrategi skal gi virkemidler i rekrutteringen av lærere og skoleledere.
- En finansieringsmodell skal gi en forutsigbar og rettferdig ressursfordeling

- Deltakelsen i VK17 skal fortsette med valgte mål
- Inkluderingsarbeidet og utviklingsarbeidet i forhold til deltakelsen i inkluderende oppvekstmiljø fortsetter
- Overordnet del av læreplanen skal innarbeides, dette er et viktig styringsdokument

(Kvalitetsmeldingen 2017)

Trivsel

Dette er en viktig indikator fordi dette gir et svar på hvordan eleven opplever sin skolehverdag. God trivsel fremmer læring. Utenforskap og mobbing hemmer læring.

Kilde: Skoleporten

Lokale mål

- Lokal forskrift for oppfølging av § 9 a blir vedtatt og innarbeidet
- Alle skoler skal opprette et skolemiljøutvalg- skal inn i skolenes årshjul
- Alle skoler følger opp årshjulet og rutinene i 1310.no
- I 2018 skal det utarbeides forskrift for felles ordensregler i Porsangerskolen.
- Alle skoler skal ha et elevråd
- Alle skoler skal ha innarbeidet felles regler for atferd basert på ordensreglementet
- Sosial kompetanse skal være et tema i opplæringen

(Kvalitetsmeldingen 2017)

Inntekter:

Ingen store endringer. Inntekter knyttet til gjeste elver er tilpasset reelt elevtall. Inntekter i forbindelse med kvensk/finsk er redusert og tilpasset reelle gruppe- og elevtall.

Utgifter:

Størstedelen av utgiftene innenfor ramma er lønnsutgifter. Budsjett 2019 gjenspeiler er lønnsvekst som er i tråd med regnskap 2017. I 2018 var det lagt inn tiltak som gikk på vakanse på Lakselv barneskole, Billefjord skole og reduserte lønnsutgifter knyttet til ansiennitet. Tiltakene er fjernet. I 2018 ble 20% av lønna til rektor i Børselv av prosjektmidler. Dette tiltaket er fjernet. Elever med særskilte behov utløser to ekstra årsverk dette skoleåret.

Utgiftene til skoleskyss har økt. Dette forklares med at Billefjord skole har behov for ekstra skoleskyss i forbindelse med svømmeundervisningen i Lakselv. Elever med enkeltvedtak i henhold til § 9a kan også utløse behov for ekstraordinær skoleskyss. Satsingen på digitalisering gir noe økte lisensutgifter.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1300 Undervisning, herunder administrasjon						
DRIFTSUTGIFTER	61 072	56 275	60 697	60 697	60 697	60 697
DRIFTSINNTEKTER	-16 068	-10 169	-10 469	-10 469	-10 469	-10 469
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	16	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-1 648	-250	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	3	0	0	0	0	0
NETTO	43 375	45 856	50 227	50 227	50 227	50 227

12 R1330 Voksenopplæring

Rammeområdet omfatter

Voksenopplæring i grunnskole og norskopplæring for bosatte flyktninger og tilflyttere fra andre land. Utgifter til ansvar flykninger er overført fra sosiale tjenester til dette Rammeområdet.

Resultatmål

Nedbemanningsplan for Kvalifiseringsenheten er vedtatt i arbeidsmiljøutvalget i sak 9/28. Denne iverksettes og følges.

Porsanger kommune skal gi en målrettet grunnskoleopplæring og norskopplæring til alle voksne og mindreårige flykninger som har rett til det etter opplærings- og introduksjonsloven, slik at de blir optimalt funksjonelle i lokalsamfunnet og dermed gis en vei inn i arbeidslivet.

Porsanger kommune har en andel utenlandske arbeidstakere med behov for norskopplæring utenfor ordinær arbeidstid. Det gjennomføres en kartlegging av behovet og en kostnadsanalyse for eventuell oppstart av et tilbud om dette

Måloppnåelse

- Alle innvandrere som bosettes/familie gjenforenes skal klare å gjennomføre Norskprøve 2 eller 3 (muntlig og skriftlig) i løpet av 550 timer norsk.
- Behovsprøvd norskopplæring utover 550 timer skal i hovedsak lede frem til norskprøve 2 (muntlig og skriftlig).
- De som vil ha behov for Grunnskoleopplæring søker om dette. Vi gir maksimalt et 2-årig løp med karakterer i 5 fag.

Inntekter:

Redusert i henhold til deltakertall.

Utgifter:

Det er utarbeidet en nedbemanningsplan. Denne ligger inne som foreslått tiltak i 2019.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1330 Voksenopplæring						
DRIFTSUTGIFTER	17 644	14 573	14 271	14 271	14 271	14 271
DRIFTSINNTEKTER	-3 264	-2 165	-1 151	-1 151	-1 151	-1 151
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-194	0	0	0	0	0
NETTO	14 185	12 408	13 120	13 120	13 120	13 120

13 R1340 Barnehagedrift, herunder administrasjon

Rammeområdet omfatter

Barnehageadministrasjon, drift av kommunale barnehager og utmåling av tilskudd til private barnehager.

Resultatmål

Barnehagedekning:

- Porsanger kommune skal ha full barnehagedekning til de som har krav på barnehageplass.

Utvikling:

- Forprosjekt en tre kulturell barnehage skal iverksettes og gjennomføres med fokus på kvalitet i det pedagogiske tilbudet.
- Barnehagene skal videreutvikles og være et forsvarlig og pedagogisk godt tilbud. Gjennom brukerundersøkelser skal barnehagens pedagogiske innhold vurderes og måles.
- Barnehagenes årsplaner skal bygge på Porsangers tre kulturer; samisk, norsk og kvensk.
- Barnehagebasert kompetanseutvikling skal gjennomføres i alle barnehagene.
- Tidlig innsats og inkluderende lærings- og lekemiljø i skoler og barnehager skal være et satsningsområde i Porsanger kommune.

Tilsyn:

- Kommunen skal følge vedtatt tilsynsplan for kommunale og private barnehager.

Bemanning

Oppholdstimer per årsverk i kommunale barnehager er en indikator på effektivitet.

Kilde KOSTRA

Kvalitetsmål:

- Porsanger kommune skal ha en bemanning som oppfyller lovkrav og som sikrer en hensiktsmessig effektiv drift.

Fagutdanning

Andel styrere og ledere med pedagogisk utdanning er en indikator som sier noe om kvaliteten i innholdet og utviklingsarbeidet i barnehagene.

Kvalitetsmål:

- Porsanger kommune skal som minimum følge pedagognormen.
- Porsanger kommune skal ha som langsiktig mål at alle assistenter i barnehagen som minimum skal ha fagbrev i barne- og ungdomsarbeiderfaget.

Resultatrapport:

Porsanger kommune har hatt tilsyn av Fylkesmannen på kommunens myndighetsutøvelse. Endelig rapport vil bli presentert.

Inntekter:

Foreldrerettigheter i form av redusert foreldrebetaling og søskenmoderasjon gir noe mindreinntekter i de kommunale barnehagene.

Utgifter:

Foreldrerettigheter i form av redusert foreldrebetaling og søskenmoderasjon gir noe større utbetaling til private barnehager. Tiltak fra 2018 - vakante stillinger er fjernet. Barnehagene har ingen ledige plasser.

I 2018 ble 15% av lønna til barnehagekonsulenten betalt av prosjektmidler. Dette tiltaket er fjernet.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1340 Barnehagedrift, herunder administrasjon						
DRIFTSUTGIFTER	23 067	23 206	25 063	25 063	25 063	25 063
DRIFTSINNTEKTER	-2 140	-1 910	-1 855	-1 855	-1 855	-1 855
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	110	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	1	0	0	0	0	0
NETTO	21 038	21 295	23 208	23 208	23 208	23 208

14 R1360 Spesielt tilrettelagte tilbud

Rammeområdet omfatter

Spesialpedagogisk tilbud til alle barn i førskolealder.

Porsanger kommune skal i henhold til opplæringsloven § 5 – 7 gi spesialpedagogisk hjelp til alle barn under opplæringspliktig alder som har særlige behov. Også barn med nedsatt funksjonsevne kan ha rett til ekstraressurs. Tidlig innsats er viktig for å gi barna et best mulig grunnlag før overgang til grunnskolen.

Resultatmål

Rett til spesialpedagogisk hjelp:

- Barn som har rett til spesialpedagogisk hjelp skal få et individuelt tilrettelagt tilbud.

Det skal utvikles individuelle utviklingsplaner for det enkelte barn i samarbeid med foresatte, barnehage og PPD. Barnet skal ha en positiv egenutvikling grunnet spesialpedagogisk hjelp.

Retten til spesialpedagogisk hjelp er en individuell rett. Behovet kan dermed variere fra år til år og til og med fra måned til måned. Tallene gjenspeiler dagens behov.

Inntekter:

Ingen endringer.

Utgifter:

Økte lønnsutgifter i henhold til behovet. Dette er lovpålagt drift.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1360 Spesielt tilrettelagte tilbud						
DRIFTSUTGIFTER	1 745	1 480	1 749	1 749	1 749	1 749
DRIFTSINNTEKTER	-308	-135	-135	-135	-135	-135
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-548	0	0	0	0	0
NETTO	889	1 345	1 614	1 614	1 614	1 614

15 R1370 Skolefritidsordninger

Rammeområdet omfatter

Drift av skolefritidsordningen. Leksehjelpordningen er lagt inn under SFO

SFO er en pedagogisk virksomhet som skal tilrettelegge for et leke- og aktivitetstilbud for alle barn ut fra deres alder og funksjonsnivå. Lek, fysisk aktivitet og sunt kosthold skal settes i fokus. SFO skal bygge på de faktiske forhold i vår kommune og ivareta den lokale kultur, -norsk, samisk og kvensk.

Resultatmål

- Tilpasning av Porsangerstua skal iverksettes og gjennomføres i henhold til sak 72/2018
- Det skal gjennomføres brukerundersøkelse hver vinter. Resultatet skal presenteres for sektorstyret og følges opp med tiltak.

Utgifter:

Det er usikkert hvilke økonomiske konsekvenser nye lokaler vil få for SFO Vindvotten. Det er imidlertid ikke planlagt en dyrere drift enn tidligere.

Inntekter:

Flere barn gir høyere inntekt.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1370 Skolefritidsordninger						
DRIFTSUTGIFTER	3 714	3 307	3 443	3 443	3 443	3 443
DRIFTSINNEKTER	-1 723	-1 266	-1 486	-1 486	-1 486	-1 486
NETTO	1 990	2 041	1 957	1 957	1 957	1 957

16 R1380 Kulturtiltak

Rammeområdet omfatter

Kulturskole og organisasjonsstøtte til ulike kulturformål, samt Frivilligsentral.

Kulturskolen gir musikkundervisning på kulturskolen i Lakselv.

Resultatmål

- Porsanger kommune skal gjennom kulturskolen og frivillige lag og foreninger gi tilbud innen musikk, dans, drama og billedkunst slik at barn og unge får gode oppvekstsvilkår.
- Porsanger kommune skal sammen med lag og foreninger gi et kulturtilbud som er bedre enn landsgjennomsnittet på kultur-indeksen som hvert år legges frem av Telemarksforskning.
- Etablere et kvensk språk- og kultursenter i Porsanger i løpet av 2019.

Inntekter:

Tiltak kvensk språksenter fra 2018 er innarbeidet.

utgifter:

Lønn til kvensk språksenter er innarbeidet og lønn til kulturkonsulenten er tatt ut.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1380 Kulturtiltak						
DRIFTSUTGIFTER	3 101	4 507	4 734	4 734	4 734	4 734
DRIFTSINNTEKTER	-506	-722	-1 132	-1 132	-1 132	-1 132
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-117	0	0	0	0	0
NETTO	2 478	3 784	3 601	3 601	3 601	3 601

17 R1325 Midt Finnmark PP-tjeneste

PP- tjenesten sitt mandat ligger i Opplæringslovens § 5-6 og har to vesentlige hovedområder:

1. Være sakkyndig instans der loven krever det, med hensyn til barns rett til spesialpedagogisk hjelp og spesialundervisning.
2. Bistå skoler og barnehager i kompetanseutvikling på individ og systemnivå og være en sterk aktør i utvikling av barnehager og skoler som organisasjon.

Resultatmål.

Midt Finnmark PPD skal levere sakkyndige vurderinger innenfor forvaltningslovens regler.

Utgifter:

Styret i Midt-Finnmark PPD vedtar budsjettbehovet for hver deltaker kommune som igjen vedtar tilskuddet til PPD i budsjettet. Kommunen vedtar kommunens tilskudd.

Inntekter:

Ingen store endringer

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1325 Midt Finnmark PP-tjeneste						
DRIFTSUTGIFTER	2 742	2 796	2 796	2 796	2 796	2 796
NETTO	2 742	2 796	2 796	2 796	2 796	2 796

18 Helse- og omsorgsavdelingen

Avdelingen har følgende rammeområder:

- R1400: Administrasjon pleie og omsorg
- R1410: Institusjonsbasert omsorg
- R1420: Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester
- R1430: Andre servicefunksjoner
- R1450: Helsetjenester
- R1470: Barne- og ungdomsvern
- R1480: Sosiale tjenester

Innledning

Helse – og omsorg har 13 avdelinger med til sammen 120 årsverk fordelt på ca. 150 faste ansatte.

