



PORSANGER KOMMUNE

Porsáŋggu gielda

Porsangin komuuni

**Kommunestyrets vedtak
Budsjett 2020 – økonomiplan 2020-2023**

Innholdsfortegnelse

1	Porsanger	4
1.1	Rådmannens innledning.....	4
1.2	Kommunestyrets vedtak - budsjett 2020 - økonomiplan 2020-2023	5
1.3	Gjennomgang av kommunens økonomiske situasjon	24
1.4	Generelt til årsbudsjett og økonomiplan	30
1.5	Avgifter og gebyrer	41
2	Stab og administrasjon	43
3	R1100 Sentrale kontroll- og folkevalgte organer	44
4	R1120 Sentralledelse	44
5	R1220 Plan- og økonomifunksjon	45
6	R1240 IT, lønns- og personalfunksjon	46
7	R1150 Samisk språk	47
8	R1160 Tverrsektorielle felleskostnader	48
9	R1200 Sekretariat og informasjonstjenester	49
10	Kultur og oppvekst.....	50
11	R1300 Undervisning, herunder administrasjon	50
12	R1330 Voksenopplæring	52
13	R1340 Barnehagedrift, herunder administrasjon	53
14	R1360 Spesielt tilrettelagte tilbud	54
15	R1370 Skolefritidsordninger	55
16	R1380 Kulturtiltak	56
17	R1325 Midt Finnmark PP-tjeneste.....	56
18	Helse- og omsorgsavdelingen	57
19	R1400 Administrasjon pleie- og omsorg	58
20	R1410 Institusjonsbasert omsorg	59
21	R1420 Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester	60
22	R1430 Andre servicefunksjoner	61
23	R1450 Helsetjenester	61
24	R1470 Barne- og ungdomsvern.....	62
25	R1480 Sosiale tjenester	63
26	Utviklingsavdelingen.....	64
27	R1500 Næringsformål	64
28	R1560 Miljøtiltak.....	65
29	R1600 Forvaltning	66
30	Kommunalteknikk og beredskap	68

31	R1620 Beredskapstjenester	68
32	R1645 Kommunalteknikk, felleskostnader	69
33	R1650 Vann	70
34	R1660 Kloakk og slam.....	70
35	R1670 Renovasjonstjeneste.....	71
36	R1680 Veier og gater	72
37	R1700 Administrasjon bygg og eiendommer.....	72
38	R1710 Skolebygg	73
39	R1720 Barnehagebygg	74
40	R1730 Administrasjonsbygg	74
41	R1740 Helse- og sosialbygg	75
42	R1750 Andre bygg- og anlegg	75
43	R1760 Parker og grøntanlegg	76
44	Andre områder	77
45	R1390 Kirkelige formål	77
46	Andre inntekter og utgifter	77
47	R1800 Skatt på formue og inntekt	78
48	R1840 Statlige rammetilskudd.....	79
49	R1845 Øvrige generelle inntekter	80
50	R1898 Sektorovergripende rammer	80
51	R1900 Renter, avdrag mv	81
52	R1999 Avskrivninger.....	81
53	Finansiering	82
54	R1930 Disponeringdekning tidligere års resultat	82
55	R1940 Disposisjonsfond.....	82
56	R1980 Overføringer investeringsregnskap.....	83
57	R1990 Årets regnskapsmessige resultat	83
	Vedlegg 1 Prisliste	
	Vedlegg 2 Gebyrregulativ	
	Vedlegg 3 Budsjettversjon rapport drift	
	Vedlegg 4 Budsjettversjon rapport investering	

1 Porsanger

1.1 Rådmannens innledning

Med dette legges rådmannens budsjettforslag frem for 2020 samt økonomiplan for 2020-2023.

Budsjettdokumentet viser at Porsanger kommune har store økonomiske utfordringer og lite handlingsrom. Kommunen har flere områder som viser økte kostnader og et høyt kostnadsnivå sammenlignet med landsgjennomsnittet. Økte kostnader i sammenheng med redusert inntektsvekst er en svært uheldig utvikling. Driftsrammen til Porsanger kommune vil ikke øke i takt med lønns- og prisstigningen i fremtiden.

Regjeringen har klare effektivitetskrav til kommunene som realiseres gjennom redusert inntektsvekst. Statsbudsjett for 2020 legger opp til en realvekst i de frie inntektene for Porsanger kommune som er negativ (-1,9). Historien viser lave netto driftsresultater og disposisjonsfond. Gjeldsgraden er innenfor nøkkeltallets kritiske grenser, men netto driftsresultat og disposisjonsfond er en begrensende faktor med tanke på fremtidig låneopptak. Det må tas høyde for at en lav netto lånegjeld i dag kan skyldes at kommunen har et stort fremtidig investeringsbehov. Det vil derfor være behov for prioriteringer i enhver økonomiplan fremover.

