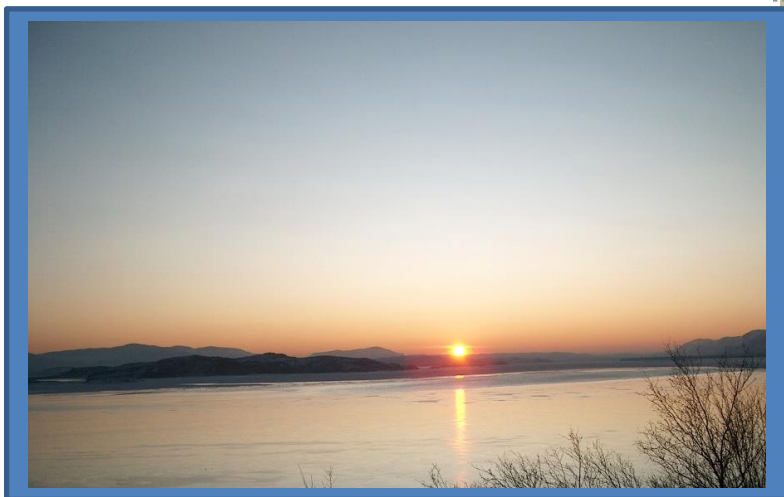




**Porsanger kommune**  
**Porsáŋgu giella**  
**Porsangin komuuni**



**Årsbudsjett 2015**  
**Økonomiplan 2015 - 2018**

**Fastsatt i kommunestyret 26.3.2015**

## Innhold

Kommunestyrets vedtak av 26.3.2015 - FOR 2015 OG ØKONOMIPLAN 2015 – 2018.....	4
GENERELT TIL ÅRSBUDSJETT OG ØKONOMIPLAN. ....	6
<b>Økonomiplanen – kommuneplanens kortsiktige del</b> .....	6
<b>Årsbudsjettet – er en bindende bevilgningsplan for angjeldende år</b> .....	6
<b>Målstyring</b> .....	6
<b>Rapportering og regnskap</b> .....	6
<b>Årsbudsjettet og økonomiplanen legges til offentlig ettersyn i minst 14 dager</b> .....	6
<b>Generelle forutsetninger for budsjett 2015 og økonomiplan 2015-2018</b> .....	7
<b>Statsbudsjett 2015 – Det økonomiske opplegget for kommunesektoren</b> .....	8
<b>Befolkningsutvikling i perioden 2014 – 2034</b> .....	8
GJENNOMGANG AV KOMMUNENS ØKONOMISKE SITUASJON .....	10
<b>Garantiforpliktelser</b> .....	10
<b>Lånegjeld og låneopptak – i perioden</b> .....	10
<b>Renter og avdrag – Regnskap 2013 og budsjett 2015 - 2018</b> .....	10
<b>Kommunens fondsbeholdninger</b> .....	11
<b>Økonomisk handlefrihet - netto driftsresultat</b> .....	11
<b>Lønnskostnader og sykefravær</b> .....	11
<b>Enhetskostnader – produktiviteten i Porsanger kommune</b> .....	12
DRIFTSDEL – ÅRSBUDSJETT 2015 OG ØKONOMIPLAN 2015 – 2015.....	13
<b>Totaloversikt</b> .....	13
STAB OG ADMINISTRASJON .....	14
R1100 Sentrale kontroll- og folkevalgte organer .....	14
R 1120 Sentralledelse.....	14
R1150 Samisk språk.....	15
R1160 Tverrsektorielle felleskostnader.....	16
R1200 Sekretariat og informasjonstjenester.....	16
R1220 Plan- og økonomifunksjon.....	17
R1240 Lønns- og personalfunksjon .....	18
KULTUR OG OPPVEKST.....	19
R1300 Undervisning, herunder administrasjon.....	19
R1330 Voksenopplæring.....	20
R1360 Spesielt tilrettelagte tilbud .....	21
R1340 Barnehagedrift, herunder administrasjon.....	22
R1370 Skolefritidsordninger .....	24
R1380 Kulturtiltak.....	24
<b>R1325 Midt Finnmark PP-tjeneste</b> .....	25
HELSE OG OMSORGSAVDELINGEN .....	27
R1400 Administrasjon pleie og omsorg .....	27

R1410 Institusjonsbasert omsorg .....	28
R1420 Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester .....	29
R1430 Andre servicefunksjoner .....	30
R1450 Helsetjenester.....	31
R1470 Barne- og ungdomsvern.....	32
R1480 Sosiale tjenester .....	33
NÆRINGSFORMÅL .....	34
R1500 Næringsformål .....	34
TEKNISK AVDELING .....	35
R1600 Forvaltning og oppmåling.....	35
R1620 Beredskapstjenester .....	36
R1645 Kommunalteknikk, felleskostnader .....	37
R1650 Vann.....	37
R1660 Kloakk og slam.....	38
R1670 Renovasjonstjeneste.....	39
R1680 Veier og gater .....	39
R1700 Administrasjon bygg og eiendommer.....	40
R1710 Skolebygg .....	40
R1720 Barnehagebygg .....	41
R1730 Administrasjonsbygg .....	41
R1740 Helse- og sosialbygg.....	42
R1750 Andre bygg- og anlegg .....	42
R1760 Parker og grøntanlegg.....	43
ANDRE OMRÅDER .....	44
R1390 Kirkelige formål.....	44
ANDRE INNTEKTER OG UTGIFTER.....	45
R1800 Skatt på formue og inntekt.....	45
R1840 Statlige rammetilskudd .....	45
R1845 Øvrige generelle inntekter .....	46
R1898 Sektorovergripende ramme.....	47
R1999 Avskrivninger .....	47
Beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester .....	47
LÅNEGJELDSUTVIKLING – periode 2015 - 2018.....	48
UTVIKLINGEN I PORSANGER KOMMUNES GARANTIANSVAR .....	50
Avgifter og gebyrer: .....	50
Vedlegg 1: Tiltaksoversikt .....	53
Vedlegg 2: Avgifter og gebyrer for 2014.....	61
Vedlegg 3: Prognose - Rammetilskudd.....	67

**Kommunestyrets vedtak av 26.3.2015 - FOR 2015 OG ØKONOMIPLAN 2015 – 2018.**

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 2015.
3. Porsanger kommunestyre fastsetter de kommunale avgifter og gebyrer for 2015 i samsvar med fremlegg i kapittel ”Avgifter og gebyrer” i økonomiplanen.
4. Kommunestyret fastsetter ordførerens godtgjørelser for 2015 lik rådmannens grunnlønn.
5. Porsanger kommunestyre vedtar årsbudsjett 2015 og økonomiplan 2015 - 2018 for drift på rammeområdene i henhold til
  - a. oppstillinger for rammene, R1100 – R1999 slik det fremkommer i dokumentet
  - b. oppstilling av de vedtatte tiltak slik disse fremkommer i kapittel ”Oversikt over tiltak innarbeidet i årsbudsjettet”
  - c. oppstilling over investeringsprosjekter slik disse fremkommer i kapittel ”Investeringsbudsjett 2015 – 2018”.
6. Porsanger kommunestyre vedtar låneopptak til finansiering av investeringsprosjekter for 2015 slik det fremgår i investeringsbudsjettet med kr. 25.460 000,-. Nedbetaling for investeringslån settes til 25 år. Porsanger kommune opptar kr. 6.000 000,- i Startlån fra Husbanken til videre utlån, med nedbetaling over 20 år.
7. Porsanger kommunestyre vedtar framlagte innstilling til budsjett 2015 og økonomiplan for perioden 2015 - 2018, 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 ikke gitt nye kommunale garantier i 2014 med virkning for 2014 og forventer ingen nye kommunale garantier i 2015.
9. Porsanger kommunes budsjett 2015 og økonomiplan 2015 - 2018 fremlegges i balanse.
10. Kommunestyret vedtar at oppstilling av det detaljerte budsjett utføres i henhold til gjeldende budsjettreglement for Porsanger kommune.

**Eiendomsskattevedtak 2015**

1. I medhold av eiendomsskatteoven §§ 3 utskrives det i 2015 eiendomsskatt i hele Porsanger kommune.
2. Eiendomsskattesatsen settes til kr 4 for hver kr 1000 av takstverdien for 2015.
3. I medhold av eiendomsskatteovens § 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	Fritak

barnehager	
Private bygg som benyttes til helse- og sosialformål. Videre idrettslagshus, ungdoms- og samfunnshus som i hovedsak ikke nyttes til kommersiell virksomhet.	Fritak
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

4. For taksering og utskrivning av eiendomsskatt vedtar kommunestyret skattevedtektene slik de framkommer i kommunestyrets vedtak av 15.06.2005, med senere endringer vedtatt 20.06.2013.
5. Eiendomsskatten skal betales i 4 terminer; 20. februar, 20. mai, 20. august og 20. november. jf. eiendomsskatteloven § 25.

#### Delegasjonsvedtak 2015

1. 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 for hele lånets løpetid.
2. Rådmannen har fullmakt til å godkjenne endrede rentebetingelser, herunder å binde renten, på alle eksisterende lån i hele avdragsperioden.
3. Rådmannen delegeres myndighet til å gjøre budsjettreguleringer slik at ekstraordinære nedbetalinger og innbetalinger av lån til kommunen (videreutlånsmidler og refusjoner for grunnlagsinvesteringer) tilbakebetales som ekstraordinære avdrag på løpende lån opptatt av finansinstitusjoner og banker. Når det gjelder innløste videreutlånsmidler kan rådmannen også vedta at disse omgjøres og lånes ut på nytt.
4. Rådmannen legger vedtak i henhold til denne delegasjon fram for formannskapet som referat.

## **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 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 rammeområde, 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 tjenesten skal 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. Måleindikatorerne skal i ettertid gjøre det mulig å analysere om resultatet er oppnådd. Som en 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. Avdelingene får ekstra oppfølgingsansvar for målstyringen med å justere tjenesteproduksjonen og leveransen innenfor den tildelte budsjetttrammen. Dersom negative 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 tre hoved-rapporteringer (tertialrapporter), pr 30. april og 31. august 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; tertialrapportene 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 tertialrapportene 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, jf. 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, jf. 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 budsjett 2015 og økonomiplan 2015-2018**

Porsanger kommune har vært en ROBEK-kommune fra august 2007 til sommeren 2010 da kommunen ble utmeldt fra registeret etter å ha dekket inn tidligere opparbeidet merforbruk (underskudd).

Fra 2010 til 2014 har kommunen ikke evnet å utvikle en bærekraftig og robust økonomi. Demografiske endringer og fortsatt befolkningsnedgang anses som en utfordrende faktor.

**Folkemengde 1. januar, etter region, kjønn, alder, tid og statistikkvariabel**

		2010	2011	2012	2013	2014
		Personer	Personer	Personer	Personer	Personer
<b>2020 Pors: Menn</b>	<b>0-17 år</b>	416	420	392	382	366
	<b>18-49 år</b>	833	816	815	790	785
	<b>50-66 år</b>	528	541	544	553	561
	<b>67-79 år</b>	188	194	202	219	220
	<b>80-89 år</b>	58	52	50	48	54
	<b>90 år og el</b>	6	6	6	5	4
<b>Kvinner</b>	<b>0-17 år</b>	419	398	398	407	400
	<b>18-49 år</b>	784	785	752	761	768
	<b>50-66 år</b>	471	480	487	494	483
	<b>67-79 år</b>	189	188	193	208	227
	<b>80-89 år</b>	83	83	88	84	81
	<b>90 år og el</b>	16	17	19	17	14

Fylkesmannen i Finnmark meldte Porsanger kommune inn i ROBEK i brev til Kommunal- og regionaldepartementet (KRD) av 13.8.2014.

Bakgrunnen for å melde kommunen inn i ROBEK er at kommunen har hatt bokført underskudd på driftsregnskapet slik:

2011	2.883.644,29
2012	3.080.867,72
2013	6.712.191,87

**Totalt pr. 31.12.2013 12.676.703,88**

Med bakgrunn i det, er kommunen pålagt å utarbeide en forpliktende plan, som viser hvordan kommunen skal dekke inn tidligere års bokførte underskudd (merforbruk). Planen skal også vise kommunens økonomiske disposisjoner fire år framover i tid gjennom økonomiplanen.

Fylkesmannen skal følge opp dette arbeidet og godkjenne kommunens forpliktende plan.

Fylkesmannen er pålagt av Kommunal- og regionaldepartementet å følge opp ROBEK kommuner slik at de får orden på økonomien og kommer seg ut av ROBEK. Det forventes at ROBEK-kommuner vedtar og følger en forpliktende plan for hvordan de skal få balanse i økonomien. Kravet om forpliktende plan er ikke lov- eller forskriftsfestet, men KRD pålegger Fylkesmannen å se all tildeling av skjønnsmidler til ROBEK-kommuner i forhold til vedtak og oppfølging av forpliktende plan. I ytterste konsekvens skal Fylkesmannen ikke gi skjønnsmidler til ROBEK-kommuner som ikke vedtar og følger en forpliktende plan. Dette er et sterkt virkemiddel som vil forverre kommunens økonomiske situasjon og som Fylkesmannen ikke ønsker å ta i bruk.

I budsjettet og økonomiplanen er det lagt vekt på nøkternhet og forsøkt å holde driftskostnadene på forsvarlig nivå. Det er avgjørende å holde et konstant fokus på å redusere driftsutgiftene og en tett oppfølging av økonomien i Porsanger kommune. Alle sektorene har betydelig press på å holde kontroll med utgiftene og forsøke å optimalisere driften. Et klart mål for 2015 er optimalisering og effektivisering – slik at kommunen kan utvikle nødvendig bærekraft.

Lånegjelden har økt gjennom 2014 gjennom oppgradering av skolebygg. Dette påvirker driftsbudsjettet gjennom økt behov for betaling av renter og avdrag.

Det konsekvensjusterte budsjettet er justert for antatt lønnsvekst for 2015. Det er budsjettet med en antatt prisvekst på 3 %. I tillegg er åpenbare over-/underbudsjetteringer tatt hensyn til, samt effekter av lokale og sentrale vedtak.

## Statsbudsjett 2015 – Det økonomiske opplegget for kommunesektoren

Fra 2014 til 2015 er det på landsbasis en nominell vekst i kommunenes frie inntekter på 4,7 prosent (fra anslag på regnskap for 2014). Kommunene i Finnmark anslås samlet sett å få en nominell vekst i de frie inntektene på 4,0 prosent. (regjeringens forslag)

Kommuner med folketallsreduksjon vil få betydelig strammere budsjettssituasjon etter nye regler for beregning av rammetilskudd. Tilflyttingskommuner vil vinne på omleggingen. Tabellen viser utviklingen i kommunens frie inntekter slik den fremkommer i KS' prognosemodell for budsjett 2015 hvor frie inntekter er beregnet etter folketall pr 1.7.2014.