Avdelingen leverer tjenester fra livets begynnelse til livets slutt for befolkningen i Porsanger i henhold til gjeldende lovverk: Helse- og omsorgstjenesteloven, Pasient og brukerrettighetsloven, Barnevernsloven, Forvaltningsloven, Helsepersonelloven, Folkehelseloven og Lov om psykisk helsevern.

Samhandlingsreformen trådte i kraft 01.01.2012 og er fremdeles meget sentral i utforming av tjenester i sektoren. Reformen er basert på St.mld 47 og går i korte trekk ut på et bedre pasientforløp mellom kommunen og helseforetak samt en mer koordinert tjeneste og økt fokus på forebygging og helsefremmede tiltak.

Overordnet resultatmål for helse og omsorgsavdelingen

- Helse og omsorgsavdelingen skal gjennomgående ha fokus på forebygging, tverrfaglig samarbeid og brukermedvirkning i utvikling og utøvelse av tjenester

Inntekter:

Netto økning skyldes i all hovedsak tilskudd til ressurskrevende brukere, se forøvrig kommentarer under de ulike rammeområdene.

Utgifter:

Utover lønns- og prisvekst skyldes hovedsakelig endringen økte driftsutgifter i lønnsvilkår på legetjenesten, opprettelse av kreftkoordinator stilling overførsel av årsverk fra prosjekt til drift, samt overføring av budsjett på sosiale tjenester fra R1330 til R1480.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Helse- og omsorgsavdelingen						
DRIFTSUTGIFTER	148 286	132 599	143 639	143 635	143 635	143 635
DRIFTSINNTEKTER	-31 467	-26 478	-27 579	-27 579	-27 579	-27 579
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	1 446	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-1 802	0	-251	-251	-251	-251
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	169	300	300	300	300	300
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-30	-130	-130	-130	-130	-130
NETTO	116 601	106 291	115 979	115 975	115 975	115 975

19 R1400 Administrasjon pleie- og omsorg

Rammeområdet omfatter

Administrasjon for helse- og omsorgstjenesten i Porsanger kommune.

Avdelingen leder, fordeler, organiserer og kontrollerer funksjoner og aktiviteter innen området helse og omsorg. Helse- og omsorgssjefen har sammen med sin stab overordnet ansvar for økonomistyring, personalledelse, planverk og HMS innen sektorens ansvarsområde.

Resultatmål R 1400 Administrasjon pleie og omsorg

- Strategiplan for helse og omsorg ferdigstilles og benyttes til fremtidig drift og planlegging av tjenester
- Prosjekt Heltid følges opp med konkrete tiltak etter prosjektslutt og erfaringer fra arbeidet overføres til øvrige sektorer.

Inntekter

Inntekter på rammen er tilskudd til prosjekter, og kan endres i løpet av budsjettåret dersom nye prosjekter startes opp. I budsjett 2019 inngår refusjon fra Finnmarksykehuset i forbindelse med 1,2 årsverk i dialyseenheten.

Utgifter

Økning i utgifter skyldes endringer i prosjekter; herunder nytt prosjekt dialyseenheten med økte lønnskostnader, alle utgifter refunderes etterskuddsvis fra Finnmark sykehuset.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1400 Administrasjon pleie- og omsorg						
DRIFTSUTGIFTER	6 912	3 378	3 980	3 980	3 980	3 980
DRIFTSINNTEKTER	-3 302	-380	-1 099	-1 099	-1 099	-1 099
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	1 446	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-1 802	0	-251	-251	-251	-251
NETTO	3 253	2 998	2 629	2 629	2 629	2 629

20 R1410 Institusjonsbasert omsorg

Rammeområdet omfatter

Drift av kommunalt sykehjem, kommunens kjøp av institusjonstjenester fra Solbrått aldershjem samt utgifter til utskrivningsklare pasienter i spesialisthelsetjenesten.

Resultatmål R 1410 Institusjonsbasert omsorg

- Alle pasienter skal med utgangspunkt i den enkeltes bakgrunn og behov ha et tilpasset tilbud basert på brukermedvirkning
- Det skal frigjøres kapasitet til korttidsopphold og oppholdstid på korttids plasser skal reduseres
- Kompetanse til ansatte på legevakt skal på tvers av tjenester heves med særlig fokus på tverrfaglighet, kommunikasjon og samhandling

Inntekter

Endring i finansiering av kommunale akutte døgnplasser (KAD) medfører at kommunen nå mottar driftstilskudd til disse via rammeoverføringer og ikke som øremerket tilskudd som før. Driftstilskudd til drift av sykestueplasser kommer særskilt som eksternt tilskudd fra Finnmarkssykehuset som før, en reduksjon i brukerbetaling i tråd med reel antall langtidsplasser i 2019.

Det er også foretatt et nedtrekk i forventet refusjon sykefravær, etter at det anslås en omfattende mindreinntekt på regnskapet for 2018.

Utgifter

Utgiftsøkning skyldes hovedsakelig lønnsvekst, samt indeksregulering i forbindelse med avtale institusjonsplasser ved Solbrått aldershjem. Egenandel akutt legetilsyn og andre utgifts justeringer.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1410 Institusjonsbasert omsorg						
DRIFTSUTGIFTER	36 932	36 054	37 159	37 155	37 155	37 155
DRIFTSINNTEKTER	-9 699	-8 848	-8 048	-8 048	-8 048	-8 048
NETTO	27 234	27 206	29 111	29 107	29 107	29 107

21 R1420 Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester

Rammeområdet omfatter

Hjemmebaserte tjenester som hjemmesykepleie, praktisk bistand, rus- og psykiatritjeneste, avlastning utenfor institusjon, brukerstyrte personlige assistenter og drift av omsorgsboliger med døgnbemanning.

Resultatmål R 1420 Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester

- Kartlegge muligheter for flere lavterskeltilbud med fokus på forebygging og tverrfaglig arbeid
- Brukermedvirkning implementeres som en systematisk del av tjenestetildeling- og utøvelse

Inntekter

Økt inntekt skyldes i oppjustert anslag tilskudd for ressurskrevende brukere i 2019 samt overføring av midler knyttet til prosjektet en bedre hverdag for rusmisbrukere til denne rammen.

Utgifter

Utover lønnsvekst skyldes endringer i hovedsak overføring av et årsverk fra prosjekt til drift, opprettelsen av kreftkoordinator stilling samt overflytting av et årsverk fra ramme 1430.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1420 Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester						
DRIFTSUTGIFTER	42 167	42 139	44 619	44 619	44 619	44 619
DRIFTSINNEKTER	-4 040	-3 611	-6 216	-6 216	-6 216	-6 216
NETTO	38 127	38 528	38 404	38 404	38 404	38 404

22 R1430 Andre servicefunksjoner

Rammeområdet omfatter

Institusjonsskjøkken, trygghetsalarmer tilknyttet 110 sentralen samt støttetjenester til hjemmet som eksempelvis støttekontakt og omsorgslønn.

Resultatmål R 1430 Andre servicefunksjoner

- I kjøkkentjenesten skal menyen gjenspeile det kosthold kommunens innbyggere tradisjonelt er vant med.
- Barn og kreftpasienter skal prioriteres ved utkjøring av hjelpemidler fra kommunalt hjelpemiddellager, og skal ha hjelpemidler tilgjengelig senest første virkedag etter at behov er meldt.
- Matsvinn skal reduseres til et minimum.

Inntekter

Redusert inntekt skyldes flytting av DPS/ Sanks til Karasjok, varslet effektivert fra november 2018 og skyldes bortfall av tjeneste.

Utgifter

Reduksjonen skyldes overføring av 1 årsverk til R1420

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1430 Andre servicefunksjoner						
DRIFTSUTGIFTER	11 365	9 269	8 768	8 768	8 768	8 768
DRIFTSINNTEKTER	-4 368	-3 147	-2 319	-2 319	-2 319	-2 319
NETTO	6 997	6 122	6 449	6 449	6 449	6 449

23 R1450 Helsetjenester

Rammeområdet omfatter

Fastlegetjeneste, jordmortjeneste, helsesøstertjeneste, miljørettet helsevern og fysioterapitjenesten.

Overordnede resultatmål for helsetjenester

Tjenesten skal fremme folkehelse med fokus forebygging, gi opplysning om hva hver enkelt og befolkningen selv kan gjøre for å fremme egen trivsel og helse.

Resultatmål R 1450 Helsetjenester

- Tjenesten skal arbeide for å fremme barn og unges fysiske, psykiske og sosial helse. Vi skal drifte helsestasjonen etter Nasjonale faglige retningslinjer for det helsefremmende og forebyggende arbeidet i helsestasjonen, skolehelsetjeneste og helsestasjon for ungdom.

Skape en større forståelse for brukers egenansvar i forhold til opptrening og egen helse for å unngå unødig bruk av helsetjenester

Øke kompetanse innen bekkenrelaterte plager/kvinnehelse og barn, og bli en kommunal ressurs som bidrar til opprettholdelse og/eller forlengelse av aktivitet, jobb, o.l.

Konsekvens utrede lokal ivaretagelse av legevakt 116117

Inntekter

Minimale korrigeringer på inntekter på denne rammen.

Utgifter

Økte driftsutgifter skyldes hovedsakelig endrede lønnsvilkår i fastlegetjenesten.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1450 Helsetjenester						
DRIFTSUTGIFTER	30 719	24 818	30 284	30 284	30 284	30 284
DRIFTSINNTEKTER	-8 437	-9 051	-8 901	-8 901	-8 901	-8 901
NETTO	22 282	15 767	21 383	21 383	21 383	21 383

24 R1470 Barne- og ungdomsvern

Rammeområdet omfatter

Barne- og ungdomsvern består av administrasjon, forebyggende tiltak barnevern, omsorgstiltak utenfor hjemmet og fylkesnemndvirksomhet.

Resultatmål R 1470 Barne- og ungdomsvern

- Det kartlegges og iverksettes tiltak som systematisk sikrer økt brukermedvirkning og tverrfaglig samarbeid i og med barnevernstjenesten.

Inntekter

Nedgang i inntekt fra 2018 til 2019 skyldes at tilskudd til styrking av barnevern er tidsbegrenset til 20018. Ordning med refusjoner fra Bufetat har opphørt.

Utgifter

Økt utgift skyldes økte kostnader til arbeidsgodtgjøring tiltakspersoner grunnet endrede nasjonale satser. I tillegg er det lagt inn en estimert kostnad på kr. 250 000.- til dekning av utgifter ift innføring av akuttberedskap i barnevernet. Det er lagt inn estimert kostnad, da en ikke har avgjort hvilken løsning som skal effektueres.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1470 Barne- og ungdomsvern						
DRIFTSUTGIFTER	11 945	10 419	10 818	10 818	10 818	10 818
DRIFTSINNTEKTER	-976	-627	-182	-182	-182	-182
NETTO	10 969	9 792	10 636	10 636	10 636	10 636

25 R1480 Sosiale tjenester

Rammeområdet omfatter

Sosiale tjenester består av administrasjon, økonomisk bistand, annet forebyggende arbeid, behandling av rusmiddelbrukere, edruskapsvern, tilskudd til Porsanger arbeidssamvirke og krisesentertjeneste.

Overordnet resultatmål

Tjenestene innen rammen skal benyttes supplerende og tidsbegrenset med målsetning om at personene så raskt som mulig skal klare å forsørge seg selv.

Resultatmål

- Antall som har mottatt økonomisk sosialhjelp bør ikke overstige 35 personer pr mnd.
- Antall som er langtidsmottakere med økonomisk sosialhjelp som viktigste kilde til livsopphold bør ikke overstige seks personer pr mnd.
- Antall unge som har mottatt økonomisk sosialhjelp bør ikke overstige fem personer pr mnd.
- Antall mottakere av økonomisk sosialhjelp med forsørgelsesplikt for barn under 18 år i husholdningen bør ikke overstige to familier pr mnd.
- Tidlig og tett oppfølging av brukere, spesielt ungdom. Seinest innen en uke etter henvendelse.
- Rask avklaring mot andre ytelser eller tiltak, avklaring seinest innen en uke etter henvendelse.

Inntekter:

Ingen merknader.

Utgifter:

Økningen skyldes at budsjett til sosiale tjenester er overført fra ramme 1330 voksenopplæring (integreringstjenesten). Porsanger kommune har videre inngått avtale om kjøp av krisesentertjenester fra Vest-Finnmark krisesenter.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1480 Sosiale tjenester						
DRIFTSUTGIFTER	8 246	6 521	8 011	8 011	8 011	8 011
DRIFTSINNTEKTER	-645	-814	-814	-814	-814	-814
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	168	300	300	300	300	300
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-30	-130	-130	-130	-130	-130
NETTO	7 739	5 877	7 367	7 367	7 367	7 367

26 Utviklingsavdelingen

Avdelingen har følgende rammeområder:

- R-1500 Næringsformål
- R-1560 Miljøtiltak
- R-1600 Forvaltning

Resultatmål:

- Avdelingen skal jobbe med digitalisering for å legge til rette for innbyggerne og næringsliv i Porsanger.
- Avdelingen skal jobbe med å ta i bruk ny teknologi for å effektivisere sine tjenester for å bli et naturlig førstevalg for samarbeid og salg mot andre kommune(r).
- Avdelingen skal aktivt søke midler til utviklingsprosjekter.

Inntekter:

Inntektene øker med at staten har finansiert prosjekt, samt at det er budsjettert med økte inntekter innen salg av tjenester.