Omstillingsarbeidet fortsetter og det er jobbet med konsekvensjustert budsjett, for å sikre at grunnlaget er mest mulig korrekt. Rådmannen har i oktober 2019 lagt frem utfordringsnotat som skal være et grunnlagsdokument til både politiske og administrative budsjettprosesser for å gi et bilde av nåsituasjonen, samt inneholde relevante historiske verdier og til en viss grad inneholde statistikker og prognoser. Det strategiske grunnlaget er vurdert på bakgrunn av utfordringsbildet blant annet ny kommunelov, nye vedtak og planer for siste år. Gjennom analysene og vurderingene framkommer endringsbehov som danner grunnlaget for de skisserte alternative økonomiske prioriteringer i budsjett 2020 og økonomiplan 2020-2023.

Det er fra rådmannens side påpekt at strukturen i kommunens budsjett er krevende med mange ramme og ansvarsområder, arbeidet med budsjettoppfølging og rapportering har hatt stort fokus og videreføres. I budsjett 2020 og i kommende økonomiplanperiode må Porsanger kommunes økonomi og tjenesteproduksjon kartlegges, endringer må gjennomføres som er en forutsetning for en sunn kommuneøkonomi i et generasjonsperspektiv. Det har vært nødvendig å foreslå store kutt som i noen tilfeller kan gå ut over tjenestetilbudet til innbyggerne. I budsjett 2020 og økonomiplan 2020-2023 er det nødvendig å oppnå bedre og langsiktig økonomisk balanse for å løse kommunens oppgaver. Hovedfokus må være å levere gode nok tjenester innenfor de gitte rammer, driftsutgiftene må harmonere med inntektene som kommunen får over statsbudsjettet. Alderssammensetningen i befolkningen er i endring, som medfører endring i fremtidig tjenestebehov som ikke nødvendigvis vil bli kompensert for gjennom inntektssystemet.

Det vedtatte budsjettet for 2019-2023 gir kommunen enkelte utfordringer gjennom tiltak med årsvirkning som må tilbakeføres og tiltakene er vurdert ut ifra nåsituasjonen. Av forhold med årsvirkning kan nevnes eiendomsskatten som

ble satt opp med en promille i 2019, som må settes ned i 2020 på grunn av endringer i regelverket. Korrigeringer er gjort, som f.eks. SFO inntekten. Det ligger også inne tiltak med varig effekt som for eksempel digitalisering, skoletiltaket og nedbemanning av kvalifiseringsenheten. Gitt det negative økonomiske bildet og omstillingsbehovet som gjenstår, ser Rådmannen ikke rom for å videreføre driftsøkende tiltak fra i fjor. Dette gjelder tiltakene lærlinger, støtte til sjøsamisk kompetansesenter, kulturskole, skolefrukt, sommeråpen SFO, kulturmidler, innføring av skuterløype avgift, utstyr til fysioterapitjenesten, skilting og merking av kulturstier, frivillighet utleie av kommunale bygg og anlegg, merking av skuterløyper.

Budsjettet som foreligger har et betydelig fokus på effektivisering, for å lykkes er det nødvendig med en offensiv og fremtidsrettet satsning på digitalisering. Dette er avgjørende for å oppnå gevinstrealisering seinere i økonomiplanperioden. Endringstakten må fortsatt økes og flere av årets forslag er i realiteten tiltak som fremskynder effekten av tidligere vedtak.

Porsanger kommune ble i 2018 utmeldt av ROBEK - registeret, men den økonomiske situasjonen er ikke friskmeldt i 2019 og kommunen står i fare for å komme tilbake i ROBEK i 2020.

Ny kommunelov stiller krav til finansielle måltall og kommuneplanarbeidet, som vil gi gode forutsetninger for å skape forankring og lojalitet til kommunens omstilling i tiden som kommer. Rådmannen foreslår derfor å bruke følgende målformulering som grunnlag for handlingsreglene i økonomiplan 2020-2023:

"Porsanger kommune skal ha en bærekraftig økonomi som sikrer gode leveranser av tjenester og tjenesteutvikling."