PORSANGER	Inngang/A1	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>PORSANGER</b>	<b>2020</b>							
<i>(år 2015-prisnivå i perioden 2015-2018)</i>					<b>PROGNOSE</b>			
<b>1000 kr</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)		83 003	85 751	90 489	88 802	89 080	89 080	89 081
Utgiftsutjevning		7 368	4 910	4 605	3 738	3 742	3 742	3 742
Overgangsordninger (INGAR fra 2009)		-276	1 499	-191	-251	-	-	-
Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse og arbavg)		934	-	209	354	354	354	354
Nord-Norge-tilskudd/Namdalsstilskudd		27 967	28 644	29 669	30 519	30 519	30 519	30 519
Hovedstadstilskudd (fra 2011 storbytilskudd)		-	-	-	-	-	-	-
Småkommunetilskudd		-	-	-	-	-	-	-
Distriktstilskudd Sør-Norge		-	-	-	-	-	-	-
Inndelingsstilskudd/trekk Nannestad/Ullensaker		-	-	-	-	-	-	-
Vekstilskudd		-	-	-	-	-	-	-
Ordinært skjønn inkl bortfall av dif.arb.avg. herav gradvis bortfall av dif.arbeidsgiveravgift		5 000	5 700	4 700	4 400	4 400	4 400	4 400
Skjønn - tap endringer av inntektssystemet		-	-	-	-	-	-	-
<b>Endringer saldert budsjett 2014</b>				-492				
Kompensasjon Samhandlingsreformen		-	-	-	-	-	-	-
Ekstra skjønn tildelt av KRD		-	-	-	-	-	-	-
RNB2012-2014		78	35	110				
<b>Sum rammetilskudd uten inntektsutj</b>		<b>124 074</b>	<b>126 539</b>	<b>129 098</b>	<b>127 562</b>	<b>128 095</b>	<b>128 095</b>	<b>128 097</b>
"Bykdetrekket" (anslag etter 2010)								
Netto inntektsutjevning		14 251	16 287	16 506	17 249	17 249	17 249	17 249
<b>Sum rammetilskudd</b>		<b>138 325</b>	<b>142 826</b>	<b>145 604</b>	<b>144 812</b>	<b>145 345</b>	<b>145 345</b>	<b>145 346</b>
Rammetilskudd - endring i %			3,3	1,9	-0,5	0,4	-	0,0
Skatt på formue og inntekt		74 780	77 172	77 959	81 684	81 684	81 684	81 684
Skatteinntekter - endring i %			3,2	1,02	4,78	-	-	-
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)		-	-	-	-	-	-	-
<b>Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)</b>		<b>213 105</b>	<b>219 998</b>	<b>223 600</b>	<b>226 500</b>	<b>227 000</b>	<b>227 000</b>	<b>227 000</b>
<i>(avrundet totalsum ut fra at skatt kun er et anslag)</i>								

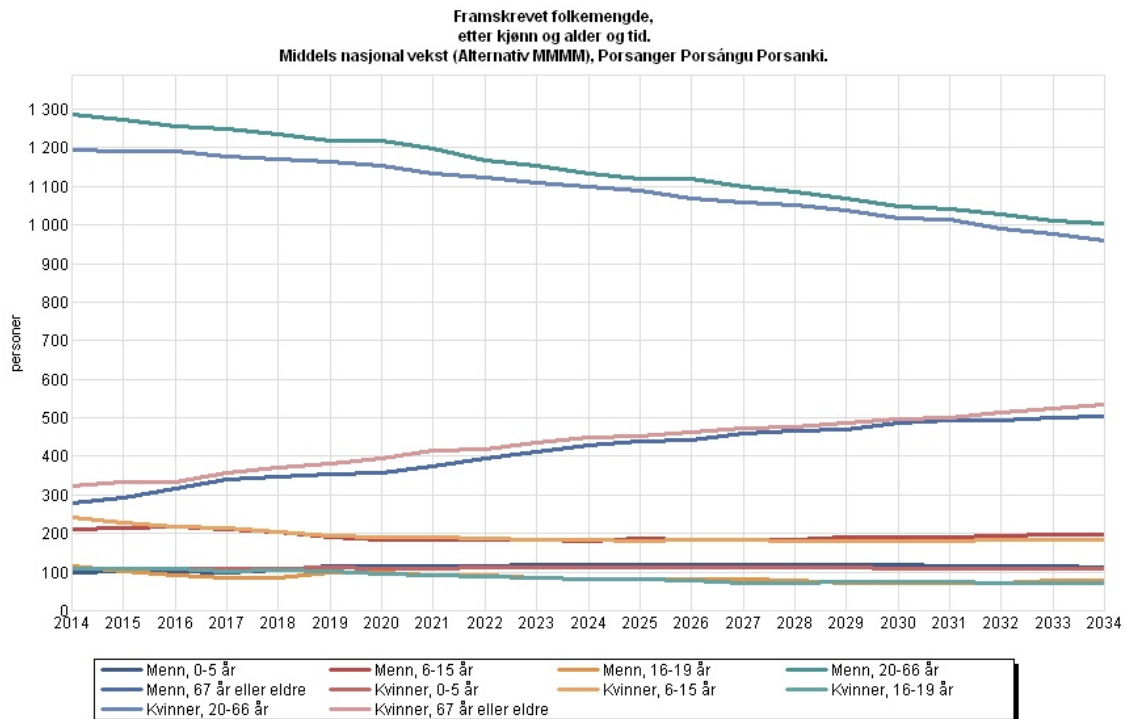
(Kroner i 1000)

## Befolkningsutvikling i perioden 2014 – 2034

Porsangersamfunnet har erfart reduksjon i folketallet gjennom flere av de siste årene. Mye av dette skyldes utflytting og nedleggelse av statlige arbeidsplasser. Samtidig som kommunens båndlagte arealer medfører ulike begrensninger for næringsutvikling. Ved slik ekstern påvirkning som i all hovedsak bidrar til utflytting av yngre mennesker rammes Porsanger kommune både i forhold til skatteinngang, men også direkte i forhold til statlige inntektsberegninger med hensyn til rammeoverføringene.



SSB's befolkningsprognose, er brukt for å framskrive befolkningsutviklingen i kommunen for årene 2014 – 2034. Befolkningens størrelse og alderssammensetning bestemmer bl.a. overføringen av statlig rammetilskudd, herunder inntektsutjevningen.



SSB middelsprognose viser en jevn tilbakegang i folketallet de nærmeste årene. Viktig å merke seg er aldersforskyvningen i befolkningen, hvor en større andel av befolkningen går over fra arbeidsaktiv alder til pensjon.

Den aldersfordelte endringen viser størst nedgang blant den yrkesaktive befolkningen (16-66 år). For å demme opp den negative trenden blant aldersgruppen 16-66 år blir utfordringen for kommunen å ha et tilstedeværende godt videregående skoletilbud, og å samtidig beholde og skape nye arbeidsplasser. En ytterligere utfordring innen helse- og omsorgstjenester blir å møte økningen i antall eldre over 67 år.

Kommunen er allerede nå inne i "eldrebølgen", mens gjennomsnittet av kommune-Norge først vil merke den etter 2015, og fra 2020 med full styrke.

## **GJENNOMGANG AV KOMMUNENS ØKONOMISKE SITUASJON**

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

Kommunen har de siste årene foretatt betydelige effektiviserings- og omstillingstiltak samt nedbemanninger for å rette opp ubalansen i kommunens økonomi. Tiltakene er i hovedsak fulgt opp, og har medført at kommunen har dekket inn tidligere års underskudd.

Resultatet for driftsåret 2014 foreligger ikke på nåværende tidspunkt, men prognosen viser et mulig underskudd for driftsåret 2014. Av den grunn er det innført begrensninger i ansettelse og innkjøp.

Porsanger Kommune har tatt opp lån på ca. 70 millioner (2013) og ytterligere 21.6 mill. i 2014. Større opptak av ny gjeld bør begrenses i økonomiplanperioden.

Økonomiplanen bør inneholde tiltak som legger til rette for at kommunen kan bygge opp frie fond, slik at uforutsette situasjoner kan håndteres, samt at man kan oppnå en akseptabel egenkapital ved fremtidige investeringer.

Eiendomsskatten på 2 promille (satsen for 2014) utgjør vel 4 mill. kroner i egne frie inntekter. Skattesatsen kan årlig økes med maks 2 promille, til maks 7 promille. Hver promille økning utgjør vel 2 mill. kroner i økte frie inntekter.

Porsanger Kommune må i 2016 foreta en re-taksering av eiendomsskattegrunnet.

### **Garantiforpliktelser**

En kommune kan ikke stille garantier for andres økonomiske forpliktelser, heller ikke for næringsvirksomhet drevet av andre enn kommunen selv, jf. 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
- 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 økonomiplanen. I årsbudsjettet for 2015 er det lagt inn en låneramme til investeringer på 15,4 mill. kroner. I tillegg forutsettes det å ta opp 6 mill. til videre utlån fra Husbanken.

Norges Banks styringsrente er for tiden på et lavt nivå. Dersom lånerenten øker betydelig i Planperioden, vil det medføre at resultatmarginen blir betydelig svekket. Netto driftsresultat slik den fremkommer i KJB 2015 - 2018 vil ikke være tilstrekkelig dersom rentenivået øker uten at tjenestenivået samtidig reduseres. Porsanger Kommune har en blandet gjeldsportefølje mellom fast og flytende rente. Dette er med på å sikre en viss stabilitet.

### **Renter og avdrag – Regnskap 2013 og budsjett 2015 - 2018**

For tiden har den lave lånerenten bidratt positivt til kommunens netto driftsresultat (dvs. økonomisk handlefrihet).

En klar målsetning for planperioden er at kommunens bruttolånegjeld ikke får en større økning.

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

## Kommunens fondsbeholdninger

(Kroner i 1000)

<b>Kommunens fondsbeholdninger.</b>		(alle tall i hele 1000 kroner)				
	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Disposisjonsfond	1 315	0	1 310	0	0	0
Ubundne investeringsfond	0	2 962	2 962	1 327	853	33
<b>Sum frie fondsmidler</b>	<b>1 315</b>	<b>2 962</b>	<b>4 272</b>	<b>1 327</b>	<b>853</b>	<b>33</b>
Bundne driftsfond	18 560	12 037	10 030	7 819	5 309	9 430
Bundne investeringsfond	5 348	7 091	2 705	4 652	1 302	3 904
<b>Sum bundne fondsmidler</b>	<b>23 908</b>	<b>19 128</b>	<b>12 735</b>	<b>12 471</b>	<b>6 611</b>	<b>13 334</b>
<b>Sum fondsbeholdninger</b>	<b>25 223</b>	<b>22 090</b>	<b>17 007</b>	<b>13 798</b>	<b>7 464</b>	<b>13 367</b>

Bundne drifts- og investeringsfond er bundet til bestemte driftsområder og investeringsprosjekter. Kommunen har ingen frie fondsmidler for tiden. Det betyr at kommunen ikke har reserver på "bok" for å møte uforutsette driftsutgifter eller svikt i inntekter. Uforutsette utgifter må dekkes gjennom reguleringer innenfor ordinært driftsbudsjett, selv om mulighetene for dette er svært begrenset dess lenger ut i driftsåret man kommer.

## 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. NDR gjør kommunen i stand til å møte svikt i inntekter, uforutsette økninger 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 over tid ligge på 3,0 % av driftsinntektene.

For Porsanger kommune vil 3 % - anslaget medføre at NDR bør ligge på ca.10 mill. kr (2014-nivå). 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 større økonomisk handlefrihet enn årsbudsjettet for 2015. Nedjustering av kommunens driftsproduksjon sammen med økning i inntekstgrunnlaget vil på sikt bedre handlefriheten.

## Lønnskostnader og sykefravær

Lønnsbudsjettet 2015 er lagt inn med i overkant av 300 årsverk (åv) inklusive lærlinger, ekstrahjelp og prosjektledere. De største avdelingene er Helse og sosial og Oppvekst og kultur, med henholdsvis 126,5 og 119. Rundt 60 % av driftsbudsjettet er lønn og sosiale utgifter.

Følgende tabell viser en oversikt over utviklingen i sykefraværet. Det antas å ha vært feilkilder i beregningene for driftsårene 2012 – 2013.

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

- «2012 verdiene avviker på grunn av at januar ikke er med i beregningen.»
- Tall for 2014 viser gjennomsnitt fram til september.

Kommunen er en IA-bedrift og har et særskilt ansvar for oppfølging av sykemeldte med sikte på å få ansatte tilbake i en tilpasset arbeidssituasjon.

### Enhetskostnader – produktiviteten i Porsanger kommune

Gjennom KOSTRA-analysen fremkommer det hva de ulike tjenestene har av produktivitet (enhetskostnadene) pr levert tjeneste pr bruker, prioritering (hvor mye av kommunale penger som går til den konkrete tjenesten) og dekningsgrad (måler andelen av målgruppen i prosent som mottar tjenesten). Mer om dette vil fremkomme i vedlagte KOSTRA -statistikk som er hentet fra [www.kostrano.no](http://www.kostrano.no)

Disse KOSTRA -tallene er også fremlagt for styrer, råd og utvalg gjennom budsjettprosessen – høsten 2014.

Begrepet produktivitet kan si noe om hvor effektiv den kommunale tjenesteproduksjonen er. Enhetskostnaden, dvs. hvor mye det koster å produsere en enhet innen tjenesteområdet, for eksempel hvor mye ressurser som benyttes pr elev i grunnskolen/barnehagen, kan være med å gi et bilde av hvor kostnadseffektiv kommunen er.

Effektivitet handler om å gjøre de rette tingene på den rette måten:

- Ressursene skal styres mot de politisk prioriterte formålene.
- Ressursene skal styres mot de politisk prioriterte målgruppene, og de prioriterte brukerne i disse målgruppene.
- Tjenestene skal tilfredsstill brukernes og samfunnets behov.
- Tjenesteproduksjonen skal ha tilfredsstillende produktivitet.

Det vises her til statistikker fra KOSTRA på en del tjenesteområder med henblikk på prioritering, produktivitet og effektivitet.

Et annet spesielt forhold er at andelen kvinner i organisasjonen og alder på ansatte er betydelig høyere enn gjennomsnittet i Finnmark og landsnittet. Dette vil gi kommunen spesielle utfordringer de nærmeste årene og som det må tas hensyn til i personalplanleggingen. Rekruttering av nye arbeidstakere og tilpasset seniorpolitikk er en viktig nøkkel for fortsatt å kunne opprettholde en god personalsituasjon og gode tjenesteleveranser.

**DRIFTSDEL – ÅRSBUDSJETT 2015 OG ØKONOMIPLAN 2015 – 2015**

Alle tall i rammeoversiktene er formannskapetets innstilling til årsbudsjett og økonomiplan. Dokumentet presenteres i hele 1000.

**Totaloversikt**

(tall i hele 1000 kroner)

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>Porsanger</b>						
DRIFTSUTGIFTER	322 015	301 788	306 204	304 724	296 621	296 621
DRIFTSINNTEKTER	-345 467	-326 147	-326 188	-328 485	-321 630	-320 305
DRIFTSRESULTAT	-24 822	-24 696	-20 850	-24 626	-25 874	-24 549
INTERNE FINANSIERINGsutgifter - AVSETNINGER	22 394	5 303	3 210	2 716	6 898	8 002
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-18 895	0	-245	-245	-245	-245
INTERNE FINANSIERINGSRESULTAT	3 499	5 303	2 965	2 471	6 653	7 757
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	22 706	21 506	19 480	23 750	20 816	18 387
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-2 615	-2 400	-2 410	-2 410	-2 410	-2 410
EKSTERNE FINANSRESULTAT	20 091	19 106	17 070	21 340	18 406	15 977
NETTO	0	0	0	0	0	0

## STAB OG ADMINISTRASJON

Administrasjonen har blitt betydelig redusert de siste årene og kommunen bruker mindre ressurser på dette området enn sammenlignbare kommuner.

Ressurser til interkommunal virksomhet er avsatt i budsjettet.

## R1100 Sentrale kontroll- og folkevalgte organer

### Rammeområdet omfatter

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

Opprettelse av et omstillingsutvalg som skal gjennomgå organisasjonen med formål å generere effektiviseringstiltak innenfor alle virkeområder. Dette gjøres ved å kartlegge tiltak som kan gi innsparing i størrelsesorden 2-5 MNOK pr år i planperioden 2015-2018. Omstillingsarbeidet skal også bidra til å stimulere ledere og ansatte til å tenke alternativt for å løse oppgavene iht. dagens krav og kommunens økonomiske situasjon.

Forventet gevinst kr 0 i 2015 og 2 MNOK i de påfølgende år. Tiltaket forutsetter at FmFi bevilger kr 250 000 i skjønnsmidler

### Resultatmål

- Følge møteplanen
- Godtgjøringer skal dekkes innenfor gitt bevilgning

### Inntekter

Ingen endringer.

### Utgifter

- Reduksjon i Formannskapetets konto med kroner 51 250,-
- Partistøtte er kuttet kroner 150 000,- i planperioden
- Det er avsatt midler til valg i 2015.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1100 Sentrale kontroll- og folkevalgte organer</b>						
DRIFT SUTGIFTER	3 336	3 654	3 508	3 369	3 509	3 509
DRIFT SINTEKTER	-64	-7	-7	-7	-7	-7
DRIFT SRESULTAT	3 271	3 647	3 501	3 362	3 502	3 502
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	3 271	3 647	3 501	3 362	3 502	3 502

## R 1120 Sentralledelse

### Rammeområdet omfatter

Sentralledelsen (rådmannens kontor og prosjektstilling samfunns- og arealplanlegger), frikjøp hovedtillitsvalgt, drift av IT/EDB-fellestjenester og EDB maskiner, lisenser og programvarer.

### Resultatmål

- Porsanger kommunes IT-systemer og tilhørende maskinpark skal kunne holdes operativt 24/365
- Interne feil på hovedsystemer skal kunne utbedres innen 4 timer på dagtid/ukedager.

### Inntekter

Ingen endringer.

### Utgifter

Lønns- og prisvekst.

Utgifter: Bortfall av stilling som kommunikasjonsrådgiver.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1120 Sentralledelse</b>						
DRIFT SUTGIFTER	4 628	6 286	5 671	5 671	5 671	5 671
DRIFT SINNTEKTER	-445	-355	-380	-380	-380	-380
DRIFT SRESULTAT	4 182	5 931	5 291	5 291	5 291	5 291
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	4 182	5 931	5 291	5 291	5 291	5 291

## R1150 Samisk språk

### Rammeområdet omfatter

Samisk språksenter, samisk språkkonsulent og samisk språk- og utviklingsprosjekter.

### Resultatmål

Det vises til samisk språkplan med tiltak og målbeskrivelse.

### Inntekter

Rammeoverføring fra Sametinget

### Utgifter

- Vakant stilling ved språksenteret gjennom hele planperioden.
- Vakant stilling som språkkonsulent er besatt og tiltres i mars 2015.
- Lønns- og prisvekst.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1150 Samisk språk</b>						
DRIFT SUTGIFTER	2 520	4 262	4 409	4 409	4 409	4 409
DRIFT SINTEKTER	-1 177	-2 629	-2 751	-2 751	-2 751	-2 751
DRIFT SRESULTAT	1 343	1 633	1 658	1 658	1 658	1 658
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	1 343	1 633	1 658	1 658	1 658	1 658

## R1160 Tverrsektorielle felleskostnader

### Rammeområdet omfatter

Felleskostnader (representasjon, KS-kontingent, kjøp av juridisk bistand), andre kontortekniske felleskostnader (kontormateriell, datatjenester, aviser, tidsskrifter, porto, telefon, annonsering, inventar og utstyr, serviceavtaler kopimaskin mfl.) datarommet på kurssentret, kommunenes hjemmeside på Internett.