Utgifter:

Utgiftene har økt med bakgrunn i prosjekter som må ses i sammenheng med økte inntekter.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Utviklingsavdelingen						
DRIFTSUTGIFTER	11 740	10 160	10 948	10 948	10 948	10 948
DRIFTSINNTEKTER	-4 611	-4 482	-4 775	-4 775	-4 775	-4 775
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	39	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	-659	-659	-659	-659
NETTO	7 168	5 679	5 515	5 515	5 515	5 515

27 R1500 Næringsformål

Rammeområdet omfatter:

Turistinformasjonstjenesten, Kommunalt næringsfond og kjøp av førstelinjetjeneste

Resultatmål

- Bidra til tilrettelegging av arealer for utviklings- og næringsformål.
- Slutføre prosjekt «Reisemålsutvikling» fase 2 sommeren 2019, samt jobbe for at reiselivsprosjektet skal videreføres sammen med Sápmi næringshage og næringslivet.
- Ved overskudd i regnskapet for 2019 avsettes 150.000 til primærnæringsfond.

Inntekter:

Inntekten kommer fra staten til det kommunale næringsfondet på kr. 500.000,-

Utgifter:

Utgiftene omfatter næringstilskudd, Sápmi næringshage og til drift av turistinformasjonen som er i tråd med tidligere politiske vedtak.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1500 Næringsformål						
DRIFTSUTGIFTER	968	1 017	992	992	992	992
DRIFTSINNTEKTER	-13	-500	-500	-500	-500	-500
NETTO	955	517	492	492	492	492

28 R1560 Miljøtiltak

Rammeområdet omfatter:

Administrasjon, motorferdsel, vilt- og fiskestell, kommunalt viltfond og andre friluftaktiviteter.

Resultatmål:

- Holde svarfristen på tre uker innen all saksbehandling i henhold til forvaltningsloven.
- Ved fastsetting av gitte datoer i forbindelse med NRFU skal søkere kunne få behandlet sine søknader innen tidsfristen som er gitt.
- Digitalisere kartlagte friluftsområder og tilgjengelig gjøre disse for publikum.
- Finne effektiviseringstiltak innen dispensasjoner for motorferdsel.
- Søke finansiering for natur- og miljøtiltak.

Inntekter:

Ingen endringer.

Utgifter:

Ingen vesentlige økninger innen rammeområdet.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1560 Miljøtiltak						
DRIFTSUTGIFTER	301	350	377	377	377	377
DRIFTSINTEKTER	-193	-212	-212	-212	-212	-212
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	14	0	0	0	0	0
NETTO	122	138	165	165	165	165

29 R1600 Forvaltning

Rammeområdet omfatter:

Områdene Jordbruk, kommune- og arealplanlegging, byggesak, miljø, oppmåling, næring, prosjektene Sápmi agri og vannområdekoordinator og administrasjon.

Resultatmål.

Samfunnsplan:

- Innen utgangen av første halvår vil det gjennomføres prosess omkring fastsetting av visjon, strategier og overordnet arealstrategier, disse skal opp til behandling før sommeren 2019.
- Gjennomføre medvirkningsprogram med samfunn og næringsliv igjennom aktive møter.

Arealplan:

- Arealstrategiene skal forankres første kvartal 2019.
- Ferdigstille kommuneplanens arealdel innen utgangen av 2019

Navnsetting av veier pr. 2018 er 27 % i Porsanger

- Innen utgangen av 2019 skal 50% av veiene være navngitt.

Oppmåling:

- Holde svarfristen på tre uker innen all saksbehandling i henhold til forvaltningsloven.
- Oppmåling og matrikkelføring gjennomføres ihht gjeldende lovverk og tidsfrister.
- Salg av oppmålingstjenester til kommune(r).
- Arbeide med kontinuerlig kvalitetsheving av kartdata, med hovedfokus på sirkeleieendommer.

Byggesaksbehandling:

- Holde svarfristen på tre uker innen all saksbehandling i henhold til forvaltningsloven.
- Byggesaker skal behandles i henhold til tidsfrister i plan og bygningsloven.
- Kartlegge og ta i bruk nytt saksbehandlingssystem for å effektivisere byggesak.

Jordbruk:

- Holde svarfristen på tre uker innen all saksbehandling i henhold til forvaltningsloven.
- Arbeide med å finne midler/tilskudd til utvikling av næringen.
- Følge prioriterte tiltak i landbruksplanen.
- Arbeide for næringsutvikling innen jordbruk de neste to år, jfr deltakelse i Sápmi Agri.
- Begrense dyrka jord omdisponert etter jordloven og etter plan- og bygningsloven jf måltall i kommunebarometeret under miljø og ressurser.

Vannområdekoordinator prosjekt i perioden 2018-2021:

- "Hovedutfordringer" og innspill til regionalt planprogram klart til januar 2019.
- Gjennomføre møter i vannområdeutvalg og styringsgruppe
- Bidra i arbeidet med karakterisering og risikovurdering av vannforekomster i vannområdene
- Søke tilskudd til overvåkningstiltak for vannforekomster hvor kommune er virkemiddeleier og/eller utførende sektor.
- Jobbe for at vannmiljø blir tatt hensyn til i arealplanlegging i kommunene (§ 12 i Vannforskriften).

Inntekter:

Det er en mindre økning i inntekter grunnet salg av tjenester til samarbeidende kommuner, samt at kommunen har fått midler fra staten og samarbeidende kommuner til vannområdekoordinator.

Utgifter:

Utgiftene øker med bakgrunn i prosjektet vannområdekoordinator hvor Porsanger kommune har prosjektlederen.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1600 Forvaltning						
DRIFTSUTGIFTER	10 471	8 794	9 579	9 579	9 579	9 579
DRIFTSINNTEKTER	-4 405	-3 770	-4 063	-4 063	-4 063	-4 063
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	25	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	-659	-659	-659	-659
NETTO	6 091	5 024	4 857	4 857	4 857	4 857

30 Kommunalteknikk og beredskap

Avdelingen omfatter:

Beredskapstjenester og drift og vedlikehold av kommunens teknisk infrastruktur.

Resultatmål:

- Sektor for kommunalteknikk skal drifte og vedlikeholde sine tekniske anlegg på en effektiv måte slik at kostnad og tilgjengelighet blir optimalisert samt at behovet til Porsangers befolkning blir tilfredsstillt
- Vi skal jobbe smartere, mer effektivt og ha større fokus på å løse de rette oppgavene.
- Vi skal gjøre smarte investeringer, slik at vår teknisk infrastruktur blir mer kostnadseffektive og mer lettdreven
- Ha velfungerende beredskapstjenester
- Ha en stabil og optimalisert tjenesteproduksjon innenfor selvkost

Inntekter:

Økningen i finansinntekter må ses i sammenheng med de økte utgiftene på vann- og avløpsområdet. Bruk av fond er en del av inntektene og er i konsekvensjustert budsjett revidert som følge av den totale gjennomgangen av selvkostområdet, jfr. selvkostbudsjettet i 2019. Inntekter må sees i sammenheng med økte inntekter på området.

Utgifter:

Økning i driftsutgifter skyldes i stor grad gjennomgang og redigering av selvkostområdet, jf, selvkostbudsjettet 2019. Dette gjelder hovedsakelig områdene Vann og Kloakk og slam, som har økning i driftsutgifter på til sammen ca 4,8 mill. kr.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Kommunalteknikk og beredskap						
DRIFTSUTGIFTER	70 681	65 593	69 105	69 105	69 105	69 105
DRIFTSINTEKTER	-39 348	-37 618	-37 625	-37 625	-37 625	-37 625
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	4 298	0	297	297	297	297
INTERNE FINANSIERINGSINTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-1 141	0	-1 608	-1 608	-1 608	-1 608
NETTO	34 490	27 975	30 169	30 169	30 169	30 169

31 R1620 Beredskapstjenester

R1620 Beredskapstjenester

Rammeområdet omfatter:

Beredskapstjenester, forebyggende brannvern, akutt forurensning og sivilt beredskap.

Resultatmål:

- Tilsyn med særskilte brannobjekter skal være 100 % og alle boliger skal ha tilbud om behovsprøvd feiing eller tilsyn.
- Ekstern analyse for å dimensjonere brann- og feietjenesten i tråd med lovkrav, behov og mulige regionale samarbeid.
- Vurdere muligheten for å videreføre det påbegynte arbeidet med Barents Rescue Team/RKSN som et samarbeidsprosjekt mellom Porsanger kommune og andre aktuelle samarbeidspartnere.

Inntekter:

Ingen vesentlige endringer.

Utgifter:

Ingen vesentlige endringer.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1620 Beredskapstjenester						
DRIFTSUTGIFTER	10 796	8 872	9 019	9 019	9 019	9 019
DRIFTSINNTEKTER	-3 293	-2 900	-2 907	-2 907	-2 907	-2 907
NETTO	7 503	5 972	6 112	6 112	6 112	6 112

32 R1645 Kommunalteknikk, felleskostnader

Rammeområdet omfatter

Administrasjon kommunalteknikk og kommunens bildrift.

Resultatmål

- Følge opp investeringsprosjekter på en kvalitativ god måte
- Løpende rapportering av investeringsprosjekter
- Utvikle gode rutiner for gjennomføring av investeringsprosjekter

Inntekter:

Det er gjort en omfattende rydding på rammeområdet og utgifter og inntekter er fordelt på de rammer som skal belastes. Dette gjør at denne rammen har en nedgang i inntekter.

Utgifter:

Det er gjort en omfattende rydding på rammeområdet og utgifter er fordelt på de rammer som skal belastes. Dette gjør at denne rammen har en markant nedgang i driftsutgifter.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1645 Kommunalteknikk, felleskostnader						
DRIFTSUTGIFTER	1 945	3 298	1 050	1 050	1 050	1 050
DRIFTSINTEKTER	-602	-551	-445	-445	-445	-445
NETTO	1 344	2 747	605	605	605	605

33 R1650 Vann

Rammeområdet omfatter

Vannbehandlingsanlegg der vi har grunnvann- og overflatekilder, med tilhørende distribusjonsnett.

Resultatmål

- Nok vann
- Godt vann
- Sikker vannforsyning
- Vannforsyningen i de kommunale anleggene skal ikke være borte mer enn 8 timer, som følge av teknisk svikt.

Inntekter:

Bruk av fond er en del av de budsjetterte inntektene og er revidert som følge av den totale gjennomgangen av selvkostområdet, jfr. selvkostbudsjettet i 2019.

Utgifter:

En vesentlig økning som følge av gjennomgang og revidering av selvkostområdet. Økningen skyldes i stor grad plassering av lønnsutgifter og faktiske kostnader på området.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1650 Vann						
DRIFTSUTGIFTER	3 285	3 177	5 680	5 680	5 680	5 680
DRIFTSINNTEKTER	-7 739	-6 591	-6 595	-6 595	-6 595	-6 595
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	2 652	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	-430	-430	-430	-430
NETTO	-1 802	-3 414	-1 346	-1 346	-1 346	-1 346

34 R1660 Kloakk og slam

Rammeområdet omfatter

Renseanlegg, pumpestasjoner med avløpsledninger og slamtømming.

Resultatmål

- God avløpsrensing
- Avløpssystemet skal ikke ha driftsavbrudd i mer enn 24 timer ved brudd, tilstopning, eller annen teknisk svikt.
- Tømming av slamavskillere

Inntekter:

Bruk av fond er en del av de budsjetterte inntektene og er revidert som følge av den totale gjennomgangen av selvkostområdet, jfr. selvkostbudsjettet i 2019.

Utgifter:

En vesentlig økning som følge av gjennomgang og revidering av selvkostområdet. Økte driftsutgifter fra 2018 til 2019 på ca 1,8 mill skyldes avtale med FIMIL om slamtømming annethvert år. Videre skyldes deler av økningen plassering av lønnsutgifter og faktiske kostnader på området.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1660 Kloakk og slam						
DRIFTSUTGIFTER	2 986	2 034	4 386	4 386	4 386	4 386
DRIFTSINNEKTER	-5 281	-4 584	-4 527	-4 527	-4 527	-4 527
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	1 646	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-486	0	-1 177	-1 177	-1 177	-1 177
NETTO	-1 135	-2 550	-1 319	-1 319	-1 319	-1 319

35 R1670 Renovasjonstjenesten

Rammeområdet omfatter

Utgifter til avfallsinnsamling og sluttbehandling av avfall. (Serviceavgift til Finnmark Miljøtjeneste AS). Leie av Gairasmoen avfallsanlegg inngår også under denne rammen. I tillegg gjennomføres det miljøundersøkelse av avrenningen fra avfallsplassen.

Resultatmål

- Opprettholde tilfredsstillende tilbud innen renovasjon til alle innbyggerne i kommunen.

Inntekter:

Inntekter budsjettert i henhold til selvkostbudsjett/estimat 2019.

Utgifter:

Det er budsjettert med bruk av fond, jfr. selvkostbudsjett/estimat 2019.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1670 Renovasjonstjenesten						
DRIFTSUTGIFTER	8 701	8 609	8 692	8 692	8 692	8 692
DRIFTSINNTEKTER	-7 750	-9 018	-9 335	-9 335	-9 335	-9 335
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	297	297	297	297
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-534	0	0	0	0	0
NETTO	417	-409	-347	-347	-347	-347

36 R1680 Veier og gater

Kommunale veier, parkeringsplasser, gater/gangveier og gatelys.