For å oppnå dette skal kommunen ha netto driftsresultat, disposisjonsfond og gjeldsgrad i henhold til tabellen nedenfor.

	kort sikt (budsjett)	mellom lang sikt (økonomiplan)	Lang sikt (utover økonomiplan)
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	1 %	1,75%	2 %
Disposisjonsfond	1 %	2 %	5 %
Gjeldsgrad	75 %	75 %	75 %

1.2 Kommunestyrets vedtak - budsjett 2020 - økonomiplan 2020-2023

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 2020.

3. Porsanger kommunestyre fastsetter de kommunale avgifter og gebyrer for 2020 i samsvar med fremlegg i kapittel "Avgifter og gebyrer" i økonomiplanen.
4. Kommunestyret fastsetter ordførerens godtgjørelse slik det framkommer i reglement – Godtgjørelse til folkevalgte i Porsanger kommune.
5. Porsanger kommunestyre vedtar årsbudsjett 2020 og økonomiplan 2020 - 2023 for drift på rammeområdene i henhold til
 1. Oppstillinger for rammene, R1100 – R1999 slik det framkommer i dokumentet (konsekvensjustert budsjett), og
 2. Oppstilling av de vedtatte tiltak slik disse framkommer i kapittel "Driftsbudsjett", og
 3. Oppstilling over investeringsprosjekter slik disse framkommer i kapittel "Investeringsbudsjett"
6. Porsanger kommunestyre vedtar låneopptak til finansiering av investeringsprosjekter for 2020 slik det framgår i investeringsbudsjettet med kr. 17 327 000,-. Hvor kr 725 000,- er med 10 års nedbetaling og resterende med 25 års nedbetaling. Porsanger kommune opptar kr.18 millioner i Startlån fra Husbanken til videre utlån, med nedbetaling over 25 år.
7. Porsanger kommunestyre vedtar framlagte innstilling til budsjett 2020 og økonomiplan for perioden 2020 - 2023, 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 utstedt kommunal garanti til Porsanger Arbeidssamvirke AS med kr 7 054 000,- i 2019.
9. Porsanger kommunes budsjett 2020 og økonomiplan 2020 - 2023 fremlegges i balanse.
10. Kommunestyret vedtar at oppstilling av det detaljerte budsjett utføres i henhold til gjeldende budsjettreglement for Porsanger kommune.

Eiendomsskattevedtak 2020

- I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 utskrives det i 2020 eiendomsskatt i hele Porsanger kommune.
- For utskriving av skatt på boligeiendommer benytter kommunen Skatteetatens formuesgrunnlag for de boliger hvor dette er beregnet (esktl. § 8 C-1). Boligene som ikke har formuesgrunnlag fra Skatteetaten, kontorjusteres i 2020 med 40 % av taksten fra 2007 (esktl. § 8 A-3 (2)).
- For utskriving av skatt på fritidsbolig og næringseiendom kontorjusteres i 2020 med 40 % av taksene fra 2007 (esktl. § 8 A-4).
- Særskilte skattegrunnlaget fra tidligere verk og bruk skrives det ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med to syvendedeler i 2020 (overgangsregel til esktl. §§ 3 og 4, første ledd første pkt.).
- For bolig og fritidseiendommer settes satsen til 5 promille av Skatteetatens formuesgrunnlag.
- For næringseiendommer settes satsen til 6 promille for hver kr 1000 av takstverdien for 2019.
- I medhold av eiendomsskattelovens § 7 vedtar kommunestyret følgende fritak for eiendomsskatt:

Bolighus	Fritak de 10 første årene etter at bolighuset er "tatt i bruk"
Private bygg og eiendommer som benyttes til barnehager	Fritak
Private bygg som benyttes til helse- og sosialformål. Videre idrettslags hus, 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
Fredede bygg esktl. § 7 b	Fritak

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

Delegasjonsvedtak 2020

1. Rådmannen delegeres myndighet til å oppta lån og godkjenne endelige lånevilkår, herunder binde rente, for lån innarbeidet i budsjettet og vedtatt av kommunestyret. Samme gjelder for finansiering av lån i henhold til dette vedtaket. Avdragstid og beløpsgrense må være innenfor de grenser som er vedtatt av kommunestyret. Delegasjonen gjelder i hele lånets løpetid.
2. Rådmannen har fullmakt til å godkjenne endrede rentebetingelser, herunder å binde rente, 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 (videre utlånsmidler og refusjoner for grunnlagsinvesteringer) tilbakebetales som ekstraordinære avdrag på løpende lån opptatt av finansinstitusjoner og banker.
4. Rådmannen legger vedtak i henhold til denne delegasjon fram for formannskapet som referat.
5. Rådmannen delegeres myndighet til å regulere budsjettet mellom ansvarsområder innenfor samme ramme.
6. Rådmannen får delegasjon til å budsjettregulere lønnsveksten fra sektorovergripende ramme, R1898 til de aktuelle rammene etter lønnsoppgjør 2020.
7. Rådmannen får delegasjon til å budsjettregulere sektorovergripende tiltak til de aktuelle områdene når effekten er avklart.