### Området har følgende endringer

Flyktingtjenesten er flyttet fra dette rammeområdet til 1480 sosiale tjenester

### Resultatmål

- Juridiske tjenester skal kunne leveres kvalitativt og langsiktig.
- Datarommet på kurssenteret skal være tilgjengelig for bruk gjennom hele året, med unntak av juli.
- IT-samarbeidet skal gi administrative gevinster/besparelser.

### Inntekter

Ingen endringer.

### Utgifter

Mindre utgifter er avsatt til IKT.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1160 Tverrsektorielle felleskostnader</b>						
DRIFT SUTGIFTER	4 163	3 356	2 815	2 815	2 815	2 815
DRIFT SINTEKTER	-837	-323	-323	-323	-323	-323
DRIFT SRESULTAT	3 327	3 033	2 492	2 492	2 492	2 492
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-474	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	-474	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	2 853	3 033	2 492	2 492	2 492	2 492

## R1200 Sekretariat og informasjonstjenester



**Rammeområdet omfatter**

Offentlig servicekontor, bibliotek tjenester, bokbuss samarbeid med Karasjok og Utsjok, og IKA Finnmark IKS (Interkommunalt arkiv i Finnmark).

**Resultatmål**

- Innkomet post skal journalføres innen 5 virkedager, for post med prioritet skal dette kunne journalføres samme dag.
- Postlister skal være tilgjengelig på internett med minimum 5 dagers forsinkelse
- Ferdigstilte saker skal være avsluttet innen 1 måned.

**Inntekter:**

Ingen endringer.

**Utgifter:**

- Lønns- og prisvekst
- Vakant stilling ved servicekontoret gjennom hele planperioden.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1200 Sekretariat og informasjonstjenester</b>						
DRIFTSUTGIFTER	4 408	4 970	4 513	4 513	4 513	4 513
DRIFTSINNTEKTER	-890	-653	-671	-671	-671	-671
DRIFTSRESULTAT	3 519	4 317	3 842	3 842	3 842	3 842
INTERNE FINANSIERINGsutgifter - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING INNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-30	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING RESULTAT	-30	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSRESULTAT	0	0	0	0	0	0
<b>NETTO</b>	<b>3 489</b>	<b>4 317</b>	<b>3 842</b>	<b>3 842</b>	<b>3 842</b>	<b>3 842</b>

**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, PiU, PPD og Opplæringskontoret.

Avdelingen vil fra og med 1.1.2015 også starte innfasingen av en kontrollerfunksjon som skal ha som formål å samkjøre deler av kommunens innkjøp.

**Resultatmål**

- Å ha et mest mulig ajourført regnskap. Maksimal forsinkelse på bilags-registrering skal være 7 dager.
- Rapporter skal leveres innen frister.
- Årsregnskaper skal være avsluttet innen 15.02.
- Saksbehandlingstid på enkeltvedtak skal være innenfor forvaltningslovens krav.

**Inntekter:**

- Ingen endringer

**Utgifter**

- Lønns- og prisvekst

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>Plan- og økonomiavdeling</b>						
DRIFT SUTGIFTER	3 739	4 583	4 786	4 786	4 786	4 786
DRIFT SINNTEKTER	-288	-260	-260	-260	-260	-260
DRIFT SRESULTAT	3 452	4 323	4 526	4 526	4 526	4 526
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	-1	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	-1	0	0	0	0	0
NETTO	3 304	4 323	4 526	4 526	4 526	4 526

## R1240 Lønns- og personalfunksjon

### Rammeområdet omfatter

Rammeområdet inngår i rådmannens stab og omfatter: Lønns- og personalavdelingen og andre personalpolitiske tiltak (sysselsetting ungdom, lønn lærlinger, reiser, rekruttering, opplærings- og utviklingsfond, AKAN tiltak, HMS mv) og opplæring av ansatte.

### Resultatmål

- Protokoller/referater skal være tilgjengelig senest 4 virkedager etter avholdte møter.
- Innkallinger sendes ut 7 dager før møter, 10 dager ved kommunestyremøter. Saksbehandling ferdigstilles og godkjennes av ordfører og rådmann dagen før utsendelse.
- Saksbehandlingsfrister skal overholdes i forhold til lov/forskrift.
- Innen 3 uker etter søknadsfrist for utlyst stilling, skal tilsetningsmøte være gjennomført
- Ved mistanke om behov for AKAN tiltak skal dette iverksettes innen 14 dager.

### Inntekter

Ingen endringer

I 2014 budsjettet var det vedtatt en innsparing på kroner 1.500 000.- vedr. sykkelønn. Denne inntekten var ikke mulig å gjennomføre.

### Utgifter

- Lønns- og prisvekst
- Vakant stilling ved lønn- og personal (20 %)

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1240 Lønns- og personalfunksjon</b>						
DRIFT SUTGIFTER	4 569	4 572	4 867	4 867	4 867	4 867
DRIFT SINNTEKTER	-333	-1 616	-76	-76	-76	-76
DRIFT SRESULTAT	4 236	2 956	4 791	4 791	4 791	4 791
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	4 243	2 956	4 791	4 791	4 791	4 791

## **KULTUR OG OPPVEKST**

### **Avdelingen har følgende rammeområder:**

- 1300: Undervisning herunder administrasjon
- 1330: Voksenopplæringen
- 1360: Spesielt tilrettelagt tilbud
- 1340: Barnehagedrift
- 1370: Skolefritidsordning
- 1380: Kulturtiltak
- 1325: Midt Finnmark PP-tjeneste.

### **Innledning**

Krav om rapportering og plan for et forsvarlig oppfølgingssystem for elevresultatene har økt fra sentrale myndigheter (Oppvekstloven § 14 -1). Dette følges opp med statlig tilsyn og kontroll. Som en del av oppfølgingsansvaret skal skoleeier ha laget en plan for oppfølging og presentasjon av elevresultater for kommunestyret 3 ganger i året. Dette for at resultatene skal være så ferske som mulig.

Planen vil til dels erstatte den årlige tilstandsrapporten som var et mangesidig og uoversiktlig dokument.

Porsanger kommune har 2 skolesentre med 1-10 klasse i Lakselv og 1-7 klasse i Billefjord. Skolen i Billefjord er organisert som et oppvekstsenter som også har barnehage og SFO-tilbud under én ledelse.

### **Overordnet målsetning**

Avdeling for oppvekst og kultur skal levere tjenester av faglig forsvarlig kvalitet i henhold til gjeldende lover og forskrifter. Avdelingen skal fortsette arbeidet med skoleutvikling og ha høyt fokus på resultat og læringsmiljø. Sektoren skal ha en faglig forsvarlig tjeneste innenfor de økonomiske rammer. Ansattes helse, miljø og sikkerhet skal ivaretas på en god måte.

## **R1300 Undervisning, herunder administrasjon**

### **Rammeområdet omfatter**

Skoleadministrasjon, grunnskole drift (skolene), spesialundervisning, morsmåls/norskopplæring i grunnskolen, kompetanseutvikling pedagogisk personell, samisk og kvensk i grunnskolen. Det arbeides med å slå sammen to ansvarsområder (Lakselv barneskole og Lakselv ungdomsskole). Dette gir ingen økonomiske endringer i rammene.

### **Kommunestyret har i vedtak satt følgende målsetting for skolene i Porsanger**

Grunnskolen i Porsanger må bygge virksomhet på det faktum at kommunen har grunnlag i tre språk og kulturer.

### **Resultatmål**

Porsanger kommune har som målsetning å beholde en positiv trend på eksamen, nasjonale prøver og kvalitetsmåling av skolen. I forhold til tidligere målinger sett mot nasjonalt og fylkesnivå.

**Måloppnåelse**

- Positiv utvikling på Nasjonale prøver på 5., 8. og 9. trinn
- Positiv utvikling på eksamensresultater, gjennomsnitt for de siste 3 år.
- Positiv utvikling på Elevundersøkelsen i grunnskolen.

**Inntekter:**

Noe økte inntekter på grunn av

- Økte refusjoner på gjesteelever
- Reduksjon i inntekter i f t samisk i grunnskolen
- Deltakelse i to prosjekter kr 500 000
- Refusjon fra staten for 4 lære som tar videreutdanning kr 450 000,-
- Porsanger kommune er vertskommune for «utviklingsveileder» stilling for RSK- Midt Finnmark, kr 900 000,-
- Lakselv skole deles tilbake til Lakselv Barneskole og Lakselv ungdomsskole, dette vil utløse større grunntilskudd i samisk

**Utgifter:**

- Reduksjoner i årsverk på Lakselv ungdomsskole, 2 stillinger fjernes
- Reduksjoner i årsverk på Lakselv barneskole, 1,5 stillinger fjernes
- Billefjord sjøsamiske oppvekstsenter reduseres til 1. – 7. klasse fra og med 1.8.2015.
- Nedleggelse av Børselv oppvekstsenter fra og med 1.8.2015.
- Økte utgifter på bakgrunn av lønns- og prisvekst

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1300 Undervisning, herunder administrasjon</b>						
DRIFTSUTGIFTER	54 864	54 098	54 117	52 561	52 561	52 561
DRIFTSINNTEKTER	-12 031	-5 855	-7 819	-8 048	-8 048	-8 048
DRIFTSRESULTAT	42 833	48 244	46 298	44 513	44 513	44 513
INTERNE FINANSIERINGsutgifter - AVSETNINGER	418	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGsinntekter - BRUK AV AVSETNINGER	-111	0	-245	-245	-245	-245
INTERNE FINANSIERINGresultat	307	0	-245	-245	-245	-245
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSresultat	0	0	0	0	0	0
NETTO	43 140	48 244	46 053	44 268	44 268	44 268

**R1330 Voksenopplæring****Rammeområdet omfatter**

Voksenopplæring i grunnskole og norskopplæring for bosatte flyktninger og tilflyttere fra andre land.

**Resultatmål**

Porsanger kommune skal gi en målrettet grunnskoleopplæring og norskopplæring til alle voksne og mindreårige flyktninger 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.

**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

- Alle inntekter tilhører norsk- og samfunnsopplæring til innvandrere og flyktninger.
- Statstilskudd til norskopplæring av bosatte flyktninger.

### Utgifter

- Økte utgifter på bakgrunn av lønns- og prisvekst.
- Ved et økt antall bosettinger vil det kunne være behov for økte rammer til voksenopplæring av flyktninger.
- Sommerskole for flyktninger vil bli iverksatt fra sommeren 2015.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1330 Voksenopplæring</b>						
DRIFT SUTGIFTER	3 006	3 244	3 367	3 367	3 285	3 285
DRIFT SINNTEKTER	-1 719	-1 501	-1 451	-1 451	-1 451	-1 451
DRIFT SRESULTAT	1 288	1 743	1 916	1 916	1 834	1 834
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS RESULTAT	0	0	0	0	0	0
<b>NETTO</b>	<b>1 288</b>	<b>1 743</b>	<b>1 916</b>	<b>1 916</b>	<b>1 834</b>	<b>1 834</b>

## R1360 Spesielt tilrettelagte tilbud

### Rammeområdet omfatter

Spesialpedagogisk tilbud i barnehagene, både kommunale og private barnehager.

### Resultatmål

Porsanger kommune skal i henhold til opplæringsloven §§ 5 – 7 gi spesialpedagogisk hjelp til alle barn under opplæringspliktig alder som har særlige behov. Tidlig intervensjon viktig for å sikre en god overgang til grunnskolen.

### Måloppnåelse

Alle førskolebarn med særlige behov har etter sakkyndig vurdering og enkeltvedtak fått tildelt ekstraressurs i barnehagen. Målet er at barnet skal være best mulig forberedt til skolestart.

Målsetting om at Porsanger kommune gjennom tidlig innsats i barnehage skal ha en lavere andel barn som får spesialundervisning i grunnskolen enn nasjonalt nivå.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1360 Spesielt tilrettelagte tilbud</b>						
DRIFT SUTGIFTER	1 464	2 410	2 403	2 403	2 403	2 403
DRIFT SINTEKTER	-145	-190	-190	-190	-190	-190
DRIFT SRESULTAT	1 319	2 220	2 213	2 213	2 213	2 213
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	1 319	2 220	2 213	2 213	2 213	2 213

## R1340 Barnehagedrift, herunder administrasjon

### Rammeområdet omfatter

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

### Resultatmål

Porsanger kommune skal ha full barnehagedekning for de som har krav på barnehageplass. Barnehagene skal videreutvikles og være et forsvarlig og pedagogisk godt tilbud. Barnehagenes årsplaner skal bygge på Porsangers tre kulturer; samisk, norsk og kvensk. Kommunen som tilsynsmyndighet skal føre tilsyn med alle barnehagene.

### Måloppnåelse

- De som har rett til barnehagetilbud skal få tilbud om barnehageplass.
- Gjennom brukerundersøkelser skal barnehagens pedagogiske innhold vurderes.
- Kommunen skal følge sin plan for tilsyn i barnehager.

### Inntekter

Fra 1. januar 2011 overtok kommunene hele ansvaret for å finansiere de ikke-kommunale barnehagene. Det er kun foreldrebetaling som føres som inntekter på rammeområdet.

### Utgifter

Fra 1. januar 2015 skal kommunene beregne tilskuddet til ikke-kommunale barnehager på bakgrunn av to år gamle regnskap, og ikke budsjett. Minimumssatsen for det samlede offentlige tilskuddet til ikke-kommunale barnehager er **98 prosent** med virkning fra 1. august 2014.

- En avdeling er stengt ved Lakselv barnehage.
- Økning i driftsutgifter henger sammen med økte tilskudd til private barnehager, dette utgjør 1,3 millioner, i tillegg er det ordinær lønns- og prisvekst.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1340 Barnehagedrift, herunder administrasjon</b>						
DRIFTSUTGIFTER	23 810	20 218	21 533	21 933	21 933	21 933
DRIFTSINTEKTER	-2 974	-1 716	-1 728	-1 728	-1 728	-1 728
DRIFTSRESULTAT	20 837	18 501	19 805	20 205	20 205	20 205
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	123	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	123	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSRESULTAT	0	0	0	0	0	0
<b>NETTO</b>	<b>20 960</b>	<b>18 501</b>	<b>19 805</b>	<b>20 205</b>	<b>20 205</b>	<b>20 205</b>

Beregning av tilskudd til ikke-kommunale barnehager.

Tilskudd til private barnehager er regulert i § 3 i Forskrift om likeverdig behandling av tilskudd til ikke-kommunale barnehager, heretter kalt barnehageforskriften.

Porsanger kommune bruker fylkesmannens beregningsmodell for beregning av tilskudd til ikke-kommunale barnehager. BASIL registrering for barnetallet pr 15.12.2013 ligger til grunn for beregningen.

Fra 1. januar 2015 skal kommunene beregne tilskuddet til ikke-kommunale barnehager på bakgrunn av to år gamle regnskap, og ikke budsjett. Minimumssatsen for det samlede offentlige tilskuddet til ikke-kommunale barnehager er **98 prosent**.

Kostnader til beregning er utgifter til drift av de kommunale barnehagene, med påslag for administrative kostnader på 4%, jf. barnehageforskriften § 4.

Kostnadene til drift av Billefjord sjøsamiske oppvekstsenter sin barnehage er trukket ut da kostnadene der er mer enn 25% over kostnadene til de øvrige kommunale barnehager.

Gjelder kommune:	Porsanger
Basert på regnskap for	2013
Gjelder tilskuddsberegning for	2015
Kommunale kostnader	Beløp
Kostnader for kommunale barnehager (funksjon 201 og 221)	8 340 131
- Evt fratrukk (må dokum.)	
Sum	8 340 131
Påslag adm.kostn 4 %	333 605
Sum kostnader til beregning	8 673 736
Kommunal deflator 2013	1,03
Kommunal deflator 2014	1,03
Prisjustering	1,061
<b>Prisjusterte kostnader kommunale barnehager</b>	<b>9 201 967</b>

Ved hjelp av Fylkesmannens beregningsmodell har Porsanger kommune beregnet følgende kostnad pr oppholdstime for kommunale barnehager.

Dette er Porsanger kommunes tilskuddssatser for 2015 til ikke-kommunale barnehager.

	Beregnet kostnad pr oppholds-time
0-3 år	82,96
4-6 år	39,32

Porsanger kommune har benyttet nasjonale satser for kapitaltilskuddet. Dette er kr 4,40,- pr oppholdstime.

## R1370 Skolefritidsordninger

### Rammeområdet omfatter

Drift av skolefritidsordningen. Leksehjelpordningen er lagt inn under SFO

### Resultatmål

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.

### Måloppnåelse

Det skal gjennomføres brukerundersøkelse hver vinter.

### Inntekter

Inntekter er justert noe ned grunnet færre brukere.