Resultatmål

- Asfaltveier, gangstier og parkeringsplasser i sentrum skal feies minimum en gang i året før 17. mai.
- Kommunale asfalterte veier utbedres når slaghullene blir fem centimeter eller dypere.
- Det skal brøytes når snølaget har blitt 10 centimeter.
- Kommunale veier skal søkes holdt farbar i tidsrommet fra 06:00 til 23:00.
- Gatelys skal inspiseres 1 gang i året.
- Gatelys skal være tent om kveldene i perioden 15. august til 15. april.
- Gatelys, enkeltpunkt prioriteres ikke reparert og tas ved inspeksjonsrunder
- Gatelys repareres når 3 lys på rad er mørk, reparasjon tas innen 1 måned
- Gatelys repareres innen 2 uker ved strekningsbrudd
- Gatelys repareres innen 1 uke ved fotgjengeroverganger og i kryssings punkt
- Energieffektivisering av gatelys, redusere og optimalisere antall gatelyspunkt kommunen eier og driver.
- Etablere drift og vedlikeholds strategi på området vei.
- Gjennomgang av kommunale og private veier kommunen drifter.

Inntekter:

Ingen endringer.

Utgifter:

Mindre endring som følge av inngåelse av ny brøyteavtale.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1680 Veier og gater						
DRIFTSUTGIFTER	9 590	7 457	7 773	7 773	7 773	7 773
DRIFTSINNTEKTER	-1 954	-460	-460	-460	-460	-460
NETTO	7 637	6 997	7 313	7 313	7 313	7 313

37 R1700 Administrasjon bygg og eiendommer

Administrasjon/drift av kommunale bygg og eiendommer.

Resultatmål

- Etablere detaljerte vedlikeholdsplaner for de viktigste kommunale bygg. Dette gjelder spesielt bygg innen skole, helse og sosial.
- Fase inn miljøvennlige energikilder til kommunale bygg, i forbindelse med utfasing av oljekjeler for oppvarming, ferdig innen 2020.
- Gjennomgang av eide og leide bygg og reforhandle leiekontrakter.

Utgifter:

Det er gjort en omfattende rydding på sektoren og faktiske lønnskostnader og andre driftsutgifter er belastet dette området. Dette gjør at denne rammen har en markant økning i driftsutgifter.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1700 Administrasjon bygg og eiendommer						
DRIFTSUTGIFTER	520	415	3 059	3 059	3 059	3 059
DRIFTSINNEKTER	-226	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-121	0	0	0	0	0
NETTO	174	415	3 059	3 059	3 059	3 059

38 R1710 Skolebygg

Rammeområdet omfatter

Drift og vedlikehold av skolebygg.

Resultatmål

- Starte/videreføre arbeidet med å etablere vedlikeholdsplaner for bygg i 2019.

Inntekter:

Ingen vesentlig endring.

Utgifter:

Økning i driftsutgifter skyldes en gjennomgang på sektoren der kostnader blir fordelt på de rammer utgiftene tilhører, samt innarbeidelse av husleieavtale med Nord-Norsk Mottakssenter etter vedtak i budsjettregulering 1 2018. Flytting av skolefritidsordningen til annet lokale har redusert utgifter på denne rammen.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1710 Skolebygg						
DRIFTSUTGIFTER	11 158	10 203	10 647	10 647	10 647	10 647
DRIFTSINNTEKTER	-1 551	-1 423	-1 418	-1 418	-1 418	-1 418
NETTO	9 607	8 780	9 229	9 229	9 229	9 229

39 R1720 Barnehagebygg

Rammeområdet omfatter

Drift- og vedlikehold av kommunale barnehagebygg og skolefritidsordning.

Resultatmål:

- Starte/videreføre arbeidet med å etablere vedlikeholdsplaner for de viktigste kommunale bygg i løpet av 2019.

Inntekter:

Ingen vesentlig endring.

Utgifter:

Ingen vesentlig endring.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1720 Barnehagebygg						
DRIFTSUTGIFTER	860	1 050	1 106	1 106	1 106	1 106
DRIFTSINNEKTER	-65	-100	-100	-100	-100	-100
NETTO	795	950	1 006	1 006	1 006	1 006

Indeksregulering

40 R1730 Administrasjonsbygg

Rammeområdet omfatter

Drift av rådhuset, og leide administrasjonslokaler.

Resultatmål

- Starte/videreføre arbeidet med å etablere vedlikeholdsplaner for bygg i løpet av 2019.

Inntekter:

Ingen endring.

Utgifter:

Liten økning som følge av plassering av utgifter på denne rammen.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1730 Administrasjonsbygg						
DRIFTSUTGIFTER	2 383	2 459	2 626	2 626	2 626	2 626
DRIFTSINTEKTER	-1 221	-1 761	-1 761	-1 761	-1 761	-1 761
NETTO	1 161	698	865	865	865	865

41 R1740 Helse- og sosialbygg

Rammeområdet omfatter

Drift av Helsetun-anlegget med legestasjonen, bo- og miljøsentret i Lakselv, PU boliger, avlastningsboliger, psykiatriboliger, og omsorgsboliger

Resultatmål

- Starte/videreføre arbeidet med å etablere vedlikeholdsplaner for bygg i løpet av 2019.

Inntekter:

Ingen vesentlige endringer, noe redusert grunnet interne endringer på rammer.

Utgifter:

Økning i driftsutgifter skyldes indeksregulering og plassering av utgifter i forhold til ramme.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1740 Helse- og sosialbygg						
DRIFTSUTGIFTER	10 350	10 072	10 378	10 378	10 378	10 378
DRIFTSINNTEKTER	-5 854	-6 439	-6 330	-6 330	-6 330	-6 330
NETTO	4 495	3 633	4 048	4 048	4 048	4 048

42 R1750 Andre bygg- og anlegg

Rammeområdet omfatter

Idrettshall, overføringer til PIAS, kurssentret og driftsoperatørsentralen.

Resultatmål

- Starte/videreføre arbeidet med å etablere vedlikeholdsplaner for bygg i løpet av 2019.
- Kurssentret er ute for salg. Antatt inntekt kr 6.500.000,-. det er en forutsetning at andre lokaler for dagens leietakere er på plass før et salg effektueres.
- Utrede etablering av flytekai i Hamnbukt, i samarbeid med fiskere, fritidsbåteiere og Nordkappregionen Havn IKS.
- Forprosjektering av prosjekt EPC – Energiøkonomisering av kommunale bygg.

Inntekter:

Ingen vesentlig endring

Utgifter:

Det er gjort en omfattende rydding på sektoren og utgifter er fordelt på de rammer som skal belastes. Dette gjør at denne rammen har en markant nedgang i driftsutgifter.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1750 Andre bygg- og anlegg						
DRIFTSUTGIFTER	7 946	7 845	4 591	4 591	4 591	4 591
DRIFTSINNTEKTER	-3 770	-3 761	-3 717	-3 717	-3 717	-3 717
NETTO	4 176	4 085	874	874	874	874

43 R1760 Parker og grøntanlegg

Rammeområdet omfatter

Drift og vedlikehold av kommunale parker og grøntanlegg.

Resultatmål

- Kommunale asfalterte veier, gangstier og parkeringsplasser i sentrum skal være ryddet og feid i tidsrommet 01. mai til 15. mai.
- Plener i sentrum skal klippes ved behov i sommerhalvåret.

Inntekter:

Ingen vesentlig endring

Utgifter:

Ingen vesentlig endring

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1760 Parker og grøntanlegg						
DRIFTSUTGIFTER	162	102	97	97	97	97
DRIFTSINNTEKTER	-43	-30	-30	-30	-30	-30
NETTO	119	72	67	67	67	67

44 Andre områder

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Andre områder						
DRIFTSUTGIFTER	4 187	3 331	3 431	3 431	3 431	3 431
NETTO	4 187	3 331	3 431	3 431	3 431	3 431

45 R1390 Kirkelige formål

Rammeområdet omfatter

Kommunalt tilskudd til Porsanger kirkelige fellesråd/menighetsråd og tilskudd andre tros- og livssynssamfunn.

Forklaring til budsjettpost

Tilskudd til ca. 25 andre tros- og livssynssamfunn beregnes etter lov- og regelverk hvor tilskuddssatsens størrelse beregnes på grunnlag av kommunens tilskudd til Den norske kirke (utenom kirkegårdsdrift) pr medlem.

Kommunalt tilskudd til Porsanger kirkelige fellesråd/menighetsråd fastsettes til 3.231.000,-
Tilskudd til andre livssynssamfunn settes til 200.000,- basert på erfaringstall.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1390 Kirkelige formål						
DRIFTSUTGIFTER	4 187	3 331	3 431	3 431	3 431	3 431
NETTO	4 187	3 331	3 431	3 431	3 431	3 431

46 Andre inntekter og utgifter

Området omfatter renter og avdrag, pensjonsberegninger, skatt og rammetilskudd og andre generelle inntekter.

Reduksjon i driftsutgifter skyldes endret estimat pensjonsbudsjett. Driftsinntekter: skatt og eiendomsskatt ligger på omlag samme nivå som 2018. Rammetilskuddet øker med 8,1 mill. kr. Inntekter fra IMDI i forbindelse med bosettinger og rentekompensasjoner reduseres omlag like mye, så her er det en lav netto økning. Finansieringsutgifter og inntekter gjelder renter og avdrag. Videre vises til ytterligere spesifisering av endringene under hver enkelt ramme.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Andre inntekter og utgifter						
DRIFTSUTGIFTER	-1 320	-2 136	-4 237	-4 237	-4 237	-4 237
DRIFTSINNEKTER	-281 246	-281 173	-281 607	-281 607	-281 607	-281 607
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	19 509	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-19 509	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	19 691	19 075	17 930	17 930	17 930	17 930
EKSTERNE FINANSINNEKTER	-1 955	-1 839	-1 772	-1 772	-1 772	-1 772
NETTO	-264 830	-266 073	-269 686	-269 686	-269 686	-269 686

47 R1800 Skatt på formue og inntekt

Beregningen er foretatt med bruk av KS prognosemodell som tar utgangspunkt i grønt hefte med folketall pr 1.7.18.

Skatt på formue og inntekt er beregnet til kr. 95 043 000,-.

Eiendomsskatten skal være minst kr 2 og ikke mer enn kr 7 for hver kr 1000,- i eiendommens takstverdi (§ 11). For 2018 er det utskrevet kr 5 for hver kr 1000 i takstverdi, og det utgjør vel 12 mill. kroner i eiendomsskatt som er en del av kommunens frie inntekter.

I henhold til Lov om eiendomsskatt skal kommunestyret hvert år i forbindelse med budsjettbehandlingen gjøre fornyet vedtak om eiendomsskatt. Eiendomsskatten kan økes maksimalt med 1 promille årlig til maks sats 7 promille (jfr. §13i lov om eiendomsskatt). I budsjett for 2019 er det i tiltak foreslått å øke eiendomsskatten til 6 promille årlig.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1800 Skatt på formue og inntekt						
DRIFTSINNEKTER	-103 851	-106 955	-106 913	-106 913	-106 913	-106 913
NETTO	-103 850	-106 955	-106 913	-106 913	-106 913	-106 913

48 R1840 Statlige rammetilskudd

Rammeområdet omfatter:

Tilskudd tospråkligheit, rammetilskudd og andre generelle statlige tilskudd. I beregningen av rammetilskudd er det benyttet prognose fra KS.

Spesifikasjon av driftsinntektene innen rammeområdet:

Tilskudd til tospråkligheit fra sametinget:	3 539 000	Tospråkligheitstilskudd fra Sametinget fastsettes i forbindelse med Sametingets budsjettbehandling i desember årlig. I 2018 var tildelingen totalt på kr. 4.309.000 fordelt på basis- og betjeningsdel (ikke rapporteringspliktig) med kr. 3.539.000 og utviklingsdel med kr. 770.000. Basis og betjeningsdel budsjetteres på samme rammeområde som rammetilskudd, mens tilskudd til utviklingsdelen budsjetteres over samme for samisk språk. Tilskudd til utviklingsdelen må rapporteres og dokumenteres.
Ordinært rammetilskudd	164 352 000	KS Prognosemodell
Tilskudd bosetting flyktninger	5 601 000	Integreringstilskudd flyktninger basert på antallet bosettinger pr. 2018 og null bosetting i 2019
Statlig rente og avdragskompensasjon	1 152 000	Rente kompensasjon for utbygging skolebygg, kirkebygg, omsorgsboliger/sykehjem
Sum netto:	174 644 000	

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1840 Statlige rammetilskudd						
DRIFTSUTGIFTER	183	150	150	150	150	150
DRIFTSINNEKTER	-177 317	-174 168	-174 644	-174 644	-174 644	-174 644
NETTO	-177 134	-174 018	-174 494	-174 494	-174 494	-174 494

49 R1845 Øvrige generelle inntekter

Rammeområdet omfatter:

Andre generelle inntekter som ikke knyttes opp mot andre rammeområder.

Inntekten gjelder oppgjør for konsesjonskraft og er beregnet til å utgjøre kr. 50.000,-

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1845 Øvrige generelle inntekter						
DRIFTSINTEKTER	-32	-50	-50	-50	-50	-50
NETTO	-32	-50	-50	-50	-50	-50

50 R1898 Sektorovergripende rammer

Innarbeidet i rammen er forventet lønnsvekst fra 2018 til 2019, som er beregnet til 3.500.000,- I budsjettet er dette ikke fordelt på det enkelte rammeområde da dette kan medføre skjevheter. Dette kan eventuelt inn reguleres etter gjennomført oppgjør i 2019.