1.2.1 Budsjett - skjema og tiltakslister (tall i tusen)

1.2.1.1 Driftsbudsjett

Økonomisk oversikt - drift - Kommunestyrets vedtak 2020

Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Porsanger						
Bruker betalinger	-13 720	-15 671	-13 686	-13 803	-13 881	-13 881
Andre salgs- og leieinntekter	-32 265	-34 381	-34 078	-34 431	-34 420	-34 420
Overføringer med krav til motytelse	-59 369	-39 419	-45 021	-44 525	-43 407	-43 407
Ramme tilskudd	-157 733	-164 352	-167 791	-167 791	-167 791	-167 791
Andre statlige overføringer	-17 213	-13 641	-9 050	-9 050	-9 050	-9 050
Andre overføringer	-3 633	-3 716	-3 981	-3 981	-3 981	-3 981
Skatt på inntekt og formue	-95 910	-95 043	-99 708	-99 708	-99 708	-99 708
Eiendoms skatt	-11 753	-14 170	-14 670	-12 570	-12 570	-12 570
Andre direkte og indirekte skatter	-32	0	0	0	0	0
SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-391 627	-380 393	-387 985	-385 859	-384 808	-384 808
Lønnsutgifter	224 852	216 532	213 891	213 272	206 472	204 762
Sosiale utgifter	26 203	28 579	26 381	26 112	25 430	25 406
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	68 297	52 626	53 721	53 771	53 213	53 263
Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	47 892	47 703	50 471	50 146	50 146	50 146
Overføringer	29 497	18 664	23 107	23 034	22 406	22 406
Avskrivninger	17 028	0	0	0	0	0
Fordelte utgifter	-109	-274	-274	-274	-274	-274

Beskrivelse	Regnska p 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
SUM DRIFTSUTGIF TER (C)	413 659	363 829	367 296	366 061	357 393	355 709
BRUTTO DRIFTSRESUL TAT (D = B-C)	22 032	-16 564	-20 689	-19 799	-27 415	-29 099
Rente inntekter, utbytte og eieruttak	-1 746	-1 772	-2 047	-2 047	-2 047	-2 047
Mottatte avdrag på utlån	-68	-130	-130	-130	-130	-130
SUM EKSTERNE FINANSINTE KTER (E)	-1 814	-1 902	-2 177	-2 177	-2 177	-2 177
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	5 964	6 032	7 697	8 177	8 515	8 580
Avdrag på lån	12 545	12 764	12 929	13 758	14 424	14 644
Utlån	72	300	100	100	100	100
SUM EKSTERNE FINANSUTGIF TER (F)	18 581	19 096	20 726	22 036	23 040	23 325
RESULTAT EKSTERNE FINANSIERIN GSTRANSAKSJ ONER	16 767	17 194	18 549	19 859	20 863	21 148
Motpost avskrivninger	-17 028	0	0	0	0	0
NETTO DRIFTSRESUL TAT (I)	21 772	630	-2 139	60	-6 552	-7 952
Bruk av bundne fond	-4 727	-2 518	-3 377	-3 377	-3 377	-3 377
SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-4 727	-2 518	-3 377	-3 377	-3 377	-3 377
Overført til investeringsre gnskapet	0	1 354	1 215	1 215	1 215	1 215
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	3 281	1 082	5 833	926

Beskrivelse	Regnska p 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Avsetninger til disposisjons fond	0	238	0	0	1 861	8 168
Avsetninger til bundne fond	4 298	297	1 020	1 020	1 020	1 020
SUM AVSETNINGER (K)	4 298	1 888	5 517	3 317	9 930	11 329
REGNSKAPSM ESSIG MER- MINDREFORB RUK (L = I+J- K)	21 343	0	0	0	0	0