### Utgifter

- Lønns- og prisjustert.
- Reduksjon i bemanning ved Vindvotten SFO med 1 stilling grunnet lavere barnetall.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1370 Skolefritidsordninger</b>						
DRIFTSUTGIFTER	3 068	2 849	2 706	2 706	2 706	2 706
DRIFTSINNTEKTER	-1 451	-1 173	-973	-973	-973	-973
DRIFTSRESULTAT	1 618	1 677	1 734	1 734	1 734	1 734
INTERNE FINANSIERING- AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING- SINNTEKTER- BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING- RESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS- UTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS- SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS- RESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	1 618	1 677	1 734	1 734	1 734	1 734

## R1380 Kulturtiltak



**Rammeområdet omfatter**

- Kulturskole og organisasjonsstøtte til ulike kulturformål.
- Luostejokmidlene til allmenntilrettelegging er lagt inn under dette rammeområdet.
- Kulturskolen gir musikkundervisning på kulturskolen i Lakselv.
- Ungdommens møteplass KST – vedtak 16.12. 09.

**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 oppvekstvilkår.

**Måloppnåelse**

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.

**Inntekter**

- Ingen endringer

**Utgifter**

- Redusert tilskudd til ungdommens møteplass
- Bortfall av tilskudd til prosjekt Blad II

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1380 Kulturtiltak</b>						
DRIFT SUTGIFTER	4 398	3 023	2 868	2 868	2 868	2 868
DRIFT SINTEKTER	-2 010	-256	-256	-256	-256	-256
DRIFT SRESULTAT	2 387	2 768	2 612	2 612	2 612	2 612
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	64	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-52	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	12	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
<b>NETTO</b>	<b>2 399</b>	<b>2 768</b>	<b>2 612</b>	<b>2 612</b>	<b>2 612</b>	<b>2 612</b>

**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.

**Utgifter**

Porsanger kommunes andel til PPD Midt-Finnmark IKS som fordeles etter selskapsavtalen: Økning i utgifter skyldes lønns og prisvekst.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
-------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

R1325 Midt Finnmark PP-tjeneste						
DRIFT SUTGIFTER	2 627	2 194	2 499	2 499	2 499	2 499
DRIFT SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
DRIFT SRESULTAT	2 627	2 194	2 499	2 499	2 499	2 499
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	2 627	2 194	2 499	2 499	2 499	2 499

## HELSE OG OMSORGSAVDELINGEN

### Avdelingen har følgende rammeområder:

- 1400: Administrasjon pleie og omsorg
- 1410: Institusjonsbasert omsorg
- 1420: Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester
- 1430: Andre servicefunksjoner
- 1450: Helsetjenester
- 1470: Barne- og ungdomsvern
- 1480: Sosiale tjenester

### Innledning

Helse og omsorg har 13 avdelinger med til sammen 120 årsverk, fordelt på 150 faste ansatte. Helse og omsorg leverer tjenester fra livets begynnelse til slutt for befolkningen i Porsanger. Helse og omsorg leverer tjenester etter gjeldende lovverk, som for tiden er; Helse- og omsorgstjenesteloven, Pasient- og brukerrettighetsloven, Barnevernsloven, Forvaltningsloven, Helsepersonelloven, Folkehelseloven og Lov om psykisk helsevern.

Samhandlingsreformen trådte i kraft 01.01.2012. Reformen er basert på St.mld 47 og går i korte trekk ut på et bedre pasientforløp mellom kommune og helseforetak, en mer koordinert tjeneste og økt fokus på forebygging og helsefremmede tiltak. For Porsanger kommune innebærer dette betydelige utfordringer i forhold til tidligere drift. For å imøtekomme Samhandlingsreformen på en god måte, vil dette medføre økte utgifter for helse- og omsorgsavdelingen. Neste trinn er ø-hjelp døgntilbud innen 2016 og økt ansvar for rus og psykiatritilbudet innen 2017.

### Overordnet målsetning

Porsanger kommunes helse- og omsorgsavdelinger skal levere tjenester av faglig forsvarlig kvalitet i henhold til gjeldende lover og forskrifter, og etter individuelle behov i befolkningen. Sektoren skal gi faglig forsvarlige tjenester innenfor de økonomiske rammer. Ansattes helse, miljø og sikkerhet skal ivaretas på en god måte.

## R1400 Administrasjon pleie og omsorg

### Rammeområdet omfatter

Administrasjon for helse- og omsorgstjenesten i PK.

Avdelingen leder og samordner funksjoner og aktiviteter innen området helse og omsorg. Helse- og omsorgssjefen har sammen med sin stab overordnet ansvar for økonomistyring, personalledelse, planlegging og HMS innenfor sektorens totalområde. Helse og omsorg arbeider etter gjeldende lovverk.

### Resultatmål

Saksbehandling av enkeltvedtak skal ikke overstige 4 -6 uker i saksbehandlingstid etter gitt midlertidig svar. Midlertidig svar gis innen 1 uke etter mottatt henvendelse.

Saksbehandling innen offentlig forvaltning, behandles innen 1 måned. Hvis en ikke klarer å behandle innen frist, gis midlertidig svar med forventet saksbehandlingstid.

Holde frister på innrapportering til stat og fylke.

### Utgifter

- Lønns- og prisvekst
- Omorganisering av ledelse

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1400 Administrasjon pleie- og omsorg</b>						
DRIFT SUTGIFTER	3 249	3 433	2 595	2 395	2 395	2 395
DRIFT SINNTEKTER	-1 078	-70	-70	-70	-70	-70
DRIFT SRESULTAT	2 172	3 363	2 525	2 325	2 325	2 325
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	792	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-206	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	586	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
<b>NETTO</b>	<b>2 757</b>	<b>3 363</b>	<b>2 525</b>	<b>2 325</b>	<b>2 325</b>	<b>2 325</b>

## R1410 Institusjonsbasert omsorg

### Rammeområdet omfatter

Kommunalt sykehjem, samt kommunens kjøp av tjenester fra Solbrått aldershjem.

### Behov

Ved sykehjemmet i Lakselv er det 26 sykehjemsplasser og 2 sykestueplasser. Det har i 2014 vært behov for å ha inntil 32 plasser i bruk. Sykestueplasser skal etter planen utvikles i 2016. Kommunen må da ha på plass ø-hjelpsseng. Det er satt ned en arbeidsgruppe for å arbeide fram en løsning for å flytte legevakt.

Ved Solbrått Aldershjem i Børselv er det 14 aldershjemsplasser. Kommunen kjøper i henhold til kontrakt som opphører i 2017. I kommunestyret den 18.12.14 ble det vedtatt å si opp driftsavtalen. Innen to år må tjenestene innlemmes i eksisterende kommunalt tilbud.

### Resultatmål

Porsanger kommune skal levere institusjonsbaserte tjenester av forsvarlig kvalitet 24 timer i døgnet. Brukerne skal få et tjenestetilbud på et faglig høyt nivå med stor vekt på kommunens tre samfunnskulturer.

### Ansvarsområde 4100 drift sykehjem

Utskrivningsklare pasienter, maks liggedøgn per pasient på sykehus skal ikke overstige 1 døgn.

Gjennomføre kvartalskontroller på samtlige brukere.

Redusere bruk av forbruksmateriell i løpet av 2015.

Alle brukere skal ha pleieplan og denne skal oppdateres fortløpende.

IPLOS skal oppdateres jevnlig, minimum en gang per år og seinest før årsskiftet

### Inntekter

Inntekt/refusjon på sykestuestueplasser gis etter planen ut 2016. Etter dette er det kommunens ansvar å finansiere drift av ø-hjelps døgntilbud. Kommunene i Finnmark er i dialog med Finnmarkssykehuset og arbeider med å få videreført dagens sykestueordning.

Inntekt sykehjemsplasser er oppjustert på grunn av at praksis viser overbelegg på langtidsplasser og dermed økt brukerbetaling.

## Utgifter

- Det er vedtatt å si opp avtale med Solbrått med virkning fra 2017. Det er derfor lagt inn en forventet nedtrekk på budsjettet med om lag 6.5 million fra 2017.
- Utgifter med hensyn til kommunal med-finansiering av spesialisthelsetjenester er tatt ut av rammen.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1410 Institusjonsbasert omsorg</b>						
DRIFT SUTGIFTER	38 506	35 813	32 977	32 977	24 516	24 516
DRIFT SINNTEKTER	-8 999	-7 150	-7 370	-7 370	-5 462	-5 462
DRIFT SRESULTAT	29 507	28 663	25 607	25 607	19 054	19 054
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	1	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	1	0	0	0	0	0
NETTO	29 508	28 663	25 607	25 607	19 054	19 054

## R1420 Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester

### Rammeområdet omfatter

Hjemmebaserte tjenester som hjemmesykepleie, hjemmehjelp og avlastning/assistent (omsorgslønn). Videre består avdelingen av ulike typer omsorgsboliger med deltids- og døgnbemanning.

### Overordna resultatmål

Porsanger kommune skal levere tidsriktige og etterspurte hjemmebaserte tjenester med forsvarlig kvalitet. Brukerne skal få hjemmebaserte tjenester på det språk og med den kulturforståelsen tjenestebrukeren trenger.

### Resultatmål for hver avdeling

#### Ansvarsområde 4200 PU

Alle brukere skal ha IP/pleieplan og denne skal oppdateres fortløpende.

Alle brukere skal ha en primærkontakt.

Alle ansatte skal beherske fagprogrammet Gerica.

Sørge for god rekruttering og beholde arbeidskraft, måles i inntak av vikarer.

Null klager fra brukere av Pu-tjenesten.

IPLOS skal oppdateres minimum en gang per år og seinest før årsskiftet.

#### Ansvarsområde 4201 hjemmesykepleietjenesten

Saksbehandling enkeltvedtak, iverksettes fra 1 dag og skriftlig vedtak skal foreligge innen 4-6 uker.

IPLOS skal oppdateres minimum en gang per år og seinest før årsskiftet.

Pleieplaner skal oppdateres fortløpende og minimum en gang per år.

#### Ansvarsområde 4202 hjemmehjelpstjenesten

Saksbehandling enkeltvedtak om hjemmehjelpstjeneste, iverksettes innen en uke og skriftlig vedtak skal foreligge etter 4-6 uker.

Alle ansatte skal få tilbud om medarbeidersamtale minst en gang i året.

**Ansvarsområde 4210 styrkning psykiatri (psyk.fagenhet og psyk. bolig)**

Alle ansatte skal kunne beherske fagprogrammet Gericca.

Alle brukere skal ha pleieplan/IP og oppdateres fortløpende.

Saksbehandling enkeltvedtak psykiatrisk sykepleietjeneste, iverksettes fra 1 dag og skriftlig vedtak skal foreligge innen 4-6 uker.

Opplæring til nyansatte skal gis innen 2 uker.

IPLOS skal oppdateres minimum en gang per år og seinest før årsskiftet.

Personalmøte minimum en gang per måned på psykiatribolig.

**Inntekter**

Ingen merknader.

**Utgifter**

En nedleggelse av Solbrått vil sannsynligvis medføre økt behov for hjemmebaserte tjenester.

Omfanget av dette er ikke kjent. Utgifter er derfor ikke estimert.

Reduksjon i årsverksrammen rammer natt-tjenesten, samt overgang til utdeling av multidoser.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1420 Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester</b>						
DRIFT SUTGIFTER	36 535	35 604	36 869	36 570	36 870	36 870
DRIFT SINNTEKTER	-6 349	-4 166	-2 981	-2 981	-2 981	-2 981
DRIFT SRESULTAT	30 186	31 438	33 888	33 589	33 889	33 889
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
<b>NETTO</b>	<b>30 186</b>	<b>31 438</b>	<b>33 888</b>	<b>33 589</b>	<b>33 889</b>	<b>33 889</b>

**R1430 Andre servicefunksjoner****Rammeområdet omfatter**

Kjøkkentjenesten ved Porsanger Helsetun, trygghetsalarmer tilknyttet 110-sentralen, støttekontakt og omsorgslønn.

**Overordna resultatmål**

Porsanger kommune skal levere kjøkkentjenester med måltider som gjenspeiler den kosten kommunens innbyggere er vant med. Måltidene skal serveres til faste tider i kantina, til utkjøring og til andre kjøpere.

Brukere av andre servicetjenester som trygghetsalarm, støttekontakt og omsorgslønn skal få sine tjenester behandlet og vurdert etter gjeldende satser og regelverk.

**Resultatmål for hver avdeling****Ansvarsområde 4400 Andre servicefunksjoner (Støttekontakt, servicemedarbeider)**

Saksbehandling enkeltvedtak støttekontakt, iverksettes snarest etter at skriftlig vedtak foreligger, innen 4-6 uker.

Søknader skal behandles i henhold til standard.

**Ansvarsområde 4450 kjøkkentjenester**

Null avvik i forhold til IK-mat (HACCP).

**Inntekter**

Salg av mat til SANKS, DPS-Midt Finnmark utgår ved en nedleggelse ved utgangen av 2016.

**Utgifter**

Volumet av salg til DPS-Midt Finnmark er ikke så stort at drift av kjøkken kan reduseres.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1430 Andre servicefunksjoner</b>						
DRIFT SUTGIFTER	10 354	9 055	9 614	9 674	9 674	9 674
DRIFT SINNTEKTER	-4 149	-3 570	-3 224	-3 224	-3 224	-3 224
DRIFT SRESULTAT	6 205	5 485	6 390	6 450	6 450	6 450
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	2	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	2	0	0	0	0	0
NETTO	6 207	5 485	6 390	6 450	6 450	6 450

**R1450 Helsetjenester****Rammeområdet omfatter**

Lege, jordmor, helsesøster, miljørettet helsevern og ergo- og fysioterapitjenesten.

**Overordnede resultatmål for helsetjenester**

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

Tjenesten skal være et helhetlig helsefremmende og forebyggende lavterskeltilbud som er lett tilgjengelig for befolkningen.

Tjenestemottakerne skal få tjenestene på det språk og med den kulturforståelsen de har behov for.

**Resultatmål for hver avdeling****Ansvarsområde 4610 Legetjenester**

Ventetid på ordinær legetime, 2 uker.

Svar på mailhenvendelse innen 3 dager.

Arkivering/scanning skal skje fortløpende og seinest innen 1 uke.

Vaktplan for leger skal være klar den 15. måneden før.

**Ansvarsområde 4615 Jordmor**

Gravide i Porsanger og Indre Laksefjord(Lebesby) skal få tilbud om å gå til jordmor i svangerskapet. Ved timebestilling skal gravide få tilbud om time innen to uker.

Gravide skal få kunnskap om kontrollprogrammet (når de bør ha neste kontroll) og de skal vite hvor de skal henvende seg hvis noe akutt oppstår i svangerskapet og ved fødsel.

I løpet av svangerskapet skal kvinnen og gjerne også partner ha fått informasjon om fødsel og amming, så de er best mulig forberedt til barnet kommer.

Når jordmor har vakt, skal hun være tilgjengelig innen 30 min. (utrykningstid).

Refusjonskrav skal være sendt innen de frister som er satt.

**Ansvarsområde 4620 Helsestasjon**

Alle konsultasjoner og vaksinasjoner på barn fra 0-6 år skal gjennomføres i henhold til gitte retningslinjer.

Alle nyfødte skal få tilbud om hjemmebesøk innen 14 dager.

Tilbud om veiing av nyfødte skal gis innen 10 dager.

Skolehelsetjenester til alle skoler.

Alle elever skal få tilbud om anbefalt vaksinasjon i grunnskolen.

Gjennomføre influensavaksinerings.

**Ansvarsområde 4640 Fysioterapiavdelingen**

Venteliste kategori 1 skal ikke overstige en uke.

Venteliste kategori 2 skal ikke overstige en måned.

Venteliste kategori 3 skal ikke overstige tre måneder.

Alle ansatte skal beherske fagprogrammet WinMed.

**Inntekter**

Refusjoner er en viktig del av inntektene på helsetjenester.

**Utgifter**

Bortfall av ergoterapi og vakanse innen fysioterapitjenesten.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1450 Helsetjenester</b>						
DRIFTSUTGIFTER	19 840	19 945	20 337	20 778	20 778	20 778
DRIFTSINNTEKTER	-9 116	-8 402	-8 191	-8 191	-8 191	-8 191
DRIFTSRESULTAT	10 724	11 543	12 146	12 587	12 587	12 587
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSRESULTAT	0	0	0	0	0	0
<b>NETTO</b>	<b>10 724</b>	<b>11 543</b>	<b>12 146</b>	<b>12 587</b>	<b>12 587</b>	<b>12 587</b>

**R1470 Barne- og ungdomsvern****Rammeområdet omfatter**

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

**Resultatmål**

Tjenesten skal sikre at barn og unge som lever under vanskelige forhold skal få rett hjelp til rett tid, gjennom et kvalitativt godt barnevern med effektiv saksbehandling og god ressursutnyttelse.

Tjenesten skal ha et særskilt fokus på det forebyggende arbeid i tett samarbeid med foreldre og andre tverrfaglige samarbeidspartnere.

Tjenestemottakerne skal få tjenestene på det språk og med den kulturforståelsen de har behov for.

Alle saksbehandlere skal beherske fagprogrammet Familia.

Ingen fristoversittelser

**Inntekter**

Refusjoner, sendes kvartalsvis.