Rammen omfatter også estimert premieavvik fra Statens pensjonskasse og Kommunal Landspensjonskasse.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1898 Sektorovergripende rammer						
DRIFTSUTGIFTER	-1 504	-2 309	-4 410	-4 410	-4 410	-4 410
NETTO	-1 504	-2 309	-4 410	-4 410	-4 410	-4 410

51 R1900 Renter, avdrag mv

Rammeområdet omfatter:

Renter og avdrag på investeringslån og renteinntekter og renteutgifter fra lån til videre utlån og forsinkelsesrenter.

I konsekvensjustert budsjett ligger det avdragsutsettelse på kr. 5 millioner vedtatt i budsjett 2018, jfr. tiltak 20 og 21 i budsjettvedtak 2018. Avdragene ligger meget nær minimumsgrense for avdrag i henhold til kommunens avdragskalkyle.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1900 Renter, avdrag mv						
DRIFTSUTGIFTER	1	23	23	23	23	23
DRIFTSINNTEKTER	-47	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	19 691	19 075	17 930	17 930	17 930	17 930
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-1 955	-1 839	-1 772	-1 772	-1 772	-1 772
NETTO	17 690	17 259	16 181	16 181	16 181	16 181

52 R1999 Avskrivninger

Avskrivninger blir bokført i henhold til regnskapsforskriften. Bokføringene påvirker ikke regnskapsresultatet, og blir dermed heller ikke budsjettet i de løpende budsjetter.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
R1999 Avskrivninger						
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	19 509	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-19 509	0	0	0	0	0

Budsjettversjonsrapport: Kommunestyrets vedtak 13.12.2018 budsjett 2019 - økonomiplan 2019-2022



	2019	2020	2021	2022
Mer-/mindreforbruk konsekvensj. budsjett	15 862 357	15 883 357	15 883 357	15 883 357
Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett	12 157	1 282 960	2 059 166	2 680 207
Valgte driftstiltak	-15 874 514	-17 166 317	-17 942 523	-18 563 564
Mer-/mindreforbruk budsjettversjon	0	0	0	0

Valgte tiltak

Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett	12 157	1 282 960	2 059 166	2 680 207
<i>Porsanger AP - investeringsbudsjett 2019-2022</i>	12 157	1 282 960	2 059 166	2 680 207

R1100 Sentrale kontroll- og folkevalte organer	-95 000	-95 000	-95 000	-95 000
<i>R 1100 - Bortfall i tilskudd til private</i>	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
<i>Sentrale folkevalgte organer (1000)</i>	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
<i>R 1100 - Nedjustering midler utvalg</i>	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000
<i>Andre utvalg (1010)</i>	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
<i>Eldrerådet (1020)</i>	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
<i>Ungdomsrådet (1021)</i>	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000

R1120 Sentralledelse	230 000	-610 000	-620 000	-630 000
<i>R 1160 - Digitalisering - fornye, forenkle og forbedre</i>	230 000	-610 000	-620 000	-630 000
<i>Sentralledelse (1200)</i>	0	-820 000	-820 000	-820 000
<i>Edb-kostnader (1400)</i>	250 000	250 000	250 000	250 000

<i>Andre kontortekniske felleskostnader (1821)</i>	-20 000	-40 000	-50 000	-60 000
--	---------	---------	---------	---------

R1240 IT, lønns- og personalfunksjon	0	0	446 000	446 000
<i>AP, SV, SP - R1240 Lærlinger</i>	0	0	446 000	446 000
<i>Andre personalpolitiske tiltak (2410)</i>	0	0	446 000	446 000

R1150 Samisk språk	-265 000	-265 000	-65 000	-65 000
<i>R 1150 - Driftstilskudd til Sjøsamisk kompetansesenter</i>	-100 000	-100 000	100 000	100 000
<i>Samisk språk (1500)</i>	-100 000	-100 000	100 000	100 000
<i>R 1150 - Forventet gevinst av samlokalisering nettlærere</i>	-165 000	-165 000	-165 000	-165 000
<i>Samisk språksenter (1510)</i>	-165 000	-165 000	-165 000	-165 000

R1160 Tverrsektorielle felleskostnader	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
<i>R 1160 - Forventet gevinst av gjennomgang av serviceavtaler</i>	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
<i>Andre kontortekniske felleskostnader (1821)</i>	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000

R1300 Undervisning, herunder administrasjon	-2 035 000	-3 515 000	-6 687 000	-12 069 737
<i>AP - R1300 Alternativ modell Børselv skole</i>	-2 035 000	-3 515 000	-6 815 000	-12 117 737
<i>Lakselv barneskole (3101)</i>	-915 000	-1 190 000	-2 780 000	-3 470 000
<i>Lakselv ungdomsskole (3102)</i>	-570 000	-1 140 000	-2 850 000	-5 130 000
<i>Billefjord skole (3103)</i>	-275 000	-590 000	-590 000	-590 000
<i>Børselv skole (3104)</i>	-275 000	-595 000	-595 000	-2 927 737
<i>AP,SP,SV, - R1300 skolefrukt spleiselag foreldrebetalt</i>	0	0	128 000	48 000
<i>Lakselv barneskole (3101)</i>	0	0	32 000	12 000
<i>Lakselv ungdomsskole (3102)</i>	0	0	32 000	12 000
<i>Billefjord skole (3103)</i>	0	0	32 000	12 000
<i>Børselv skole (3104)</i>	0	0	32 000	12 000

R1330 Voksenopplæring	-2 910 000	-4 537 000	-4 756 000	-12 420 195
-----------------------	------------	------------	------------	-------------

<i>R 1330 - Kvalifiseringsenheten</i>	-2 910 000	-4 537 000	-4 756 000	-12 420 195
<i>Voksenopplæring grunnskole (3300)</i>	-645 000	-645 000	-645 000	-645 000
<i>Voksenopplæring flyktninger (3330)</i>	-900 000	-2 052 000	-1 557 000	-1 872 811
<i>Integreringstjenesten (3332)</i>	-1 365 000	-1 840 000	-2 554 000	-9 902 384

R1340 Barnehagedrift, herunder administrasjon	60 000	60 000	60 000	60 000
<i>R 1340 - Økt stilling barnehagekonsulent</i>	60 000	60 000	60 000	60 000
<i>Administrative kostnader (3400)</i>	60 000	60 000	60 000	60 000

R1370 Skolefritidsordninger	-1 974 800	-2 080 000	-2 110 000	-2 110 000
<i>AP - R1370- Sommeråpen SFO</i>	0	0	50 000	50 000
<i>Sfo Lakselv Vndvotten (3706)</i>	0	0	50 000	50 000
<i>R 1370 - Tilnærming til selvkost SFO</i>	-1 974 800	-2 080 000	-2 160 000	-2 160 000
<i>Sfo Billefjord (3702)</i>	-192 000	-208 000	-216 000	-216 000
<i>Sfo Lakselv Vndvotten (3706)</i>	-1 782 800	-1 872 000	-1 944 000	-1 944 000

R1380 Kulturtiltak	-555 600	-295 600	4 400	504 400
<i>AP - R1380 - kulturmidler</i>	-150 000	-150 000	150 000	150 000
<i>Organisasjonsstøtte kulturmidler (3820)</i>	-150 000	-150 000	150 000	150 000
<i>AP - R1380- økt brukerbetaling for voksne kultuskolen</i>	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
<i>Kulturskole (3840)</i>	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
<i>AP,SV,SP - R 1380 kulturskole</i>	0	0	0	500 000
<i>Kulturskole (3840)</i>	0	0	0	500 000
<i>R 1380 - Avslutte tiltak ungdomsklubb i Billefjord</i>	-85 600	-85 600	-85 600	-85 600
<i>Fritidsklubber distriktene (3831)</i>	-85 600	-85 600	-85 600	-85 600
<i>R 1380 - Ekstern finansiering kvensk språksenter 2019</i>	-260 000	0	0	0
<i>Kulturadministrasjon (3800)</i>	-260 000	0	0	0
<i>R 1380 - Kulturkonsulent - videreføres i 100%</i>	0	0	0	0
<i>Kulturadministrasjon (3800)</i>	0	0	0	0

R1325 Midt Finnmark PP-tjeneste	163 000	163 000	163 000	163 000
<i>BUDSJETTSØKNAD R 1326 - Økt tilskudd til Midt- Finnmark PPD</i>	163 000	163 000	163 000	163 000
<i>Midt Finnmark ppd-kontor (3250)</i>	163 000	163 000	163 000	163 000

R1420 Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester	-647 075	-939 792	-939 792	-939 792
<i>R 1420 - Reduksjon årsverk rus- og psykiatritjenesten</i>	-254 173	-508 347	-508 347	-508 347
<i>Rus og psykiatritjenesten (4210)</i>	-254 173	-508 347	-508 347	-508 347
<i>R 1420 - Redusere årsverk praktisk bistand</i>	-120 072	-240 145	-240 145	-240 145
<i>Hjemmesykepleietjenesten (4201)</i>	0	0	0	0
<i>Hjemmehjelpstjenesten (4202)</i>	-120 072	-240 145	-240 145	-240 145
<i>R 1420 - Tidsbegrenset vakanse</i>	-81 530	0	0	0
<i>Rus og psykiatritjenesten (4210)</i>	-81 530	0	0	0
<i>TLP - R 1420 (4211) Overføring av ansvarsområde</i>	-191 300	-191 300	-191 300	-191 300
<i>Psykiatrienheten (4211)</i>	-191 300	-191 300	-191 300	-191 300

R1430 Andre servicefunksjoner	0	0	602 050	602 050
<i>AP - R1430 - Ergoterapeut</i>	0	0	602 050	602 050
<i>Andre servicefunksjoner (4400)</i>	0	0	602 050	602 050

R1450 Helsetjenester	-193 652	-606 338	-679 638	-679 638
<i>AP - R1450 - si opp avtalen med 116117</i>	0	-600 000	-600 000	-600 000
<i>Legetjenester (4610)</i>	0	-600 000	-600 000	-600 000
<i>AP - R1450 - utstyr til fysioterapitjenesten</i>	0	73 300	0	0
<i>Fysioterapitjeneste (4640)</i>	0	73 300	0	0
<i>R 1450 - Legebil</i>	-79 638	-79 638	-79 638	-79 638
<i>Legetjenester (4610)</i>	-79 638	-79 638	-79 638	-79 638
<i>R 1450 - Vakans fysioterapi</i>	-114 014	0	0	0
<i>Fysioterapitjeneste (4640)</i>	-114 014	0	0	0

R1480 Sosiale tjenester	-549 000	-400 000	-400 000	-400 000
AP - R 1480 Reforhandling av avtaler	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
Økonomisk bistand (4810)	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
R 1480 - Reduksjon i kostnader ved forlengelse av driftsavtale	-149 000	0	0	0
Administrative utgifter sosialtjenesten (4800)	-149 000	0	0	0

R1500 Næringsformål	0	0	75 000	75 000
AP - R1500 Skilting/merking av turstier	0	0	75 000	75 000
Kulturadministrasjon (3800)	0	0	0	0
Prosjekter næring (5002)	0	0	75 000	75 000

R1560 Miljøtiltak	0	-100 000	-100 000	-100 000
AP - R 1560 - Innføre scooterløypeavgift	0	-300 000	-300 000	-300 000
Motorferdsel (5700)	0	-300 000	-300 000	-300 000
AP - R1560 Merking av scooterløyper	0	200 000	200 000	200 000
Motorferdsel (5700)	0	200 000	200 000	200 000

R1600 Forvaltning	-355 000	-400 000	-400 000	-400 000
AP - R 1600 Salg av oppmålingstjenester	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
Oppmålingstjenester (6100)	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
R 1600 - Re-godkjenning og opprettelse av nye skuterløyper	45 000	0	0	0
Kommune- og arealplanlegging (6300)	45 000	0	0	0

R1620 Beredskapstjenester	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000
AP - R 1620 Forventet innsparing ROS analyse brannberedskap. alt. 2	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000
Brannberedskap (6200)	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000
R 1620 - Brannberedskap	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
Brannberedskap (6200)	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000

R1680 Veier og gater	-583 153	-583 153	-583 153	-583 153
<i>R 1680 - Veier og gater</i>	-583 153	-583 153	-583 153	-583 153
<i>Veilys (6800)</i>	-388 084	-388 084	-388 084	-388 084
<i>Vegvedlikehold (6810)</i>	-195 069	-195 069	-195 069	-195 069

R1700 Administrasjon bygg og eiendommer	-141 608	-41 608	58 392	58 392
<i>AP - R1700 - Frivillighet- utleie av kommunale bygg og anlegg</i>	0	0	100 000	100 000
<i>Fellesutgifter (7000)</i>	0	0	100 000	100 000
<i>R 1700 - Fellesutgifter</i>	-141 608	-41 608	-41 608	-41 608
<i>Fellesutgifter (7000)</i>	-141 608	-41 608	-41 608	-41 608

R1710 Skolebygg	-723 870	-243 023	-250 659	-243 023
<i>R 1710 - Skolebygg</i>	-249 370	-243 023	-250 659	-243 023
<i>Lakselv barneskole/samfunnshus (7101)</i>	-146 200	-146 200	-153 836	-146 200
<i>Lakselv ungdomsskole (7102)</i>	-42 109	-42 109	-42 109	-42 109
<i>Billefjord skole (7103)</i>	-39 714	-39 714	-39 714	-39 714
<i>Børselv skole (7104)</i>	-21 347	-15 000	-15 000	-15 000
<i>R 1730 - Sektorovergripende -vakanse stilling på sektor kommunalteknikk og beredskap</i>	-474 500	0	0	0
<i>Brannberedskap (6200)</i>	-12 500	0	0	0
<i>Lakselv barneskole/samfunnshus (7101)</i>	-62 500	0	0	0
<i>Lakselv ungdomsskole (7102)</i>	-62 500	0	0	0
<i>Billefjord skole (7103)</i>	-25 000	0	0	0
<i>Børselv skole (7104)</i>	-50 000	0	0	0
<i>Lakselv barnehage (7201)</i>	-12 000	0	0	0
<i>Rådhuset Lakselv (7301)</i>	-87 500	0	0	0
<i>Legestasjon (7401)</i>	-12 500	0	0	0
<i>Sykehjemsavdelingen (7402)</i>	-62 500	0	0	0
<i>Bo-og miljøsentret Lakselv (7403)</i>	-50 000	0	0	0

<i>Bo-og miljøsentret Lakselv (7403)</i>	-25 000	0	0	0
<i>Elevhybler (7523)</i>	-12 500	0	0	0
<i>Kurscenteret (7570)</i>	0	0	0	0

R1730 Administrasjonsbygg	-440 000	-544 000	-548 000	-553 000
<i>R 1730 - Motorvarmere sektorovergripende</i>	<i>-100 000</i>	<i>-200 000</i>	<i>-200 000</i>	<i>-200 000</i>
<i>Rådhuset Lakselv (7301)</i>	<i>-100 000</i>	<i>-200 000</i>	<i>-200 000</i>	<i>-200 000</i>
<i>R 1730 - Økte inntekter leietakere</i>	<i>-340 000</i>	<i>-344 000</i>	<i>-348 000</i>	<i>-353 000</i>
<i>Rådhuset Lakselv (7301)</i>	<i>-40 000</i>	<i>-44 000</i>	<i>-48 000</i>	<i>-53 000</i>
<i>Leide administrasjonslokaler (7302)</i>	<i>-300 000</i>	<i>-300 000</i>	<i>-300 000</i>	<i>-300 000</i>

R1740 Helse- og sosialbygg	-452 178	-476 178	-500 178	-525 178
<i>R 1740 - Helse og sosialbygg</i>	<i>-452 178</i>	<i>-476 178</i>	<i>-500 178</i>	<i>-525 178</i>
<i>Legestasjon (7401)</i>	<i>-18 675</i>	<i>-18 675</i>	<i>-18 675</i>	<i>-18 675</i>
<i>Sykehjemsavdelingen (7402)</i>	<i>-105 109</i>	<i>-105 109</i>	<i>-105 109</i>	<i>-105 109</i>
<i>Bo-og miljøsentret Lakselv (7403)</i>	<i>-123 588</i>	<i>-128 588</i>	<i>-133 588</i>	<i>-139 588</i>
<i>Avlastningsbolig Lakselv (7420)</i>	<i>-35 835</i>	<i>-38 835</i>	<i>-41 835</i>	<i>-44 835</i>
<i>Pu-boliger (7430)</i>	<i>-68 971</i>	<i>-73 971</i>	<i>-78 971</i>	<i>-83 971</i>
<i>Psykatriboliger (7440)</i>	<i>-60 000</i>	<i>-66 000</i>	<i>-72 000</i>	<i>-78 000</i>
<i>Omsorgsboliger (7450)</i>	<i>-40 000</i>	<i>-45 000</i>	<i>-50 000</i>	<i>-55 000</i>

R1750 Andre bygg- og anlegg	-1 204 187	-1 347 449	-1 347 449	-1 245 539
<i>R 1750 - Andre bygg og anlegg</i>	<i>-77 709</i>	<i>-77 709</i>	<i>-77 709</i>	<i>-77 709</i>
<i>Idrettshallen (7520)</i>	<i>-33 549</i>	<i>-33 549</i>	<i>-33 549</i>	<i>-33 549</i>
<i>Elevhybler (7523)</i>	<i>-28 459</i>	<i>-28 459</i>	<i>-28 459</i>	<i>-28 459</i>
<i>Lager- og velferdsbygg (7550)</i>	<i>-10 268</i>	<i>-10 268</i>	<i>-10 268</i>	<i>-10 268</i>
<i>Kurscenteret (7570)</i>	<i>-5 433</i>	<i>-5 433</i>	<i>-5 433</i>	<i>-5 433</i>
<i>R 1750 - Miljøvaktmester</i>	<i>-445 568</i>	<i>-445 568</i>	<i>-445 568</i>	<i>-445 568</i>
<i>Miljøvaktmester (7551)</i>	<i>-620 568</i>	<i>-620 568</i>	<i>-620 568</i>	<i>-620 568</i>

<i>Parker- og grøntanlegg (7600)</i>	175 000	175 000	175 000	175 000
<i>R 1750 - Overtakelse av driftsfunksjoner PIAS</i>	-530 409	-530 409	-530 409	-530 409
<i>Kulturadministrasjon (3800)</i>	700 000	700 000	700 000	700 000
<i>Porsanger idrettspark a/s (7522)</i>	-1 230 409	-1 230 409	-1 230 409	-1 230 409
<i>R 1750 - Salg av kurssenteret</i>	9 399	-293 763	-293 763	-191 853
<i>Kurssenteret (7570)</i>	9 399	-293 763	-293 763	-191 853
<i>R1750 - Salg kurssenteret- oppretting av feil</i>	-159 900	0	0	0
<i>Kurssenteret (7570)</i>	-159 900	0	0	0

<i>R1800 Skatt på formue og inntekt</i>	-2 300 000	0	0	0
<i>R 1800 - Økning av eiendomsskatt med en promille</i>	-2 300 000	0	0	0
<i>Skatt på inntekt og formue (8000)</i>	-2 300 000	0	0	0

<i>R1940 Disposisjonsfond</i>	237 609	829 824	1 870 504	13 726 849
<i>AP, SV,SP - R 1940 Disposisjonsfond</i>	237 609	829 824	1 870 504	13 726 849
<i>Disposisjonsfond (9400)</i>	237 609	829 824	1 870 504	13 726 849

Budsjettversjonsrapport: Kommunestyrets vedtak 13.12.2018 - investeringsbudsjett 2019-2022



	2019	2020	2021	2022
Netto investering i konsekvensjustert budsjett	0	0	0	0
Sum finansieringsbehov nye tiltak	46 666 000	17 456 000	12 354 000	12 354 000
Sum fond	0	0	0	0
Sum overført fra drift	-1 354 000	-1 354 000	-1 354 000	-1 354 000
Sum lån	-38 812 000	-16 102 000	-11 000 000	-11 000 000
Sum tilskudd	0	0	0	0
Sum annet	-6 500 000	0	0	0
Netto finansiering nye tiltak	0	0	0	0
Sum renter og avdrag beregnet drift	865 907	2 136 710	2 912 916	3 533 957
Sum andre driftskonsekvenser	-853 750	-853 750	-853 750	-853 750
Netto driftskonsekvenser	12 157	1 282 960	2 059 166	2 680 207

Valgte tiltak

Usorterte tiltak	46 666 000	17 456 000	12 354 000	12 354 000
<i>AP - Lakselv kirke</i>	5 000 000	0	0	0
<i>Renter og avdrag</i>	159 245	298 430	294 350	290 270
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
<i>AP - Lyspunkter Ildskogveien</i>	300 000	0	0	0
<i>Renter og avdrag</i>	9 555	17 906	17 661	17 416
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
<i>Asfaltering av kommunale veier</i>	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
<i>Renter og avdrag</i>	79 623	228 839	376 015	521 151

<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
<i>Bil bygg og eiendom</i>	400 000	0	0	0
<i>Renter og avdrag</i>	24 709	47 446	46 630	45 814
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
<i>Bil vann og avløp</i>	600 000	0	0	0
<i>Renter og avdrag</i>	19 109	35 812	35 322	34 832
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
<i>Digitalisering - Fornye, forenkle, forbedre</i>	500 000	250 000	0	0
<i>Renter og avdrag</i>	15 925	37 806	44 358	43 746
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
<i>Egenkapitaltilskudd KLP - må velges!</i>	1 354 000	1 354 000	1 354 000	1 354 000
<i>Renter og avdrag</i>	0	0	0	0
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
<i>Forprosjekt nytt barnehagebygg</i>	500 000	0	0	0
<i>Renter og avdrag</i>	15 925	29 844	29 436	29 028
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
<i>Helsetun, tak kjøkken og brannseksjoneringsvegger</i>	500 000	0	0	0
<i>Renter og avdrag</i>	15 925	29 844	29 436	29 028
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
<i>Ildskogmoen industriområde - 2018</i>	1 500 000	0	0	0
<i>Renter og avdrag</i>	47 774	89 530	88 306	87 082
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
<i>Kjøp av pasientsenger sykeavdelinga</i>	352 000	352 000	0	0
<i>Renter og avdrag</i>	11 210	32 218	41 731	41 159
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
<i>Kjøp av utstyr til sykeavdelingen</i>	360 000	0	0	0
<i>Renter og avdrag</i>	11 466	21 487	21 193	20 899
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
<i>Lokaler til skolefritidsordning</i>	6 000 000	4 000 000	0	0

<i>Renter og avdrag</i>	191 094	485 512	591 964	583 804
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
Oppgradering til energieffektive veilys	2 000 000	2 000 000	1 500 000	1 500 000
<i>Renter og avdrag</i>	63 698	183 070	284 886	371 152
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
Rehabilitering av distribusjonsnett vann og avløp	4 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000
<i>Renter og avdrag</i>	127 396	461 687	876 225	1 285 051
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
Rådhuset- nytt arkiv og serverrom	700 000	0	0	0
<i>Renter og avdrag</i>	22 294	41 781	41 209	40 638
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
Salg av kurssenteret	6 500 000	0	0	0
<i>Renter og avdrag</i>	0	0	0	0
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
Sektorovergripende investering - renhold	500 000	0	0	0
<i>Renter og avdrag</i>	15 925	29 844	29 436	29 028
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	-853 750	-853 750	-853 750	-853 750
Sikringstiltak vei Klemetsstad	900 000	0	0	0
<i>Renter og avdrag</i>	28 664	53 717	52 984	52 248
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
Trafikksikkerhetsplan 2019	200 000	0	0	0
<i>Renter og avdrag</i>	6 370	11 937	11 774	11 611
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0
Videreutlån husbankmidler	12 000 000	0	0	0
<i>Renter og avdrag</i>	0	0	0	0
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	0	0	0	0

Vedlegg 3:

Finansieringsmodeller grunnskolen i Porsanger

53 Dagens tildeling

Dagens tildeling i budsjettet baserer seg historiske erfaringstall. Det er ikke utarbeidet en tildelingsmodell.

Budsjettprosessen er som en følge av dette preget av antakelser basert på erfaringstall. Siden tallene ikke kan forklares, er det også vanskelig å sikre et realistisk budsjett.

54 Hvorfor vurdere?

For å sikre en forsvarlig kommunal drift innenfor alle sektorer, er det helt avgjørende at budsjettene er forutsigbare og realistiske. Oppvekstsektoren er ansvarlig for en stor del av kommunens økonomi. Det er ønskelig at den enkeltes skoles budsjett er forutsigbart og kan forklares ut fra en modell som ivaretar sektorens og kommunens behov. KOSTRA-tallene for grunnskolen viser at Porsanger kommune har utgifter som ikke lar seg forklare sammenlignet med kommuner vi kan sammenligne oss med. En finansieringsmodell vil kunne gi andre resultater i KOSTRA-rapporteringen, men det viktigste er at Porsanger kommune framover kan forklare hvorfor budsjett og regnskap er slik det er. KOSTRA viser også at Porsanger kommune bruker mer per elev enn det kommunen får i statsbudsjettet basert på elevtall

55 Skolestruktur

Porsanger kommune har 4 grunnskoler. En finansieringsmodell må være gyldig uavhengig av struktur og elevtall. Det skal derfor ikke behøves å utvikle en ny finansieringsmodell dersom det blir endringer i skolestrukturen.

56 Prinsipper for fremtidige modeller

56.1 Kriterier for en god modell

En god modell for tildeling av ressurser til grunnskolene bør oppfylle følgende kriterier.

- Modellen skal være forutsigbart, hver enkelt skole skal kunne være i stand til å beregne sin egen fremtidige budsjettramme på bakgrunn av de gitte kriterier. Budsjettet er et av de viktigste styringsverktøyene i offentlig økonomi og det er derfor viktig å kunne planlegge driften tidlig.
- Modellen skal være korrekt, det vil si at skolenes budsjettrammer skal gjenspeile det faktiske driftsnivået ved skolene.
- Modellen skal være rettferdig, det skal ikke være en urettmessig eller utilsiktet høy eller lav budsjettramme ved enkeltskoler.

- Modellen skal medføre like rammevilkår for endring og utvikling for de enkelte skolene. Det vil si at budsjettrammen må inneholde en andel midler til fri disposisjon for rektor i tillegg til å dekke de kostnader som direkte avstedkommer fra undervisningen.
- Modellen skal bidra til at alle elever skal ha samme mulighet til å få et godt undervisningstilbud uavhengig av skolekrets, økonomien skal ikke bidra til å skille kvaliteten i undervisningen mellom skolene.