**Utgifter**



Egenandelsatsene til statlig barnevern øker i perioden. Ukjent kostnad. Det er tatt ned på utgifter da et dyrt tiltak ble avsluttet i 2014. Dette vil føre til en kostnadsreduksjon på om lag en million.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1470 Barne- og ungdomsvern</b>						
DRIFT SUTGIFTER	10 770	9 185	8 732	8 732	8 732	8 732
DRIFT SINNTEKTER	-908	-1 067	-767	-767	-767	-767
DRIFT SRESULTAT	9 862	8 118	7 965	7 965	7 965	7 965
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
<b>NETTO</b>	<b>9 862</b>	<b>8 118</b>	<b>7 965</b>	<b>7 965</b>	<b>7 965</b>	<b>7 965</b>

## R1480 Sosiale tjenester

### Rammeområdet omfatter

Sosiale tjenester består av administrasjon, økonomisk bistand, annet forebyggende arbeid, behandling av rusmiddelbrukere og edruskapsvern, krisesenter og flyktningetjenesten.

### Resultatmål

Antall som mottar økonomisk sosialhjelp bør ikke overstige 30.

Antall som er langtidsmottakere med økonomisk sosialhjelp som viktigste kilde til livsopphold bør ikke overstige seks.

Antall unge som mottar økonomisk sosialhjelp bør ikke overstige fem.

Antall mottakere av økonomisk sosialhjelp med forsørgelsesplikt for barn under 18 år i husholdningen bør ikke overstige to.

Tidlig og tett oppfølging av brukere, spesielt ungdom. Seinest innen 1 uke etter henvendelse. Bruk av mentorfunksjon.

Rask avklaring mot andre ytelser eller tiltak, avklaring seinest innen 1 uke etter henvendelse.

### Inntekter

Ingen merknader.

### Utgifter

Det er budsjettert med utgifter til bosetting av 15 flyktninger i 2015. Inntektene som følger disse kommer over rammeoverføringene til kommunen.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1480 Sosiale tjenester</b>						
DRIFT SUTGIFTER	10 931	12 003	14 211	14 211	14 211	14 211
DRIFT SINNTEKTER	-949	-1 462	-1 107	-1 107	-1 107	-1 107
DRIFT SRESULTAT	9 982	10 541	13 104	13 104	13 104	13 104
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	89	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	89	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	267	200	300	300	300	300
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	-64	-170	-180	-180	-180	-180
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	203	30	120	120	120	120
<b>NETTO</b>	<b>10 275</b>	<b>10 571</b>	<b>13 224</b>	<b>13 224</b>	<b>13 224</b>	<b>13 224</b>

**NÆRINGSFORMÅL**

Næringsavdelingens oppgaver og ressurser er overført Porsanger i utvikling KF (PIU), sammen med ansvaret for næringsmessig omstilling i Porsanger kommune. Grunnlaget for PIUs arbeid med næringsmessig omstilling ligger i ”Strategisk næringsplan 2009-2012 for Porsanger”, samt årlige handlingsplaner. Denne planen er ikke revidert. Porsanger kommune eier det kommunale foretaket PIU, og har det overordnede ansvaret. Pr i dag er det 2 stillinger i PIU, hvorav den ene er en midlertidig prosjektstilling.

PIU er etablert som eksternt selskap med eget regnskap. Porsanger kommune står for årlige bevilgninger til selskapet og føring av selskapets regnskap.

**R1500 Næringsformål****Rammen omfatter**

Turistinformasjonstjenesten, subsidiering husleie IKA Finnmark.

**Resultatmål**

Økt bolyst og dermed økning i folketallet.

Bidra til tilrettelegging av arealer for utviklings- og næringsformål, i samarbeid med Porsanger kommune.

**Utgifter:** Bortfall av tilskudd til RKSJN og IFU

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>Næring</b>						
DRIFT SUTGIFTER	1 999	1 607	1 257	1 257	1 257	1 257
DRIFT SINTEKTER	-929	0	0	0	0	0
DRIFT SRESULTAT	1 070	1 607	1 257	1 257	1 257	1 257
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	1 070	1 607	1 257	1 257	1 257	1 257

## TEKNISK AVDELING

### Avdelingen har følgende rammeområder:

- 1600: Forvaltning og oppmåling
- 1560: Miljøtiltak
- 1620: Beredskapstjenester
- 1645: Kommunalteknikk, felleskostnader
- 1650: Vann
- 1660: Kloakk og slam
- 1670: Renovasjonstjenesten
- 1680: Veier og gater
- 1700: Administrasjon bygg og eiendommer
- 1710: Skolebygg
- 1720: Barnehagebygg
- 1730: Administrasjonsbygg
- 1740: Helse- og sosialbygg
- 1750: Andre bygg- og anlegg
- 1760: Parker og grøntanlegg

### Innledning

Administrativt er det kun en ansatt per saksområde. Dette gjør organisasjonen veldig sårbar, spesielt ved fravær. Innen drift og vedlikehold har en store etterslep med hensyn til vedlikehold. Flere av de kommunale byggene bærer preg av manglende vedlikehold over flere år, noe som igjen øker driftskostnadene i form av større utgifter til blant annet energi/varme. Det er imidlertid gjort mye for å bedre dette, blant annet ved investeringene i et sentralt overvåkningssystem av byggene.

Veivedlikeholdet er heller ikke tilfredsstillende. Kommunens grusveier mangler topp-dekke, noe som medfører flere klager fra brukerne. En del av veiene med fast dekke bærer også preg av manglende vedlikehold.

VAR-området - Vann, avløp og renovasjon - fungerer bra. Disse områdene er selvfinansierende ved at inntektene som disse områdene genererer skal brukes innen disse ansvarsområdene. Inntektene er nedjustert som følge av for høye avgifter i 2012.

### Overordnet målsetting

Teknisk avdeling skal i 2015 fortsette arbeidet med opplæring for å bli mindre sårbar, holde sykefraværet lavt, samt ligge innenfor den vedtatte økonomirammen.

## R1600 Forvaltning og oppmåling

### Rammeområdet omfatter

Administrasjon forvaltning herunder boligveiledning, landbruk, oppmåling, kommunale kart (GIS) og byggesaksbehandling. I planperioden er det behov for å øke antall stillinger med en. Dette forventes å bedre servicen betraktelig, herunder å senke saksbehandlingstid.

### Resultatmål

**Oppmåling:** Foreta opplæring for å ivareta den praktiske oppmålingen i egen regi samt få unna alle innkomne saker innenfor feltet inne rimelig tid.

**Byggesaksbehandling:** Være à jour med saksbehandling innenfor feltet samt oppnå den budsjetterte inntekt.

**Jordbruk:** Være à jour med saksbehandling innenfor feltet samt oppnå den budsjetterte inntekt.

**Inntekter:** Ingen større endring

**Utgifter:**

- Bortfall av midler til arealplanlegging, samt at GIS stilling og boligveileder holdes vakant.
- Området er tilført kroner 250000.- (forprosjekt ildskogmoen)

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1600 Forvaltning og oppmåling</b>						
DRIFT SUTGIFTER	7 322	6 704	5 997	6 337	6 337	6 337
DRIFT SINTEKTER	-4 721	-3 057	-3 007	-3 007	-3 007	-3 007
DRIFT SRESULTAT	2 601	3 647	2 990	3 330	3 330	3 330
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	240	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-59	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	181	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	2 782	3 647	2 990	3 330	3 330	3 330

## R1560 Miljøtiltak

### Rammeområdet omfatter

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

### Resultatmål

Motorferdselloven: Få unna alle innkomne saker i samarbeid med NRFU. Arbeide for å få vedtatt innføring av saksbehandlingsgebyr innenfor ordningen av dispensasjon fra motorferdselloven.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1560 Miljøtiltak</b>						
DRIFT SUTGIFTER	259	118	88	88	88	88
DRIFT SINTEKTER	-226	-82	-82	-82	-82	-82
DRIFT SRESULTAT	34	36	6	6	6	6
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	34	36	6	6	6	6

## R1620 Beredskapstjenester

### Rammeområdet omfatter

Beredskapstjenester, forebyggende brannvern, akutt forurensning og sivilt beredskap.

### Resultatmål

Antall unødvendige utrykninger skal reduseres med 10 %.

Tilsyn med særskilte brannobjekter skal være 100 % og alle boliger skal ha tilbud om behovsprøvd feiing eller tilsyn.

**Inntekter:** Salg av tjenester til andre kommuner

**Utgifter:** Kommunalt ansatte skal i størst mulig grad nyttes på dagtid.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1620 Beredskapstjenester</b>						
DRIFT SUTGIFTER	7 535	6 464	6 454	6 424	6 424	6 424
DRIFT SINNTEKTER	-1 582	-1 691	-1 930	-1 930	-1 930	-1 930
DRIFT SRESULTAT	5 953	4 772	4 524	4 494	4 494	4 494
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	5 953	4 772	4 524	4 494	4 494	4 494

## R1645 Kommunalteknikk, felleskostnader

**Rammeområdet omfatter**

Administrasjon kommunalteknikk og kommunens bildrift.

**Resultatmål**

Saksbehandling innenfor lovens krav til tidsramme.

**Inntekter:**

**Utgifter:** Her er tiltak om ny renholdsplan lagt inn – dette må budsjettreguleres til øvrige renholds rammer i driftsåret 2015. Opprinnelig ramme synliggjør en utgift på kroner 535 000.-. Tiltaket har et totalt innsparings-potensiale på kroner 1 130 652.-. Dette må ses i sammenheng med alle bygg hvor det er budsjettert renhold.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1645 Kommunalteknikk, felleskostnader</b>						
DRIFT SUTGIFTER	1 484	1 104	-273	-273	-273	-273
DRIFT SINNTEKTER	-734	-553	-611	-621	-631	-641
DRIFT SRESULTAT	751	551	-884	-894	-904	-914
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	751	551	-884	-894	-904	-914

## R1650 Vann

**Rammeområdet omfatter**

Grunnvann- og vannbehandlingsanlegg samt ledningsnett.

For VAR-sektoren (vann-, avløp og renovasjon) gjelder bestemmelser i forskrift om selvkostberegning.

### Resultatmål

Vannforsyningen i de kommunale anleggene skal ikke være borte mer enn 8 timer. Skifte ut dagens overvåkingssystem i løpet av planperioden.

#### Selvkostområder

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1650 Vann</b>						
DRIFT SUTGIFTER	3 135	3 002	2 955	2 955	2 955	2 955
DRIFT SINNTEKTER	-7 232	-7 082	-7 082	-7 082	-7 082	-7 082
DRIFT SRESULTAT	-4 097	-4 079	-4 126	-4 126	-4 126	-4 126
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	1 208	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	1 208	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	-2 889	-4 079	-4 126	-4 126	-4 126	-4 126

### R1660 Kloakk og slam

#### Rammeområdet omfatter

Renseanlegg, pumpestasjoner med avløpsledninger samt slamtømming.

For VAR-sektoren (vann-, avløp og renovasjon) gjelder bestemmelser i forskrift om selvkostberegning.

### Resultatmål

Ikke driftsavbrudd i mer enn 24 timer ved brudd, tilstopping m.v. Få skiftet ut dagens overvåkingssystem i løpet av planperioden.

#### Selvkostområder

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1660 Kloakk og slam</b>						
DRIFT SUTGIFTER	3 163	1 777	1 804	1 804	1 804	1 804
DRIFT SINNTEKTER	-5 969	-3 867	-3 680	-3 680	-3 680	-3 680
DRIFT SRESULTAT	-2 806	-2 090	-1 876	-1 876	-1 876	-1 876
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	1 167	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	1 167	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	-1 639	-2 090	-1 876	-1 876	-1 876	-1 876

## R1670 Renovasjonstjeneste

### 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.

For VAR-sektoren (vann-, avløp og renovasjon) gjelder bestemmelser i forskrift om selvkostberegning.

### Resultatmål

Selvkostområder. Dette rammeområdet har hatt en utgift på kroner 700 000.- til etter drift av Gairasmoen. Dette er tatt ut, og det finnes fondsmidler. Med bakgrunn i dette skal abonnentsavgiften settes ned. Se gebyrregulativet.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1670 Renovasjonstjeneste</b>						
DRIFT SUTGIFTER	8 343	7 419	7 724	7 724	7 724	7 724
DRIFT SINNTEKTER	-9 664	-9 063	-7 718	-7 718	-7 718	-7 718
DRIFT SRESULTAT	-1 321	-1 645	6	6	6	6
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	952	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	952	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	-369	-1 645	6	6	6	6

## R1680 Veier og gater

### Rammeområdet omfatter

Kommunale veier, parkeringsplasser, gater/gangveier og gatelys.

### Resultatmål

**Inntekter:** Marginale endringer

**Utgifter:** Marginale endringer

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
-------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

R1680 Veier og gater						
DRIFT SUTGIFTER	6 986	5 273	5 363	5 363	5 363	5 363
DRIFT SINNTEKTER	-1 451	-460	-460	-460	-460	-460
DRIFT SRESULTAT	5 535	4 813	4 903	4 903	4 903	4 903
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	5 535	4 813	4 903	4 903	4 903	4 903

## R1700 Administrasjon bygg og eiendommer

### Rammeområdet omfatter

Administrasjon/drift av kommunale bygg og eiendommer. Området er flyttet til R 6450

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
R1700 Administrasjon bygg og eiendommer						
DRIFT SUTGIFTER	749	0	0	0	0	0
DRIFT SINNTEKTER	-19	0	0	0	0	0
DRIFT SRESULTAT	729	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	729	0	0	0	0	0

## R1710 Skolebygg

### Rammeområdet omfatter

Drift og vedlikehold av skolebygg.

### Resultatmål

Følger forvaltnings-, drifts- og vedlikeholdsplan når denne er vedtatt.

**Inntekter:** Marginale endringer

### Utgifter:

- Lønns og prisvekst
- Midlertidig stengning av Lakselv svømmehall



Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1710 Skolebygg</b>						
DRIFT SUTGIFTER	9 309	8 286	8 188	8 288	8 288	8 288
DRIFT SINNTEKTER	-1 614	-1 683	-1 613	-1 613	-1 613	-1 613
DRIFT SRESULTAT	7 413	6 266	6 575	6 675	6 675	6 675
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	7 696	6 603	6 575	6 675	6 675	6 675

## R1720 Barnehagebygg

### Rammeområdet omfatter

Drift- og vedlikehold av kommunale barnehagebygg og skolefritidsordning.

**Resultatmål:** Følger forvaltnings-, drifts- og vedlikeholdsplan når denne er vedtatt

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1720 Barnehagebygg</b>						
DRIFT SUTGIFTER	1 327	1 553	1 612	1 612	1 612	1 612
DRIFT SINNTEKTER	-60	-130	-130	-130	-130	-130
DRIFT SRESULTAT	1 267	1 423	1 482	1 482	1 482	1 482
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	1 267	1 423	1 482	1 482	1 482	1 482

## R1730 Administrasjonsbygg

### Rammeområdet omfatter

Drift av rådhuset, samt utgifter for leie av lokaler til IKA Finnmark.

### Resultatmål

Følger forvaltnings-, drifts- og vedlikeholdsplan når denne er vedtatt

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1730 Administrasjonsbygg</b>						
DRIFT SUTGIFTER	2 384	2 753	2 523	2 523	2 523	2 523
DRIFT SINNTEKTER	-1 541	-1 631	-1 561	-1 561	-1 561	-1 561
DRIFT SRESULTAT	843	1 122	962	962	962	962
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	843	1 122	962	962	962	962

## R1740 Helse- og sosialbygg

### Rammeområdet omfatter

Drift av Helsetun-anlegget med legestasjon, bo- og miljøsentret i Lakselv, PU boliger, avlastningsboliger, psykiatriboliger, Billefjord bo- og servicesenter og omsorgsboliger.

### Resultatmål

Følger forvaltnings-, drifts- og vedlikeholdsplan når denne er vedtatt.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1740 Helse- og sosialbygg</b>						
DRIFT SUTGIFTER	9 764	9 388	9 626	9 626	9 626	9 626
DRIFT SINNTEKTER	-6 184	-6 213	-6 263	-6 263	-6 263	-6 263
DRIFT SRESULTAT	2 739	3 175	2 543	2 543	2 543	2 543
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	3 580	3 175	3 363	3 363	3 363	3 363

## R1750 Andre bygg- og anlegg

### Rammeområdet omfatter

Idrettshall, overføringer til PIAS, kurssentret og driftsoperatørsentralen.

### Resultatmål

Følger forvaltnings-, drifts- og vedlikeholdsplan.

**Inntekter:** Nedjustert inntekt på hybelbygg.

**Utgifter:** Salg av kurssentret innen 1.7. 2015 – (Mulig utgiftsreduksjon)

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1750 Andre bygg- og anlegg</b>						
DRIFT SUTGIFTER	5 560	5 524	5 320	4 822	4 822	4 822
DRIFT SINTEKTER	-1 865	-4 495	-3 592	-3 292	-3 292	-3 292
DRIFTSRESULTAT	3 447	1 029	1 683	1 485	1 485	1 485
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	3 695	1 029	1 728	1 530	1 530	1 530

## R1760 Parker og grøntanlegg

### Rammeområdet omfatter

Drift og vedlikehold av kommunale parker og grøntanlegg.

De siste årene har det vært bevilget minimalt til vedlikehold av kommunale grøntanlegg og parker. Midler som er brukt til dette er ikke bevilget i forbindelse med budsjettbehandlingen, men som et resultat av samarbeid mellom blant annet Vegvesenet og kommunen.

### Resultatmål

Sentrumsnære områder skal forskjønnes

### Inntekter:

Bortfall av tilskudd fra statens vegvesen. (kr 50 000,-)

### Utgifter:

Kutt i midler til vedlikehold og drift av grøntanlegg.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1760 Parker og grøntanlegg</b>						
DRIFT SUTGIFTER	300	266	72	72	72	72
DRIFT SINTEKTER	-57	-15	-15	-15	-15	-15
DRIFTSRESULTAT	243	251	57	57	57	57
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	243	251	57	57	57	57

**ANDRE OMRÅDER****R1390 Kirkelige formål****Rammeområdet omfatter**

Kommunalt tilskudd til Porsanger kirkelige fellesråd/menighetsråd og tilskudd andre tros- og livssynssamfunn. Tilskudd til ca. 20 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.

Tilskuddet til Porsanger menighetsråd fastsettes slik:

Tilskudd 2014	2 943 000
Kompensasjon for lønns- og prisvekst	88 000
Tilskudd 2015	3 031 000

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1390 Kirkelige formål</b>						
DRIFT SUTGIFTER	3 166	3 013	3 121	3 121	3 121	3 121
DRIFT SINTEKTER	-12	0	0	0	0	0
DRIFT SRESULTAT	3 154	3 013	3 121	3 121	3 121	3 121
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
<b>NETTO</b>	<b>3 154</b>	<b>3 013</b>	<b>3 121</b>	<b>3 121</b>	<b>3 121</b>	<b>3 121</b>

**ANDRE INNTEKTER OG UTGIFTER.****R1800 Skatt på formue og inntekt****Rammeområdet omfatter**

Beregningen er foretatt med bruk av KS's prognosemodell med folketall pr 1.7.14. Skatt på formue og inntekt er beregnet til kr. 81 684 000,-.

Eiendomsskatten skal være minst kr 2 og ikke mer enn kr 7 for hver kr 1000,- i eiendommens takstverdi (§ 11). For 2014 er det utskrevet kr 2 for hver kr 1000 i takstverdi, og det utgjør vel 4 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 med maksimalt 2 promille årlig til maks sats 7 promille, jf. § 13 i lov om eiendomsskatt. I budsjett for 2015 er det vedtatt en økning til 4 promille årlig.

**R1840 Statlige rammetilskudd****Rammeområdet omfatter**

Tilskudd tospråklig, momskompensasjon fra investering, rammetilskudd og andre generelle statlige tilskudd. I beregningen av rammetilskudd er det benyttet KS's prognosemodell.

PORSANGER	Inngang/A1	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>PORSANGER</b>	<b>2020</b>							
<i>(år 2015-prisnivå i perioden 2015-2018)</i>					<b>PROGNOSE</b>			
<b>1000 kr</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)		83 003	85 751	90 489	88 802	89 080	89 080	89 081
Utgiftsutjevning		7 368	4 910	4 605	3 738	3 742	3 742	3 742
Overgangsordninger (INGAR fra 2009)		-276	1 499	-191	-251	-	-	-
Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse og arbavg)		934	-	209	354	354	354	354
Nord-Norge-tilskudd/Namdalsstilskudd		27 967	28 644	29 669	30 519	30 519	30 519	30 519
Hovedstadstilskudd (fra 2011 storbytilskudd)		-	-	-	-	-	-	-
Småkommunetilskudd		-	-	-	-	-	-	-
Distriktstilskudd Sør-Norge		-	-	-	-	-	-	-
Inndelingstilskudd/trekk Nannestad/Ullensaker		-	-	-	-	-	-	-
Veksttilskudd		-	-	-	-	-	-	-
Ordinært skjønn inkl bortfall av dif.arb.avg.		5 000	5 700	4 700	4 400	4 400	4 400	4 400
herav gradvis bortfall av dif.arbeidsgiveravgift		-	-	-	-	-	-	-
Skjønn - tap endringer av inntektsystemet		-	-	-	-	-	-	-
<b>Endringer saldert budsjett 2014</b>				-492				
Kompensasjon Samhandlingsreformen		-	-	-	-	-	-	-
Ekstra skjønn tildelt av KRD		-	-	-	-	-	-	-
RNB2012-2014		78	35	110				
<b>Sum rammetilsk uten inntektsutj</b>		<b>124 074</b>	<b>126 539</b>	<b>129 098</b>	<b>127 562</b>	<b>128 095</b>	<b>128 095</b>	<b>128 097</b>
"Bykdetrekket" (anslag etter 2010)								
Netto inntektsutjevning		14 251	16 287	16 506	17 249	17 249	17 249	17 249
<b>Sum rammetilskudd</b>		<b>138 325</b>	<b>142 826</b>	<b>145 604</b>	<b>144 812</b>	<b>145 345</b>	<b>145 345</b>	<b>145 346</b>
Rammetilskudd - endring i %			3,3	1,9	-0,5	0,4	-	0,0
Skatt på formue og inntekt		74 780	77 172	77 959	81 684	81 684	81 684	81 684
Skatteinntekter - endring i %			3,2	1,02	4,78	-	-	-
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)		-	-	-	-	-	-	-
<b>Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)</b>		<b>213 105</b>	<b>219 998</b>	<b>223 600</b>	<b>226 500</b>	<b>227 000</b>	<b>227 000</b>	<b>227 000</b>

Spesifikasjon av driftsinntektene innen rammeområdet:

Tilskudd til tospråklighet fra Sametinget	3.436 000	Samlet forventet tilskudd utgjør kr. 5.313 000. Tilskuddet fordeles med det generelle tilskuddet på kr. 3.436 000 som er ført som forventet inntekt på rammeområdet. Øvrig tilskudd er særskilt øremerket tilskudd til utviklingstiltak (kr. 1.877 000), og må dokumenteres med særskilt rapportering, jf. tiltak samisk språk.
Ordinært rammetilskudd	144.812 000	KS' prognosemodell, folketall 1.7.14, se egen dokumentasjon.
Tilskudd bosetting av flyktninger	7.220 000	Integreringstilskudd flyktninger basert på antallet bosettinger pr. november 2014. I tillegg vil det komme eventuell bosetting i 2015-2018
Statlig rente og avdragskompensasjon	1.886 000	Rentekompensasjon for utbygging skolebygg, kirkebygg, omsorgsboliger/sykehjem
<b>Sum netto</b>	<b>157.354 000</b>	

## R1845 Øvrige generelle inntekter

### Rammeområdet omfatter

Andre generelle inntekter som ikke knyttes opp mot andre rammeområder.

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

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1845 Øvrige generelle inntekter</b>						
DRIFT SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
DRIFT SINNEKTER	-30	0	0	0	0	0
DRIFT SRESULTAT	-30	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	-30	-50	-50	-50	-50	-50

## R1898 Sektorovergripende ramme

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1898 Sektorovergripende rammer</b>						
DRIFT SUTGIFTER	-1 868	-7 244	-1 149	-1 149	-1 149	-1 149
DRIFT SINNTEKTER	-26	0	0	0	0	0
DRIFT SRESULTAT	-1 894	-7 244	-1 149	-1 149	-1 149	-1 149
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	-1 894	-7 244	-1 149	-1 149	-1 149	-1 149

Rammeområdet får en utgifts- og inntektsreduksjon i budsjett i forhold til 2013 regnskapet. Dette har sammenheng med endrede regler for bokføring av merverdiavgiftskompensasjon fra investeringsprosjektene.

Innarbeidet i rammen er forventet lønnsvekst i 2015 beregnet til kr. 2.900 000. I budsjettet er dette ikke fordelt på det enkelte rammeområdet da dette kan medføre skjevheter, men vil eventuelt innreguleres etter gjennomført lønnsoppgjør i 2015.

Rammen omfatter aktuarberegninger for forventet premieavvik fra Statens pensjonskasse og Kommunal Landspensjonskasse. Dette utgjør en netto utgiftsreduksjon i forhold til det enkelte rammeområde med kr. 10.144 000.

## R1999 Avskrivninger

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1999 Avskrivninger</b>						
DRIFT SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
DRIFT SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
DRIFT SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	11 251	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-11 251	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	0	0	0	0	0	0

Avskrivninger blir bokført i hht. Regnskapsforskriften og skal fordele nedskrivningen av kommunale bygg og anlegg på de ulike funksjonene som kommunen har. Dette er transaksjoner som ikke påvirker regnskapsresultatet på noen måter, og blir dermed heller ikke budsjettet med i løpende budsjetter.

## Beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester.

**LÅNEGJELDSUTVIKLING – periode 2015 - 2018**

Utvikling i lånegjelden ut fra de innlagte forslag i økonomiplanen:

(tall i hele 1 000 kroner)

	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Investerings-lån:</b>					
Lånegjeld 01.01. i budsjettåret	213.369	221.745	241.860	227.974	216.411
Betalte avdrag i året	-13.174	-5.525	-15.886	-13.313	-11.178
Nye låneopptak	21.600	25.640	2.000	1.750	1.650
Lånegjeld 31.12. i budsjettåret	221.745	241.860	227.974	216.411	206.883

Tabellen viser låneopptak og avdrag i perioden på kommunens investerings lån. Det legges opp til at nye investerings lån opptas med 3/4 virkning på renter og avdrag.

Det er vedtatt en restrukturering av lånegjeld (avdragsutsettelse og eventuelt re-struktur), som vil endre avdragene i budsjettet. Beparelsen er beregnet til kr 5 350 000.-



**ANDRE FINANSTRANSAKSJONER****Rammeområdene omfatter:**

Det er i planperioden ikke forutsatt avsetninger eller bruk av avsetninger utover det som direkte er innarbeidet i de enkelte rammeområdene.

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1930 Disponering/dekning tidligere års resultat</b>						
DRIFT SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
DRIFT SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
DRIFT SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	3 081	2 900	0	3 081	6 712
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	3 081	2 900	0	3 081	6 712
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	0	3 081	2 900	0	3 081	6 712

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1940 Disposisjonsfond</b>						
DRIFT SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
DRIFT SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
DRIFT SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	2 222	310	2 716	3 817	1 290
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	0	2 222	310	2 716	3 817	1 290
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	0	2 222	310	2 716	3 817	1 290

Beskrivelse	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
<b>R1990 Årets regnskapsmessige resultat</b>						
DRIFT SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
DRIFT SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
DRIFT SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-6 712	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERING SRESULTAT	-6 712	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANS SRESULTAT	0	0	0	0	0	0
NETTO	-6 712	0	0	0	0	0

**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 2013 - 2018

(kroner i 1000)

	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Saarela barnehage as, 9700 Lakselv, lån nr. 16 637817 4 (utgår 2020)	1 244	1 098	952	806	660	514
Porsanger bedriftsbarnehage as 9700 Lakselv, lån nr 16 700565 1 (utgår 2023)	253	226	199	172	145	118
<b>Sum garantier</b>	<b>1 722</b>	<b>1 549</b>	<b>1 376</b>	<b>1 203</b>	<b>1 030</b>	<b>857</b>

Oversikten er utarbeidet etter mottatt betalingsplan fra långivere.

Ingen nye garantier er vedtatt i 2014. Det forventes ikke nye garantier i 2015.

**Avgifter og gebyrer:**

Avgifter, gebyrer og priser for kommunale tjenester endres i henhold til vedlagt prisliste, vedlegg 2.

## Investeringsbudsjett planperioden 2015 - 2018

## Investeringsforslag planperioden 2015 - 2018

Nr.	INVESTERINGSPROSJEKT	Prosjekt Kostnad	Tidligere år			2015			2016			2017			2018		
			Egen andel	Lån	Til- skudd	Egen andel	Lån	Til- skudd	Egen andel	Lån	Til- skudd	Egen andel	Lån	Til- skudd	Egen andel	Lån	Til- skudd
	<b>Fellesutgifter</b>																
	Egenkapitalinnskudd KLP	945				945											
	<b>Administrative forhold</b>																
	<b>Infrastruktur</b>																
1	Utskifting VA-ledning Kirkeveien	3 200		3 000			200										
2	Utskifting VA-ledninger Silfarveien	1 400							1 200				200				
3	Oppgradering av løypenettet i kom.																
4	Parkeringsplass helsetun	600															
	<b>Veger, parkerings- og grøntarealer</b>																
5	Asfaltering kommunale veier	12 000															
	<b>Trafikksikkerhetstiltak</b>																
6	Gang- og sykkelvei/gateløys langs Ildskogveien	300					60	240									
	<b>Bygg og eiendom</b>																
7	Rehabilitering av Lakselv barneskole	29 000		14 000			15 000										
8	Tilbygg storhallen (kjøkken, toaletter)	3 000															
9	Lagerhall driftssentralen	500															
10	Nytt ventilasjonsanlegg rådhuset	2 500										1 250			1 250		
11	Rehabilitering terapibadet																
12	Nytt varelager kjøkken helsetun	200					200										

13	Badegulv sykeavdeling	200													200		
14	Branntiltak helsetun	200													200		
15	Solpersienner helsetun	300									300						
16	Ventilasjon helseadm.																
17	Renovering legestasjon																
18	Arkiv helseadm.																
19	Oppgradering medisinrom helsetun	300						300									
20	Nytt telefonsystem helsetun	500						500									
	<b>Kirkelige formål</b>																
21	Utvidelse Lakselv menighetssal																
22	Elektriske ringeanlegg kirker	860															
23	Universell utforming Børselv kirke	300															
24	Utvidelse Billefjord kirkegård																
25	Kjøp andel Seawalk	10 000					10 000										
	Sum investeringstiltak					945	25 460	240	0	2 000	0	0	1 750	0	0	1 650	0

Sum brutto investeringer pr budsjettår

26 645

2 000

1 750

1 650

## Vedlegg 1: Tiltaksversikt

## Budsjettversjonsrapport: KST vedtak av 26.3.2015



	2015	2016	2017	2018
--	------	------	------	------

Over-/underskudd konsekvensj. budsjett	18 425 640	19 869 678	19 882 086	18 702 086
Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett	1 108 825	1 978 086	2 078 931	2 165 019
Valgte driftstiltak	-19 534 465	-21 847 764	-21 961 017	-20 867 105
Over-/underskudd budsjettversjon	0	0	0	0

## Valgte tiltak

Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett	1 108 825	1 978 086	2 078 931	2 165 019
<i>Revidert budsjettversjon investering 03_2015</i>	1 108 825	1 978 086	2 078 931	2 165 019

Sentrale folkevalgte organer	-201 250	-201 250	-201 250	-201 250
<i>1000 - Formannskapetets konto - Reduksjon 2015</i>	-51 250	-51 250	-51 250	-51 250
<i>Sentrale folkevalgte organer (1000)</i>	-51 250	-51 250	-51 250	-51 250
<i>1000 Partistøtte politiske partier 2015</i>	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
<i>Sentrale folkevalgte organer (1000)</i>	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000

Offentlig servicekontor	-700 000	-700 000	-700 000	-700 000
<i>2000 stilling som kommunikasjonsrådgiver - bortfall</i>	-700 000	-700 000	-700 000	-700 000
<i>Offentlig servicekontor (2000)</i>	-700 000	-700 000	-700 000	-700 000

Plan- og økonomiavdeling	-320 000	-320 000	-320 000	-320 000
<i>R 1220 - Controller/Innkjøpskontakter</i>	-320 000	-320 000	-320 000	-320 000
<i>Sentrale folkevalgte organer (1000)</i>	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
<i>Ordfører (1001)</i>	-21 000	-21 000	-21 000	-21 000
<i>Andre utvalg (1010)</i>	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
<i>Revisjon og kontrollorganer (1100)</i>	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
<i>Sentralledelse (1200)</i>	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
<i>Andre kontortekniske felleskostnader (1821)</i>	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000

<i>Plan- og økonomiavdeling (2200)</i>	0	0	0	0
<i>Plan- og økonomiavdeling (2200)</i>	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
<i>Plan- og økonomiavdeling (2200)</i>	-33 000	-33 000	-33 000	-33 000
<i>Lakselv skole personalressurser (3100)</i>	-47 000	-47 000	-47 000	-47 000
<i>Lakselv barnehage (3501)</i>	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
<i>Sfo Lakselv Vndvotten (3706)</i>	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
<i>Drift sykehjem (4100)</i>	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
<i>PU-tjenesten (4200)</i>	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
<i>Hjemmesykepleietjenesten (4201)</i>	-27 000	-27 000	-27 000	-27 000
<i>Hjemmehjelpstjenesten (4202)</i>	0	0	0	0
<i>Jordmortjenesten (4615)</i>	0	0	0	0
<i>Jordmortjenesten (4615)</i>	0	0	0	0
<i>Administrative utgifter barnevern (4700)</i>	-17 000	-17 000	-17 000	-17 000
<i>Oppmålingstjenester (6100)</i>	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
<i>Brannberedskap (6200)</i>	-13 000	-13 000	-13 000	-13 000
<i>Feiervesen (6210)</i>	0	0	0	0
<i>Feiervesen (6210)</i>	0	0	0	0
<i>Vannbehandlingsanlegg (6501)</i>	0	0	0	0
<i>Rådhuset Lakselv (7301)</i>	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
<i>Sykehjemsavdelingen (7402)</i>	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000