56.2 Elevfinansiering, klassefinansiering eller andre modeller?

Skolenes kostnadsbilde består av faste kostnader, som ikke lar seg endre ved endring i elevtall, dette består f.eks. av bygningsmassen ved skolene. I tillegg har man kostnader som er til en viss grad variable, det vil si at kostnadsbildet endrer ved for eksempel bruk av mer eller mindre areal. Slike utgifter er ikke med i denne beregningen. Porsanger kommune skiller mellom utgifter til drift av bygninger og drift av det pedagogiske innholdet. Teknisk avdeling har utarbeidet eget grunnlag til å beregne drifts- og vedlikeholdskostnader for bygningsmassen.

Ved finansiering av skolenes pedagogiske drift finnes det flere tilnærminger for å justere skolenes budsjett i henhold til aktivitetsnivå.

- Gruppefinansiering: Hver enkelt gruppe uavhengig av antall elever i gruppen utløser et ressursbehov som tilsvarer de faktiske kostnadene.
- Elevfinansiering: Hver elev ved en skole utløser en sum som skal dekke elevens andel av skolens kostnader.
- Kombinasjonsmodeller: Hvor man setter sammen flere typer tildelingsmodeller for å dekke forskjellige behov i forhold til driften.

En gruppefinansiering gir ofte en lett forståelig og forutsigbar fordelingsmodell, men ulempene ved dette er at man lettere kan få en skjevfordeling av ressursene mellom skolene avhengig av skolestørrelse og gruppestørrelse. En gruppe uansett hvor mange elever det er i gruppen, utløser et behov for en lærer. Jo flere elever i gruppen, dess flere elever å dele kostnaden på.

En elevfinansiering gir en modell som i større grad blir tilpasset driftsnivået til de skolene som er størst og har store grupper. Dette vil imidlertid føre til at budsjettet til skoler med små grupper blir lite.

Kombinasjonsmodeller vil, dersom de har en god fordeling mellom dekning av faste kostnader og volumavhengig drift, gi modeller som er komplekse, men som vil kunne være tilpasset driftsnivået til skolene.

57 Grunnkostnader hos skolene

57.1 Bygningsmasse

Disse kostnaden ligger under teknisk avdeling, og er ikke med i beregning av ny finansieringsmodell. Innsparingsbehovet til Porsanger kommune er totalt på omlag 15,5 mill innenfor grunnskole. I dette ligger også utgifter til bygg. Finansieringsmodellen beregner fordelingen mellom bygg og pedagogisk drift.

Med en skolestruktur med 4 grunnskoler går 34% av kommunens elevkostander til utgifter knyttet til drift av bygg. En beregning viser at med en skolestruktur med 3 skoler, vil tilsvarende prosentfordeling være 23%. Finansieringsmodellen er ekskludert utgifter til bygg, men tilpasset utgiftsfordelingen mellom bygg og pedagogisk drift.

57.2 Budsjettering av midler til kompetanseheving, personaltiltak og organisasjonsutvikling

For å drive skolene på et forsvarlig pedagogisk grunnlag over tid er det viktig at rektor har et handlingsrom for å jobbe med kompetanseheving blant de ansatte, organisasjonsutvikling i skolen som helhet og til å gjennomføre personaltiltak etter behov og ønske.

Skolene må derfor avsette en fast andel av budsjetttrammen til kompetanseheving, personaltiltak og organisasjonsutvikling. Det anbefales her at det avsettes et beløp på 2% av fast lønn til dette formål.

57.3 Spesialundervisning

Elever som har rett til spesialundervisning vil gi utgifter utover gruppe og elevfordeling. Det blir fattet vedtak om omfang og organisering av spesialundervisning basert på tilråding fra Pedagogisk psykologisk tjeneste. Det er vanskelig å forutse behovet til den enkelte skole for ressurser til spesialundervisning fra år til år. En finansieringsmodell må sikre tilstrekkelig ressurser slik at elever med vedtak om spesialundervisning får oppfylt retten sin. Erfaringstall fra tidligere regnskapsavslutninger kan danne grunnlag for en tildeling til skolene som blir disponert. Erfaringstall kan som et alternativ samles i eget ansvarsområde som tildeles skolene etter behov.

57.4 Samisk- kvensk/finsk opplæring

Porsanger har en utgift i forbindelse med undervisning i samisk, og finsk/kvensk som ikke er med i kommunens finansering. Kommunen mottar midler fra Fylkesmannen basert på elev- og gruppetall. Det er imidlertid en del skjulte kostnader knyttet til ordningen i form av behov for ekstra undervisningsrom som igjen får økonomiske konsekvenser knyttet til bygg.

58 Mulige fremtidige modeller

58.1 Tildeling etter grupperessurser

Dette er en modell som er justert ut fra dagens praksis. Her vil den samlede skolerammen trekkes inn og fordeles rent etter antall klasser.

Denne tildelingsmodellen vil sannsynligvis justere budsjettnivået ved skolene godt med tanke på drift av store skoler, men vil ikke sikre at faste kostnader er dekket ved alle skolene, beregninger viser at dette vil føre til vanskelige driftsforhold ved de små skolene. Denne er ikke utredet videre.

58.2 Tildeling etter grupperessurser og elevressurser

Denne modellen er en kombinasjonsmodell der grupperessursene sikrer et baisgrunnlag til faste kostnader som lønn. Modellen har i tillegg en tildeling som er basert på antall elever som skal dekke andre driftskostnader som undervisningsmateriell og lignende.

Denne tildelingsmodellen gir en tildeling som baserer seg helt etter skolestørrelse og kan tilpasses den enkeltes skoles behov.

Porsanger kommune får kr 110 645,- per innbygger 6- 15 år. Inntekten til kommunen er slik direkte knyttet sammen med antall elever i grunnskolen. Det er derfor greit å ta utgangspunkt i at den totale kostanden per elev ikke overstiger dette beløpet. Tall viser at kommunen i 2017 brukte kr 182.000,- per elev, altså betydelig større utgifter enn inntekter. I tabellen under inngår også KOSTRA art 222, utgifter til skolelokaler, inkludert vedlikehold, renhold, og andre driftsutgifter knyttet til bygg. Merk at disse kostandene ikke er med i den foreslåtte finansieringsmodellen.

Skoleporten - Økonomi

Indikator og nøkkeltall	2013	2014	2015	2016	2017
Driftsutgifter per elev	131 207	151 817	167 376	175 961	181 827
Lønnsutgifter per elev	108 052	125 480	137 612	137 790	140 768
Prosentandel lønnsutgifter av totale utgifter	87,0	90,7	95,7	99,4	93,0
Driftsutgifter til inventar og utstyr per elev	451	1 628	2 115	2 587	1 639
Driftsutgifter til undervisningsmateriell per elev	2 032	2 339	3 388	4 258	3 016

Driftsutgifter per elev

Indikatoren viser korrigerede brutto driftsutgifter i grunnskolen per elev ned på kommunenivå.

I denne indikatoren inngår følgende delskåre:

Korrigerede brutto driftsutgifter til grunnskoleundervisning (funksjon 202 og 214) per elev

Korrigerede brutto driftsutgifter til grunnskolelokaler og skyss (funksjon 222 og 223) per elev

Kilde: Kommune- Stat-Rapportering (KOSTRA)

Lønnsutgifter per elev

Indikatoren viser lønnsutgifter til grunnskole, skolelokaler og skoleskyss (202, 222, 223), per elev, konsern.

Kilde: Kommune- Stat-Rapportering (KOSTRA)

Prosentandel lønnsutgifter av totale utgifter

Indikatoren viser prosentandel lønnsutgifter av totale utgifter i grunnskolen og er på kommune- fylkes- og nasjonalt nivå.

Kilde: Kommune- Stat-Rapportering (KOSTRA)

Driftsutgifter til inventar og utstyr per elev

Indikatoren viser driftsutgifter til inventar og utstyr i grunnskolen (funksjon 202, art 200 "Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler"), per elev, konsern.

Kilde: Kommune- Stat-Rapportering (KOSTRA)

Driftsutgifter til undervisningsmaterieell per elev

Indikatoren viser driftsutgifter til undervisningsmaterieell (funksjon 202, art 105), per elev, konsern.

Kilde: Kommune- Stat-Rapportering (KOSTRA)

Små skoler med små grupper får en høyere elevkostand enn store skoler som har opplagte stordriftsfordeler. Det er kommunens gjennomsnitt som er lagt til grunn i den anbefalte finansieringsmodellen.

Tabellen nedenfor viser regnskapet for 2015-2017 fordelt på KOSTRA-arter. Høst 2015 var det ikke skole i Børselv, og ungdomstrinnet i Billefjord var lagt ned. Vår 2016 var det ungdomstrinn i Billefjord, men det i 2017 var skole i Børselv i tillegg. Vi ser at utgiftene på art 202 var lavere i 2016, mens utgifter til skoleskyss, 223 ser ut til å ha feil i regnskapsføringen. Regnskapet viser også en betydelig økning i utgifter til skolelokaler.

Netto driftsutgifter i grunnskolesektoren, etter region, funksjon, statistikkvariabel og år				
		Netto driftsutgifter per innbygger 6- 15 år (kr)		
		2015	2016	2017
2020 Porsanger - Porsángu - Porsanki	202 Grunnskole	111 328,60	100 600,50	110 662,70
	215 Skolefritidstilbud	4 214,30	5 317,80	4 734,00
	222 Skolelokaler	25 723,80	30 665,90	37 593,80
	223 Skoleskyss	2 326,20	366,80	1 137,80

Av KOSTRA- oversikten ser vi at utgifter til bygg i 2017 utgjør 34% av de totale kostnadene per elev. I dette ligger også lønnsutgifter til renhold og vaktmester etc. Finansieringsmodellen innenfor ansvarsene til skolene skal da være 110 000 per elev minus 34% til bygninger.

Utgifter i snitt per elev, pedagogisk drift blir da med dagens skolestruktur 110 645 - 37 400= kr 73 245,-

Dersom skolestrukturen endres, kan vi ha som utgangspunkt at det er regnskapet for 2015 som kan være utgangspunktet for beregningen, 23%. Snitt per elev er da 110 645-25300 = kr 85 345,-

Kostander til skolefritidsordningen er ikke med i beregningen av fordeling mellom pedagogisk drift og bygg, siden Porsanger kommune har egne ansvarsområder for SFO-driften. En eventuell framtidig endring i ansvarsområder kan beregnes inn i finansieringsmodellen.

59 Realisering

I budsjettperioden vil det bli utarbeidet tiltak som legger til rette for en gradvis omstilling.

Et nedtrekk på omlag 15 millioner er ikke mulig å realisere i løpet av ett budsjettår. For å lykkes med en økonomisk omstilling av denne størrelsesorden, må dette ses i en større sammenheng og i et organisasjonsutviklingsperspektiv.

Vedlegg 4: Avgifter og gebyrer

AVGIFTER OG GEBYRER			Satser	Endring i %	Satser
			1.7 - 31.12 2018		2019
	Porsanger kommune fakturerer kommunale avgifter i 4 terminer pr år, februar, mai, august og november.				
	For kunder med avtalegiro og E-faktura vil det faktureres i månedlige terminer , 12 ganger i året.				

1	VANN (eks mva)		Satser	Endring i %	Satser
	Årsgebyr abonnement pr bolig - 120 m2 x 1,2 = 144 m3	Pr abb.	2 693	-71,6	765
	Årsgebyr abonnement fritidsbolig	Pr ab.	1 346	-71,6	382
	Næring - 1 abonnement gebyr + målt forbruk. 150 m3	Pr ab.			765
	Næring - 3 abonnement gebyr + målt forbruk. 650 m3	Pr ab.			2 294
	Næring - 6 abonnement gebyr + målt forbruk. 2 000 m3	Pr ab.			4 589
	Næring - 12 abonnement gebyr + målt forbruk. 4 500m3	Pr ab.			9 178
	Næring - 24 abonnement gebyr + målt forbruk. 13 000 m3	Pr ab.			18 355
	Næring - 50 abonnement gebyr + målt forbruk. 35 000 m3	Pr ab.			38 240
	Årsgebyr abonnement måler småforbruk - 1,5 abonnement	Pr ab.	4 039		Utgår
	Årsgebyr abonnement måler middelsforbruk - 2 abonnement	Pr ab.	5 385		Utgår
	Årsgebyr abonnement måler storforbruk - 6 abonnement	Pr ab.	16 156		Utgår
	Forbruksgebyr, enhetspris	Pr. m3	8	100,5	16
	Måleravlesning	Pr ab.	437	0,7	440

2	Tilknytningsavgift for vann (eks mva)		Satser	Endring i %	Satser
	*bolig uansett størrelse	Pr ab.	22 359	0,2	22 400
	*fritidsbolig	Pr ab.	11 178	0,2	11 200
	*andre bygg –minstegebyr u/125 kvm	Pr ab.	22 359	0,2	22 400
	*andre bygg- utover 125 kvm	pr. kvm	180	0,0	180
	*midlertidig tilknytning	Pr ab.	4 469	7,4	4 800