<b>Lakselv skole personalressurser</b>	<b>-1 609 000</b>	<b>-1 614 000</b>	<b>-1 614 000</b>	<b>-1 614 000</b>
<i>3100 Dele opp Lakselv skole i 2 enheter</i>	<i>-169 000</i>	<i>-404 000</i>	<i>-404 000</i>	<i>-404 000</i>
<i>Lakselv skole personalressurser (3100)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Lakselv ungdomskole (3102)</i>	<i>16 000</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>
<i>Samisk i grunnskolen (3121)</i>	<i>-185 000</i>	<i>-444 000</i>	<i>-444 000</i>	<i>-444 000</i>
<i>3100 Fjerne all svømmeopplæring for alle trinn fra 2. til 10. kl.</i>	<i>-230 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Lakselv skole personalressurser (3100)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Lakselv barneskole (3101)</i>	<i>-138 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Lakselv ungdomskole (3102)</i>	<i>-92 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3100 Fjerne sekretærstilling ungdomstrinnet.</i>	<i>-100 000</i>	<i>-100 000</i>	<i>-100 000</i>	<i>-100 000</i>
<i>Lakselv skole personalressurser (3100)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Lakselv ungdomskole (3102)</i>	<i>-100 000</i>	<i>-100 000</i>	<i>-100 000</i>	<i>-100 000</i>
<i>3100 Reduksjon i delingstimer for 8. 10. kl.</i>	<i>-750 000</i>	<i>-750 000</i>	<i>-750 000</i>	<i>-750 000</i>
<i>Lakselv skole personalressurser (3100)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Lakselv ungdomskole (3102)	-750 000	-750 000	-750 000	-750 000
3100 Reduksjon i ressursteam barne- og ungdomstrinnet. 60% stilling	-360 000	-360 000	-360 000	-360 000
Lakselv skole personalressurser (3100)	0	0	0	0
Lakselv barneskole (3101)	-216 000	-216 000	-216 000	-216 000
Lakselv ungdomskole (3102)	-144 000	-144 000	-144 000	-144 000

Billefjord skole	-1 196 524	-1 596 524	-1 596 524	-1 596 524
3103 Redusere Billefjord Sjøsamiske Oppvekstsenter til 1-7 kl	-1 596 524	-1 596 524	-1 596 524	-1 596 524
Lakselv ungdomskole (3102)	250 000	250 000	250 000	250 000
Billefjord skole (3103)	-1 864 885	-1 864 885	-1 864 885	-1 864 885
Gjesteelever (3106)	536 000	536 000	536 000	536 000
Samisk i grunnskolen (3121)	-74 509	-74 509	-74 509	-74 509
Billefjord skole (7103)	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Billefjord skole (7103)	-343 130	-343 130	-343 130	-343 130
3103 Videreføre drift ungdomstrinn Billefjord til 1.8.15.	400 000	0	0	0
Billefjord skole (3103)	400 000	0	0	0

Børselv skole	-778 968	-2 278 968	-2 278 968	-2 278 968
3104 Børselv skole videreføre skoledrift til 1.8.15.	1 500 000	0	0	0
Børselv skole (3104)	1 400 000	0	0	0
Børselv skole (7104)	100 000	0	0	0
3104 Legge ned Børselv skole	-2 278 968	-2 278 968	-2 278 968	-2 278 968
Lakselv ungdomskole (3102)	711 500	711 500	711 500	711 500
Børselv skole (3104)	-3 074 515	-3 074 515	-3 074 515	-3 074 515
Samisk i grunnskolen (3121)	508 236	508 236	508 236	508 236
Børselv skole (7104)	-424 189	-424 189	-424 189	-424 189

Samisk i grunnskolen	-435 000	-415 000	-415 000	-415 000
3121 Økt samisk grunntilskudd	-160 000	-140 000	-140 000	-140 000
Samisk i grunnskolen (3121)	-160 000	-140 000	-140 000	-140 000
3121 Økte inntekter samisk fjernundervisning	-275 000	-275 000	-275 000	-275 000
Samisk i grunnskolen (3121)	-275 000	-275 000	-275 000	-275 000

Voksenopplæring flyktninger	82 000	82 000	0	0
-----------------------------	--------	--------	---	---

3330 Sommerskole flyktninger	82 000	82 000	0	0
Voksenopplæring flyktninger (3330)	82 000	82 000	0	0

Private barnehager	-400 000	0	0	0
3450 Besparelse på driftstilskudd til private barnehager	-400 000	0	0	0
Private barnehager (3450)	-400 000	0	0	0

Lakselv barnehage	-1 579 325	-1 579 325	-1 579 325	-1 579 325
3501 Stenge 1 avdeling ved Lakselv Barnehage 2015	-1 300 000	-1 300 000	-1 300 000	-1 300 000
Lakselv barnehage (3501)	-1 300 000	-1 300 000	-1 300 000	-1 300 000
3501 Økt makspris i barnehager.	-279 325	-279 325	-279 325	-279 325
Private barnehager (3450)	-185 000	-185 000	-185 000	-185 000
Lakselv barnehage (3501)	-63 525	-63 525	-63 525	-63 525
Billefjord barnehage (3504)	-13 475	-13 475	-13 475	-13 475
Ajanas barnehage (3507)	-17 325	-17 325	-17 325	-17 325

Sfo Lakselv Vndvotten	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
3706 Reduksjon ved Vindvotten SFO	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
Sfo Lakselv Vndvotten (3706)	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000

Organisasjonsstøtte kulturmidler	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
3820 Reduskjon kulturmidler prosjekt BLAD 2	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
Organisasjonsstøtte kulturmidler (3820)	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000

Fritidsklubbvirksomhet	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
3830 Kutte driftsstøtte til ungdommens møteplass med 50%	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Fritidsklubbvirksomhet (3830)	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000

Administrasjon pleie og omsorg	-500 000	-700 000	-700 000	-700 000
4000 Omorganisering av ledelse H&O - H/FRP	-500 000	-700 000	-700 000	-700 000
Administrasjon pleie og omsorg (4000)	-500 000	-700 000	-700 000	-700 000

Drift sykehjem	-850 000	-850 000	0	0
R 4100/4200 - diverse effektiviseringstiltak	-850 000	-850 000	0	0
Drift sykehjem (4100)	-550 000	-550 000	0	0



<i>PU-tjenesten (4200)</i>	-150 000	-150 000	0	0
<i>Hjemmesykepleietjenesten (4201)</i>	-150 000	-150 000	0	0

<b>Annen drift alders-og sykehjem</b>	0	0	-7 102 826	-7 102 826
<i>4110 - Annen drift alder- og sykehjem</i>	0	0	-7 102 826	-7 102 826
<i>Annen drift alders-og sykehjem (4110)</i>	0	0	-7 102 826	-7 102 826

<b>Hjemmesykepleietjenesten</b>	-514 400	-812 800	-812 800	-812 800
<i>4201 - Hjemmesykepleietjenesten - redusere 1.2 årsverk fra nattjeneste 2014</i>	-298 400	-596 800	-596 800	-596 800
<i>Hjemmesykepleietjenesten (4201)</i>	-298 400	-596 800	-596 800	-596 800
<i>4201 - Oppstart multidoser medisiner</i>	-216 000	-216 000	-216 000	-216 000
<i>Hjemmesykepleietjenesten (4201)</i>	-216 000	-216 000	-216 000	-216 000

<b>Kjøkkentjenesten-helsetun</b>	-60 000	0	0	0
<i>4450- kjøkken 50% vakans</i>	-60 000	0	0	0
<i>Kjøkkentjenesten-helsetun (4450)</i>	-60 000	0	0	0

<b>Fysioterapitjeneste</b>	-441 661	0	0	0
<i>4640 - Fysioterapi - vakant 50 % ergoterapeut ut 2015</i>	-241 661	0	0	0
<i>Fysioterapitjeneste (4640)</i>	-241 661	0	0	0
<i>4640 Fysioterapitjenesten, vakans 2015</i>	-200 000	0	0	0
<i>Fysioterapitjeneste (4640)</i>	-200 000	0	0	0

<b>Administrasjon forvaltning</b>	-300 000	0	0	0
<i>Vakanse boligveileder</i>	-300 000	0	0	0
<i>Administrasjon forvaltning (6000)</i>	-300 000	0	0	0

<b>Kommune- og arealplanlegging</b>	-40 156	0	0	0
<i>6300- holde GIS stilling vakant 2015</i>	-290 156	0	0	0
<i>Kommune- og arealplanlegging (6300)</i>	-290 156	0	0	0
<i>R 6300 - Forprosjekt lldskogmoen industriområde</i>	250 000	0	0	0
<i>Kommune- og arealplanlegging (6300)</i>	250 000	0	0	0

<b>Lovbehandling byggesaker</b>	-234 500	-234 500	-234 500	-234 500
---------------------------------	----------	----------	----------	----------

<b>6100 og 6400 Gebyrøknning Plan og bygningslovsbehandling</b>	<b>-234 500</b>	<b>-234 500</b>	<b>-234 500</b>	<b>-234 500</b>
<i>Oppmålingstjenester (6100)</i>	<i>-66 500</i>	<i>-66 500</i>	<i>-66 500</i>	<i>-66 500</i>
<i>Lovbehandling byggesaker (6400)</i>	<i>-168 000</i>	<i>-168 000</i>	<i>-168 000</i>	<i>-168 000</i>

<b>Brannberedskap</b>	<b>-20 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>
<i>6200 Omlegging av vaktberedskap brannvesenet</i>	<i>-20 000</i>	<i>-50 000</i>	<i>-50 000</i>	<i>-50 000</i>
<i>Brannberedskap (6200)</i>	<i>-20 000</i>	<i>-50 000</i>	<i>-50 000</i>	<i>-50 000</i>

<b>Administrasjon kommunalteknikk</b>	<b>-1 160 652</b>	<b>-1 170 652</b>	<b>-1 180 652</b>	<b>-1 190 652</b>
<i>6450 - gebyr for behandling av utslipptillatelse</i>	<i>-30 000</i>	<i>-40 000</i>	<i>-50 000</i>	<i>-60 000</i>
<i>Administrasjon kommunalteknikk (6450)</i>	<i>-30 000</i>	<i>-40 000</i>	<i>-50 000</i>	<i>-60 000</i>
<i>6450 Omlegging til ny renholdsplan</i>	<i>-1 130 652</i>	<i>-1 130 652</i>	<i>-1 130 652</i>	<i>-1 130 652</i>
<i>Administrasjon kommunalteknikk (6450)</i>	<i>-1 399 000</i>	<i>-1 399 000</i>	<i>-1 399 000</i>	<i>-1 399 000</i>
<i>Lakselv barneskole/samfunnshus (7101)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Sykehjemsavdelingen (7402)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Kurssenteret (7570)</i>	<i>268 348</i>	<i>268 348</i>	<i>268 348</i>	<i>268 348</i>

<b>Vannbehandlingsanlegg</b>	<b>-113 000</b>	<b>-113 000</b>	<b>-113 000</b>	<b>-113 000</b>
<i>6501 - Omlegging av vakttjenesten vann</i>	<i>-113 000</i>	<i>-113 000</i>	<i>-113 000</i>	<i>-113 000</i>
<i>Vannbehandlingsanlegg (6501)</i>	<i>-113 000</i>	<i>-113 000</i>	<i>-113 000</i>	<i>-113 000</i>
<i>Ledningsnett vann (6550)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

<b>Lakselv barneskole/samfunnshus</b>	<b>-100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>7101 - Midl stengning av basseng - Lakselv svømmehall 2015</i>	<i>-100 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Lakselv barneskole/samfunnshus (7101)</i>	<i>-100 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

<b>Lakselv ungdomsskole</b>	<b>-45 000</b>	<b>-45 000</b>	<b>-45 000</b>	<b>-45 000</b>
<i>7102 Terapibad stengt 3 måneder</i>	<i>-45 000</i>	<i>-45 000</i>	<i>-45 000</i>	<i>-45 000</i>
<i>Lakselv ungdomsskole (7102)</i>	<i>-45 000</i>	<i>-45 000</i>	<i>-45 000</i>	<i>-45 000</i>

<b>Kurssenteret</b>	<b>-216 388</b>	<b>-414 118</b>	<b>-414 118</b>	<b>-414 118</b>
<i>7570 Salg av kurssenteret</i>	<i>-216 388</i>	<i>-414 118</i>	<i>-414 118</i>	<i>-414 118</i>
<i>Kurssenteret (7570)</i>	<i>-216 388</i>	<i>-414 118</i>	<i>-414 118</i>	<i>-414 118</i>

<b>Parker- og grøntanlegg</b>	<b>-200 000</b>	<b>-200 000</b>	<b>-200 000</b>	<b>-200 000</b>
-------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

<b>7600 Kutt i utendørs parker og grønntanlegganlegg</b>	<b>-200 000</b>	<b>-200 000</b>	<b>-200 000</b>	<b>-200 000</b>
<b>Parker- og grønntanlegg (7600)</b>	<b>-200 000</b>	<b>-200 000</b>	<b>-200 000</b>	<b>-200 000</b>

<b>Skatt på inntekt og formue</b>	<b>-4 700 000</b>	<b>-8 800 000</b>	<b>-6 750 000</b>	<b>-6 750 000</b>
<b>8000 Eiendomsskatt reduksjon 1 0/00 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 050 000</b>	<b>2 050 000</b>
<b>Skatt på inntekt og formue (8000)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 050 000</b>	<b>2 050 000</b>
<b>8000 Eiendomsskatt - økning 2 promille 2015</b>	<b>-4 100 000</b>	<b>-4 100 000</b>	<b>-4 100 000</b>	<b>-4 100 000</b>
<b>Skatt på inntekt og formue (8000)</b>	<b>-4 100 000</b>	<b>-4 100 000</b>	<b>-4 100 000</b>	<b>-4 100 000</b>
<b>8000 Eiendomsskatt - økning 2 promille 2016</b>	<b>0</b>	<b>-4 100 000</b>	<b>-4 100 000</b>	<b>-4 100 000</b>
<b>Skatt på inntekt og formue (8000)</b>	<b>0</b>	<b>-4 100 000</b>	<b>-4 100 000</b>	<b>-4 100 000</b>
<b>Økt beregning eiendomsskatt 6.3.2015/HN</b>	<b>-600 000</b>	<b>-600 000</b>	<b>-600 000</b>	<b>-600 000</b>
<b>Skatt på inntekt og formue (8000)</b>	<b>-600 000</b>	<b>-600 000</b>	<b>-600 000</b>	<b>-600 000</b>

<b>Statlige rammetilskudd</b>	<b>250 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>R 8400 - endring i rammetilskudd</b>	<b>250 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Statlige rammetilskudd (8400)</b>	<b>250 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Renter og avdrag m.v.</b>	<b>-5 641 000</b>	<b>-1 831 000</b>	<b>-1 831 000</b>	<b>-1 831 000</b>
<b>9000 Rentenedgang basert på nedsatt styringsrente</b>	<b>-381 000</b>	<b>-381 000</b>	<b>-381 000</b>	<b>-381 000</b>
<b>Renter og avdrag m.v. (9000)</b>	<b>-381 000</b>	<b>-381 000</b>	<b>-381 000</b>	<b>-381 000</b>
<b>R 9000 - Restrukturering av lånegjeld</b>	<b>-1 450 000</b>	<b>-1 450 000</b>	<b>-1 450 000</b>	<b>-1 450 000</b>
<b>Renter og avdrag m.v. (9000)</b>	<b>-1 450 000</b>	<b>-1 450 000</b>	<b>-1 450 000</b>	<b>-1 450 000</b>
<b>R 9000 - Ytterligere restrukturering og avdragsutsettelse</b>	<b>-3 900 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Renter og avdrag m.v. (9000)</b>	<b>-3 900 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>R 9000 - økning av rentekostnader pga avdragsutsettelse</b>	<b>90 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Renter og avdrag m.v. (9000)</b>	<b>90 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Dekning./disponering tidl.års mindreforb</b>	<b>2 900 000</b>	<b>0</b>	<b>3 080 867</b>	<b>6 712 191</b>
<b>R 9300 - Dekning av merforbruk fra 2011</b>	<b>2 900 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dekning./disponering tidl.års mindreforb (9300)</b>	<b>2 900 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>R 9300 - dekning av merforbruk fra 2012 - II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 080 867</b>	<b>0</b>
<b>Dekning./disponering tidl.års mindreforb (9300)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 080 867</b>	<b>0</b>
<b>R 9300 - dekning av merforbruk fra 2013 (II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 712 191</b>
<b>Dekning./disponering tidl.års mindreforb (9300)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 712 191</b>

<b>Disposisjonsfond</b>	<b>310 359</b>	<b>2 716 373</b>	<b>3 817 079</b>	<b>1 289 667</b>
<i>R1940 Avsetning disposisjonsfond budsjettbalanse 260315</i>	<i>310 359</i>	<i>2 716 373</i>	<i>3 817 079</i>	<i>1 289 667</i>
<i>Disposisjonsfond (9400)</i>	<i>310 359</i>	<i>2 716 373</i>	<i>3 817 079</i>	<i>1 289 667</i>

**Vedlegg 2: Avgifter og gebyrer for 2014**

Avgifter og gebyrer for 2015 er en videreføring av avgiftsberegningen fra 2014 med prisvekst. Der hvor det ikke er angitt noe i kolonne for endring så er det ikke foreslått noen endring. Selvkostområdene vann, avløp, renovasjon, feiing og slam har egen beregnet prisendring.

Spesielt om VAR område: Avgiftene innen renovasjon ble satt ned med 20 % fra 2013 – 2014. Dette området vil om mulig kunne justeres ytterligere etter avklaring fra Fylkesmannen i Finnmark, jf. sak om etterdrift av Gairasmoen.

Områdene vann og avløp holdes uforandret i 2015.

	AVGIFTER OG GEBYRER		Satser	Endring	Satser
			2014		2 015
1	VANN (eks mva.)				
	Årsgebyr abonnement pr bolig	Pr abonnement	3 195,00	0 %	3 195,00
	Årsgebyr abonnement fritidsbolig		1 597,00	0 %	1 597,00
	Årsgebyr abonnement måler småforbruk		4 792,00	0 %	4 792,00
	Årsgebyr abonnement måler middelforbruk		6 389,00	0 %	6 389,00
	Årsgebyr abonnement måler storforbruk		19 168,00	0 %	19 168,00
	Forbruksgebyr, enhetspris	Pr. m3	8,53	0 %	9
	Måleravlesning p	Pr abonnement	431	0 %	431
2	Tilknytningsavgift for vann (eks mva.)				
	*bolig uansett størrelse	Pr abonnement	22 359	0 %	22 359
	*fritidsbolig	Pr abonnement	11 178	0 %	11 178
	*andre bygg –minstegebyr u/125 kvm	Pr abonnement	22 359	0 %	22 359
	*andre bygg- utover 125 kvm	pr. kvm	180	0 %	180
	*midlertidig tilknytning	Pr abonnement	4 469	0 %	4 469
3	AVLØP (eks mva.)				
	Årsgebyr abonnement pr bolig	Pr abonnement	1 736,00	0 %	1 736,00
	Årsgebyr abonnement fritidsbolig	Pr abonnement	868	0 %	868
	Årsgebyrer abonnement med vannmåler				
	Årsgebyr abonnement småforbruk		2 604,00	0 %	2 604,00
	Årsgebyr abonnement måler middelforbruk		3 472,00	0 %	3 472,00
	Årsgebyr abonnement måler storforbruk		10 415,00	0 %	10 415,00

	Enhetspris, beregningsnorm 144m3	M3	8,53		9
4	Tilknytningsavgift for avløp (eks mva.)				
	*bolig uansett størrelse	Pr abonnement	24 086	0 %	24 086
	*fritidsbolig	Pr abonnement	12 044	0 %	12 044
	*andre bygg -minstegeb. u/125 kvm	Pr abonnement	24 086	0 %	24 086
	*andre bygg- utover 125 kvm	pr. kvm	192	0 %	192
	*midlertidig tilknytning	Pr abonnement	4 816	0 %	4 816
5	SLAMTØMMING (eks mva.) - Årlig innkreving		1 497,00	0 %	1 497,00
	Ekstra slamtømming ved behov		1 497,00	0 %	1 497,00
6	RENOVASJON (eks mva.)		4 261	0 %	4 261
	Årsavgift boenhet/abonnement	Pr. stk.	3 750,00	0 %	3 750,00
	Årsavgift hytterrenovasjon, 50 % avgift i regulert hyttefelt	Pr. stk.	1 875,00	0 %	1 875,00
7	FEIERTJENESTER				
	pr pipe pr feiing samt tilsyn av ildsted		779	10 %	857
	ekstra feiing ny engangspris		779	10 %	857
	fyrekjelerens pr gang		779	10 %	857
	fyrkjelemålinger pr gang		779	10 %	857
	hyttefeiing		869	10 %	956
	fresing av piper pr gang		869	10 %	956
	filming av utettheter etc, som fresing, pr gang		869	10 %	956
8	HUSLEIER				
	PORSANGER HELSETUN -BO OG MILJØS.				
	Enkel leilighet, gammel del*	Pr. mnd.	4 526	113	4 639
	*(husleien reguleres fra og med 01.01. i budsjettåret)				
	dobbel leilighet, gammel del*	Pr. mnd.	5 790	145	5 935
	*(husleien reguleres fra og med 01.01. i budsjettåret)				

	Enkel leilighet, ny del*	Pr. mnd.	4 926	123	5 049
	*(husleien reguleres fra og med 01.01. i budsjettåret)				
	dobbel leilighet, ny del*	Pr. mnd.	5 890	147	6 037
	*(husleien reguleres fra og med 01.01. i budsjettåret)				
	Psykatriboliger, 46.5 kvm	Pr. mnd.	5 955	149	6 104
	Psykatriboliger, 56 kvm	Pr. mnd.	6 428	161	6 589
	Helsetunveien 2 (N- fløy) 27 m2	Pr. mnd.	3 105		4 105
	Omsorgsbolig 55 kvm	Pr. mnd.	5 910	148	6 058
	Pu-boliger	Pr. mnd.	6 221	155	6 376
	BO- OG SERVICESENTER BILLEFJORD				
	Enkel leilighet *	Pr. mnd.	Etter avtale		Etter avtale
	Dobbel leilighet*	Pr. mnd.	e. avtale		e. avtale
9	EGENBETALINGER - PLEIE- OG OMSORGSTJENESTER				
9 a)	*Timesats for praktisk hjelp og opplæring i eget hjem og vaktmestertjenester:				
	Netto inntekt under 2 G, maksimal sats ihh til forskrift	Praktisk bistand/time	56		56
	Netto inntekt 2 - 3 G,	Praktisk bistand/time	101		101
	Netto inntekt 3- 4 G,	Praktisk bistand/time	131		131
	Netto inntekt 4 - 5 G,	Praktisk bistand/time	167		167
	Netto inntekt over 5 G,	Praktisk bistand/time	225		250
9 b)	*maksimal egenbetaling for praktisk hjelp og opplæring i eget hjem:				
	Netto inntekt under 2G, maksimal sats	pr. mnd.	170		177
	Netto inntekt 2 - 3 G	pr. mnd.	776		807
	Netto inntekt 3- 4 G	pr. mnd.	1 042	4,00 %	1 084
	Netto inntekt 4 - 5 G	pr. mnd.	1 430		1 487
	Netto inntekt over 5 G	pr. mnd.	1 751		1 821
	* a) eller b). Det forutsettes at den sats som bruker kommer best ut i forhold til blir brukt				

10	KOSTPENGER PENSJONÆRER				
	*frokost, middag og aften	pr dag	159	4%	165
	* bare frokost	pr. måltid	41		43
	*bare aften	pr. måltid	41		43
	*bare middag	pr dag	82		85
10 b)	Kostpris beboere fra dementavd. til omsorgsbolig	pr. måned	4369		4 544
11	BETALING FOR KORTTIDSOPPHOLD				
	Korttidsopphold (inntil 60 døgn)	pr. døgn	136	3,50 %	141
	(fom 61 døgn beregnes vederlag etter langtidsoffhold)				
12	LEIE AV KOMMUNALE HJELPEMIDLER				
	Egenandel for leie av kommunale hjelpemidler	pr. mnd.	175	3,50 %	181
	Vederlag for trygghetsalarm	pr. mnd.	69	3,50 %	71
13	EGENANDELER - LEGEKONSULTASJONER				
	* Egenandel reguleres gjennom forskrift gitt av Rikstrygdeverket				
14	BARNES OPPHOLD I BARNEHAGEN				
	*Reguleres etter statsbudsjettets fastsettelse av makspris.				
	Oppholdstid 50 %	pr. mnd.	1 260		1 290*
	Oppholdstid 100 % makspris	pr. mnd.	2 405		2 580*
	* Husstander med pensjonsgivende inntekt under 2 G gis 30 % reduksjon i foreldrebetalingen				
	KOST: (fastsettes av foreldrerådet i barnehagen)				
	Kjøp av dagplass (inkludert kost)		200		220
15	SKOLEFRITIDSORDNINGEN				
	1.-4. klasse				
	5 dager pr uke	pr. mnd.	1 989		1 989
	4 dager pr uke	pr. mnd.	1 591		1 591
	3 dager pr uke	pr. mnd.	1 193		1 193
	2 dager pr uke	pr. mnd.	850		850
	1 dag pr uke	pr. mnd.	450		450
	Kjøp av dagplass	pr. dag	150		150



	Kostpenger (ny innføres fra 01.01.2013 pr. dag)	pr. dag	10		10
16	<b>KULTURSKOLEN - AVGIFTER</b>				
	vanlig elevkontingent	pr halvår	1251		1 251
	elevkontingent voksne	pr. halvår	1536		1 536
	kontingent for elever i musikkbarnehage	pr halvår	955		955
	Elevplass i barnekor	pr halvår	955		955
	Salg av timer til voksenopplæringskurs	pr time	443		443
	Salg av timer - andre kurs	1 t/uka pr halvår	4736		4 736
	instrumentleie	pr halvår	312		312
	Leie av øvingslokaler lag/foreninger	pr. time	75		75
17	<b>TORGPLASS - AVGIFTER</b>				
	torgplass	pr dag	260	10 %	286
	torgplass	pr uke	970	10 %	1 067
	torgplass	pr mnd	1 830	10 %	2 013
	torgplass	pr år	4724	10 %	5 196
18	<b>SALG AV KOMMUNALE TOMTER</b>				
	boligtomtene selges til råtomtepris	pr m2	18,38		33
	Tomter som ikke er bet. Ref. vedr. veg, vann, kloakk	tillegg pr m2	9,81		11
	forretningstomt selges til råtomtepris	pr m2	28,2		44
	Tomter som ikke er bet. Ref. vedr. veg, vann, kloakk	tillegg pr m2	9,81		11
20	<b>GEBYR PÅ UTLÅNSMIDLER FRA HUSBANKEN</b>				
	Behandlingsgebyr startlån	pr innvilget lån	1 787	3 %	1 841
	Overtakelse av tidligere etableringslån	pr sak	1 030	3%	1 061
	Administrasjonskostnader påslag f.t. rente i husbanken		0,25 %		0,25 %
	Gebyr for behandling søknader om prioritetsvikelser for pantedokumenter	Pr. sak	1 739	3 %	1 791
	Termingebyr fastsettes til enhver tid lik Husbankens termingebyr	f.t. pr. år	360		360

21	GEBYRER FOR TJENESTER ETTER PLAN- OG BYGNINGSLOV, DELINGSLOV OG EIERSEKSJONERINGSLOV M.M.	Se eget regulativ			
22	FAKTURERINGSGEBYRER FOR KONTANTTJENESTER				
	Brukes ved enkeltfakturering hvor kunden har hatt muligheter til å betale kontant ved mottakelse av tjenesten.		130		130
23	GEBYR - FOR JORD- OG KONSESJONSLOVSAKER				
	Jordlovssaker – gebyrer i hht forskrift		2 000		2 000
	Konsesjonssøknad for tilleggsareal til landbruksdrift		2 000		2 000
	Andre konsesjonssaker i hht forskrift		5 000		5 000
24	EIENDOMSSKATT				
	Skattesatser		2 ‰ av takstverdi		4 ‰ av takstverdi
	Bunnfradrag		0		0
25	MERKANTILE TJENESTER				
	Merkantile tjenester (servicekontoret, biblioteket, vedr. kopiering, fakstjenester, tap ved bokutlån mv.)			3%	

- \* Når det gjelder makspris i barnehage vil dette reguleres nærmere etter vedtak i stortinget.

## Vedlegg 3: Prognose - Rammetilskudd

Prognose rammetilskudd:

PORSANGER	Inngang!A1	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>PORSANGER</b>	<b>2020</b>							
<i>(år 2015-prisnivå i perioden 2015-2018)</i>					<b>PROGNOSE</b>			
<b>1000 kr</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)		83 003	85 751	90 489	88 802	89 080	89 080	89 081
Utgiftsutjevning		7 368	4 910	4 605	3 738	3 742	3 742	3 742
Overgangsordninger (INGAR fra 2009)		-276	1 499	-191	-251	-	-	-
Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse og arbavg)		934	-	209	354	354	354	354
Nord-Norge-tilskudd/Namdalsstilskudd		27 967	28 644	29 669	30 519	30 519	30 519	30 519
Hovedstadstilskudd (fra 2011 storbytilskudd)		-	-	-	-	-	-	-
Småkommunetilskudd		-	-	-	-	-	-	-
Distriktstilskudd Sør-Norge		-	-	-	-	-	-	-
Inndelingstilskudd/trekk Nannestad/Ullensaker		-	-	-	-	-	-	-
Veksttilskudd		-	-	-	-	-	-	-
Ordinært skjønn inkl bortfall av dif.arb.avg.		5 000	5 700	4 700	4 400	4 400	4 400	4 400
herav gradvis bortfall av dif.arbeidsgiveravgift		-	-	-	-	-	-	-
Skjønn - tap endringer av inntektssystemet		-	-	-	-	-	-	-
<b>Endringer saldert budsjett 2014</b>				-492				
Kompensasjon Samhandlingsreformen		-	-	-	-	-	-	-
Ekstra skjønn tildelt av KRD		-	-	-	-	-	-	-
RNB2012-2014		78	35	110				
<b>Sum rammetilskud uten inntektsutj</b>		<b>124 074</b>	<b>126 539</b>	<b>129 098</b>	<b>127 562</b>	<b>128 095</b>	<b>128 095</b>	<b>128 097</b>
"Bykdetrekket" (anslag etter 2010)								
Netto inntektsutjevning		14 251	16 287	16 506	17 249	17 249	17 249	17 249
<b>Sum rammetilskudd</b>		<b>138 325</b>	<b>142 826</b>	<b>145 604</b>	<b>144 812</b>	<b>145 345</b>	<b>145 345</b>	<b>145 346</b>
Rammetilskudd - endring i %			3,3	1,9	-0,5	0,4	-	0,0
Skatt på formue og inntekt		74 780	77 172	77 959	81 684	81 684	81 684	81 684
Skatteinntekter - endring i %			3,2	1,02	4,78	-	-	-
Andre skatteinntekter (eiendomsrett)		-	-	-	-	-	-	-
<b>Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)</b>		<b>213 105</b>	<b>219 998</b>	<b>223 600</b>	<b>226 500</b>	<b>227 000</b>	<b>227 000</b>	<b>227 000</b>
<i>(avrundet totalsum ut fra at skatt kun er et anslag)</i>								

**Vedlegg 4: Budsjettskjema 2 A - Investeringsbudsjett**

Beskrivelse	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Investeringer i anleggsmidler	25 700 000	2 000 000	1 750 000	1 650 000
Utlån og forskutteringer	0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	945 000	945 000	945 000	945 000
Avdrag på lån	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	0	0	0	0
Årets finansierungsbehov	26 645 000	2 945 000	2 695 000	2 595 000
Bruk av lånemidler	-25 640 000	-2 000 000	-1 750 000	-1 650 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0	0	0	0
Tilskudd til investeringer	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-60 000	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	0
Andre inntekter	0	0	0	0
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-945 000	-945 000	-945 000	-945 000
Sum finansiering	-26 645 000	-2 945 000	-2 695 000	-2 595 000
Udekket/udisponert	0	0	0	0

## Vedlegg 5: Budsjettskjema 1 A – Driftsbudsjett

Beskrivelse	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Skatt på inntekt og formue	-81 714 000	-81 714 000	-81 714 000	-81 714 000
Ordinært rammetilskudd	-144 562 000	-145 345 000	-145 345 000	-145 345 000
Skatt på eiendom	-9 033 000	-13 133 000	-11 083 000	-11 083 000
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-14 643 000	-12 117 000	-9 210 000	-7 875 000
Sum frie disponible inntekter	-249 952 000	-252 309 000	-247 352 000	-246 017 000
Renteinntekter og utbytte	-2 230 000	-2 230 000	-2 230 000	-2 230 000
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0	0
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	7 731 462	7 563 923	7 202 768	6 908 856
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0	0
Avdrag på lån	11 448 392	15 886 192	13 313 600	11 178 600
Netto finansinntekter/-utgifter	16 949 854	21 220 115	18 286 368	15 857 456
Dekning av <del>tidl års regnskm</del> merforbruk	2 900 000	0	3 080 867	6 712 191
Til bundne avsetninger	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	310 359	2 716 373	3 817 079	1 289 667
Bruk av <del>tidl års regnskm</del> mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger	-245 350	-245 350	-245 350	-245 350
Netto avsetninger	2 965 009	2 471 023	6 652 596	7 756 508
Overført til investeringsbudsjettet	0	0	0	0
Til fordeling drift	-230 037 137	-228 617 862	-222 413 036	-222 403 036
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	230 037 137	228 617 862	222 413 036	222 403 036
<del>Merforbruk/mindreforbruk</del>	0	0	0	0