3	AVLØP (els mva)		Satser	Endring i %	Satser
	Årsgebyr abonnement pr bolig - 120 m2 x 1,2 = 144 m3	Pr ab.	1 312	-32,4	886
	Årsgebyr abonnement fritidsbolig	Pr ab.	656	-32,4	443
	Næring - 1 abonnement gebyr + målt forbruk. 150 m3	Pr ab.			886
	Næring - 3 abonnement gebyr + målt forbruk. 650 m3	Pr ab.			2 659
	Næring - 6 abonnement gebyr + målt forbruk. 2 000 m3	Pr ab.			5 318
	Næring - 12 abonnement gebyr + målt forbruk. 4 500m3	Pr ab.			10 637

	Næring - 24 abonnement gebyr + målt forbruk. 13 000 m3	Pr ab.			21 274
	Næring - 50 abonnement gebyr + målt forbruk. 35 000 m3	Pr ab.			44 320
	Årsgebyr abonnement måler småforbruk - 1,5 abonnement	Pr ab.			Utgår
	Årsgebyr abonnement måler middelsforbruk - 2 abonnement	Pr ab.			Utgår
	Årsgebyr abonnement måler storforbruk - 6 abonnement	Pr ab.	1 968		Utgår
	Enhetspris, beregningsnorm 144m3	M3	8	8,0	9

4	TILKNYTNINGSAVGIFT FOR AVLØP (eks mva.)		Satser	Endring i %	Satser
	*bolig uansett størrelse	Pr ab.	24 086	-0,4	24 000
	*fritidsbolig	Pr ab.	12 044	-0,4	12 000
	*andre bygg -minstegeb.u/125 kvm	Pr ab.	24 086	-0,4	24 000
	*andre bygg- utover 125 kvm	pr. kvm	192	0,0	192
	*midlertidig tilknytning	Pr ab.	4 186	7,0	4 480

5	SLAMTØMMING (eks mva)		Satser	Endring i %	Satser
	Årlig innkreving		1 557	0,0	1 557
	Ekstra slamtømming ved behov		1 557	0,0	1 557

6	RENOVASJON (eks mva)		Satser	Endring i %	Satser
	Årsavgift boenhet/abonnement	Pr. stk	3 884	3,0	4 674
	Årsavgift hytte og fritidsabonnement	Pr. stk	1 875	5,2	2 337
	Serviceavgift sommerboliger	Pr. stk	1 875	5,2	2 337

7	FEIERTJENESTER		Satser	Endring i %	Satser
	Pr pipe pr feiing samt tilsyn av ildsted		878	3,4	908
	ekstra feiing ny engangspris		878	3,4	908
	fyrekjelerens pr gang		878	3,4	908
	fyrkjelemålinger pr gang		878	3,4	908
	hytte- og fritidseiendomsfeiing		878	3,4	908
	fresing av piper pr gang		980	3,4	1 013
	filming av utettheter etc. som fresing pr.gang		980	3,4	1 013

8	HUSLEIER HELSE OG OMSORG		Satser	Endring i %	Satser
	*(husleien reguleres fra og med 01.01. i budsjettåret)				
	Porstun enkel leilighet, gammel del*	Pr. mnd	4 947	3,4	5 115
	Porstun dobbel leilighet, gammel del*	Pr. mnd	6 299	3,4	6 513
	Porstun enkel leilighet, ny del*	Pr. mnd	5 375	3,4	5 558
	Porstun dobbel leilighet, ny del*	Pr. mnd	6 407	3,4	6 625
	Peder Sivertsensvei 22 a og b	Pr. mnd	6 593	3,4	6 817
	Peder Sivertsensvei 24a	Pr. mnd	6 760	3,4	6 990
	Peder Sivertsensvei 24b og c	Pr. mnd	7 658	3,4	7 918

	Peder Sivertsensvei 26a og b	Pr. mnd	4 389	3,4	4 538
	Peder Sivertsensvei 28 b og c 46.5 kvm	Pr. mnd	6 502	3,4	6 723
	Peder Sivertsensvei 28a, 56 kvm	Pr. mnd	7 011	3,4	7 249
	Porsanger helsetun tidligere adm fløy, leilighet	Pr. mnd	6 461	3,4	6 680
	Porsanger helsetun tidligere adm fløy, hybel	Pr. mnd	1 832	3,4	1 894
	Peder Sivertsensvei 2a-d	Pr. mnd	6 429	3,4	6 648
	Peder Sivertsensvei 2ah0102	Pr. mnd	6 325	3,4	6 540
	Peder Sivertsensvei 2bh0102	Pr. mnd	6 325	3,4	6 540

			Satser	Endring i %	Satser
9	Praktisk bistand og opplæring i eget hjem, pr. time				
	*Timesats for praktisk hjelp og opplæring i eget hjem:				
	Netto inntekt under 2 G, maksimal sats ihh til forskrift	Praktisk bistand/time	59	3,4	61
	Netto inntekt 2 - 3 G,	Praktisk bistand/time	106	3,3	110
	Netto inntekt 3- 4 G,	Praktisk bistand/time	137	3,3	142
	Netto inntekt 4 - 5 G,	Praktisk bistand/time	175	3,4	181
	Netto inntekt over 5 G,	Praktisk bistand/time	261	3,4	270

9 b)	Utgiftstak for praktisk bistand og opplæring i eget hjem		Satser	Endring i %	Satser
	Netto inntekt under 2G, maksimal sats	pr. mnd	200	2,5	205
	Netto inntekt 2 - 3 G	pr. mnd	1 265	37,9	1 744
	Netto inntekt 3- 4 G	pr. mnd	1 641	38,5	2 272
	Netto inntekt 4 - 5 G	pr. mnd	2 093	38,4	2 896
	Netto inntekt over 5 G	pr. mnd	3 132	37,9	4 320
	*Den sats (timepris eller abonnementspris) som er gunstigst for bruker blir benyttet.				

10	KOSTPENGER PENSJONÆRER		Satser	Endring i %	Satser
	Frokost	pr.måltid	46	3,3	48
	Lunch	pr.måltid	46	3,3	48
	Kvelds	pr.måltid	46	3,3	48
	Middag	pr.måltid	90	3,3	93
	Middag lørdag	pr.måltid	48	4,2	50
	Kostpris helpensjon beboere pr. måned (frokost, lunsj, middag og kveldsmat) fra og med 15.02.2018	pr. mnd	4 500	3,4	4 653

11	BETALING FOR KORTTIDSOPPHOLD (regulert i forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester)		Satser	Endring	Satser
	Korttidsopphold	pr. døgn	155	-100,0	
	(fom 61 døgn beregnes vederlag som for langtidsopphold)				
	Dag- eller natt-opphold	pr. døgn	80	-100,0	
	Dagaktivitet for hjemmeboende	pr. gang	75	-100,0	

12	LEIE AV KOMMUNALE HJELPEMIDLER		Satser	Endring i %	Satser
	Egenandel for leie av kommunale hjelpemidler	pr mnd	194	80,4	350
	Vederlag for trykksalvarm	pr mnd	76	0,0	76

13	EGENANDELER - LEGEKONSULTASJONER				
	* Egenandel reguleres gjennom forskrift gitt av Rikstrygdeverket				

14	FORELDREBETALING BARNEHAGE		Satser	Endring i %	Satser
	*Reguleres etter statsbudsjettets fastsettelse av makspris.				
	Oppholdstid 50 %, settes til 60% av makspris	pr mnd		*	
	Oppholdstid 100 % makspris	pr mnd		*	
	* Hvis maksprisen er høyere enn 6% av den samlede inntekten til familien eller husholdningen, skal det være en redusert pris. Ny ordning innført fra 01.05.2015				
	* Gratis kjernetid for barn i aldersgruppen 3 - 5 år hvis brutto inntekten er under kr 533.500,-.				
	KOST: (fastsettes av foreldrerådet i barnehagen)		15	6,7	16
	Kjøp av dagplass (ekklusiv kost)		190	5,3	200
	Gebyr forsent hentet barn/pr. påbegynt time		150	6,7	160

15	SKOLEFRITIDSORDNINGEN		Satser	Endring i %	Satser
	1.-4. klasse				
	5 dager pr uke	Pr mnd	2 088	14,9	2 400
	3 dager pr uke	Pr mnd	1 336	7,8	1 440
	Kjøp av dagplass	Pr dag	163	22,7	200
	Kostpenger	Pr dag	15	6,7	16

16	KULTURSKOLEN - AVGIFTER		Satser	Endring i %	Satser
	Vanlig elevkontingent	pr halvår	1 436	14,9	1 650
	Elevkontingent voksne	pr. halvår	1 763	15,1	2 030
	Kontingent for elever i musikkbarneh.	pr halvår	1 096	15,0	1 260

	Elevplass i barnekor	pr halvår	1 096	15,0	1 260
	Salg timer til voksenopplæringskurs	pr time	534	21,7	650
	Salg av timer - andre kurs	1 t/uka pr halvår	5 438	14,9	6 250
	Instrumentleie	pr halvår	360	0,0	360
	Leie av øvingslokaler lag/foreninger	Pr. time	78	15,4	90

			Satser	Endring i %	Satser
17	TORGPLASS - AVGIFTER				
	torgplass inntil 10 kvm	pr dag	200	3,5	207
	torgplass inntil 10 kvm	pr uke	900	3,4	931
	torgplass inntil 10 kvm	pr mnd	1 700	3,4	1 758
	torgplass inntil 10 kvm	Pr halvår	3 000	3,4	3 102
	torgplass inntil 10 kvm	pr år	4 700	3,4	4 860
	torgplass inntil 15 kvm	pr dag	300	3,3	310
	torgplass inntil 15 kvm	pr uke	1 100	3,4	1 137
	torgplass inntil 15 kvm	pr mnd	2 000	3,4	2 068
	torgplass inntil 15 kvm	Pr halvår	3 300	3,4	3 412
	torgplass inntil 15 kvm	pr år	5 000	3,4	5 170
	torgplass inntil 30 kvm	pr dag	350	3,4	362
	torgplass inntil 30 kvm	pr uke	1 400	3,4	1 448
	torgplass inntil 30 kvm	pr mnd	2 500	3,4	2 585
	torgplass inntil 30 kvm	Pr halvår	4 300	3,4	4 446
	torgplass inntil 30 kvm	pr år	6 000	3,4	6 204

			Satser	Endring i %	Satser
18	FESTEAVGIFTER BOLIG- OG HYTTETOMTER				
	Lakselvområdet, pris pr. m2		1,03	2,9	1,06
	Distriktet, pris pr. m2		0,51	2,0	0,52

			Satser	Endring i %	Satser
19	FESTEAVGIFT FOR KOMMUNALE FORRETNINGS- OG INDUSTRI TOMTER				
	Pris pr. m2, i hele kommunen		2,07	3,9	2,15

			Satser	Endring i %	Satser
20	SALG AV KOMMUNALE TOMTER				
	boligtomtene selges til råtomtepris	pr m2	34	2,9	35
	tomter som ikke er bet. Ref.vedr.veg,vann, kloakk	tillegg pr m2	11	4,5	12
	forretningstomt selges til råtomtepris	pr m2	46	3,3	48
	tomter som ikke er bet. Ref.vedr.veg,vann, kloakk	tillegg pr m2	11	4,5	12
	Salg av tomter Bjerklandfeltet, pris pr. m2	Refusjon inkl.	162,0	4,3	169

			Satser	Endring i %	Satser
21	GEBYR PÅ UTLÅNSMIDLER FRA HUSBANKEN				

	Behandlingsgebyr startlån	pr innvilget lån	1 900	5,3	2 000
	Overtakelse av tidligere etableringslån	pr sak	1 100	4,5	1 150
	Administrasjonskostnader påslag f.t. rente i husbanken		0,25 %	0,0	0
	Gebyr behandling søknader om prioritetsvikelser for pantedokumenter	Pr. sak	1 900	5,3	2 000
	Termingebyr fastsettes til enhver tid lik Husbankens termingebyr	f.t. pr. år	360	0,0	360

22	GEBYRER FOR TJENESTESER ETTER PLAN- OG BYGNINGSLOV, DELINGSLOV OG EIERSEKSJONERINGSLOV M.M. (se eget regulativ)				
-----------	--	--	--	--	--

23	FAKTURERINGSGEBYRER FOR KONTANTTJENESTER		Satser	Endring i %	Satser
	Brukes ved enkelt fakturering hvor kunden har hatt muligheter til å betale kontant ved mottakelse av tjenesten		130	15,4	150

24	GEBYR - FOR JORD- OG KONSESJONSLOVSAKER		Satser	Endring i %	Satser
	Jordlovssaker – gebyrer i hht forskrift		2 000	0,0	2 000
	Konsesjonssaker – gebyr ihht forskrift		5 000	0,0	5 000
	Konsesjonssøknad for tilleggsareal til landbruksdrift		2 000	0,0	2 000

25	EIENDOMSSKATT		Satser	Endring i %	Satser
	Skattesatser av takstverdi		5 /00 (promille)	20,0	6 /00 (promille)
			0		

26	MERKANTILE TJENESTER		Satser	Endring i %	Satser
	Merkantile tjenester (servicekontoret, biblioteket, vedr. kopiering, fakstjenester, tap ved bokutlån mv.)			3,3	

27	GEBYRER IHHT ALKOHOLLOVEN		Satser	Endring i %	Satser
	*Sats vedtas etter Lov om omsetning av alkoholholdig drikk mv.				
	Avholdelse av kunnskapsprøve i alkoholloven		400		*
	Fastsatt av Helsedirektoratet				
	Skjenkebevilling for enkelt bestemt anledning, pr. dag		350		*