Budsjettskjema 1A Kommunestyrets vedtak 2020

Beskrivelse	Regnska p 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Porsanger						
Skatt på inntekt og formue	-95 910	-95 043	-99 708	-99 708	-99 708	-99 708
Ordinært rammetilskudd	-157 733	-164 352	-167 791	-167 791	-167 791	-167 791
Skatt på eiendom	-11 753	-14 170	-14 670	-12 570	-12 570	-12 570
Andre direkte eller indirekte skatter	-32	0	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-17 213	-13 641	-9 050	-9 050	-9 050	-9 050
Sum frie disponible inntekter	-282 641	-287 206	-291 219	-289 119	-289 119	-289 119
Renteinntekter og utbytte	-1 746	-1 772	-2 047	-2 047	-2 047	-2 047
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	5 964	6 032	7 697	8 177	8 515	8 580
Avdrag på lån	12 545	12 764	12 929	13 758	14 424	14 644
Netto finansinntekter/-utgifter	16 763	17 024	18 579	19 889	20 893	21 178
Dekning av tidligere års regnskapsmessig merforbruk	0	0	3 281	1 082	5 833	926
Til ubundne avsetninger	0	238	0	0	1 861	8 168
Til bundne avsetninger	4 298	297	1 020	1 020	1 020	1 020
Bruk av bundne avsetninger	-4 727	-2 518	-3 377	-3 377	-3 377	-3 377
Netto avsetninger	-429	-1 984	924	-1 275	5 337	6 736
Overført til investeringsbudsjettet	0	1 354	1 215	1 215	1 215	1 215
Til fordeling drift	-266 307	-270 812	-270 500	-269 290	-261 674	-259 989

Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	287 650	270 812	270 500	269 290	261 674	259 989
Merforbruk/mindreforbruk	21 343	0	0	0	0	0

Budsjettskjema 1B kommunestyrets vedtak 2020

Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Porsanger						
DRIFTS UTGIFTER	413 841	364 403	367 670	366 435	357 767	356 083
DRIFTS INNTEKTER	-126 191	-93 591	-97 171	-97 145	-96 093	-96 093
R1100 Sentrale kontroll- og folkevalgte organer						
DRIFTS UTGIFTER	3 125	3 320	3 387	3 651	3 651	3 651
DRIFTS INNTEKTER	-40	-7	-14	-16	-16	-16
R1120 Sentralledelse						
DRIFTS UTGIFTER	7 098	7 359	8 170	8 025	7 650	7 700
DRIFTS INNTEKTER	-874	-460	-773	-773	-773	-773
R1220 Plan- og økonomi funksjon						
DRIFTS UTGIFTER	6 813	5 912	6 096	5 746	5 746	5 746
DRIFTS INNTEKTER	-1 606	-590	-640	-605	-605	-605
R1240 IT, lønns- og personal funksjon						
DRIFTS UTGIFTER	8 286	7 686	5 261	7 261	7 261	7 261
DRIFTS INNTEKTER	-801	-303	-262	-262	-262	-262
R1150 Samisk språk						

Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
DRIFTS UTGIFTER	4 551	5 768	6 153	6 233	6 233	6 233
DRIFTS INNTEKTER	-1 724	-2 050	-2 701	-2 701	-2 701	-2 701
R1160 Tverr- sektorielle felles kostnader						
DRIFTS UTGIFTER	5 575	3 584	3 547	3 637	3 627	3 627
DRIFTS INNTEKTER	-2 048	-283	-242	-242	-242	-242
R1200 Sekretariat og informasjons tjenester						
DRIFTS UTGIFTER	5 171	5 111	4 078	3 803	3 803	3 803
DRIFTS INNTEKTER	-863	-735	-43	-43	-43	-43
R1300 Undervisning, herunder administrasjon						
DRIFTS UTGIFTER	59 443	58 662	57 709	55 193	51 035	49 301
DRIFTS INNTEKTER	-12 382	-10 469	-10 388	-10 048	-9 942	-9 942
R1330 Voksenopplæri ng						
DRIFTS UTGIFTER	12 793	11 361	3 915	4 918	1 275	1 275
DRIFTS INNTEKTER	-2 615	-1 151	-947	-947	-185	-185
R1340 Barnehage drift, herunder administrasjon						
DRIFTS UTGIFTER	26 525	25 123	29 185	29 185	29 185	29 185
DRIFTS INNTEKTER	-2 384	-1 855	-1 837	-1 837	-1 837	-1 837

Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1360 Spesielt tilrettelagte tilbud						
DRIFTS UTGIFTER	1 128	1 749	1 686	1 686	1 686	1 686
DRIFTS INNTEKTER	-158	-135	-142	-142	-142	-142
R1370 Skolefritidsord ninger						
DRIFTS UTGIFTER	3 677	3 443	3 428	3 228	3 228	3 228
DRIFTS INNTEKTER	-2 042	-3 461	-1 313	-1 411	-1 489	-1 489
R1380 Kulturtiltak						
DRIFTS UTGIFTER	6 388	5 713	5 445	5 090	5 090	5 090
DRIFTS INNTEKTER	-3 326	-747	-1 798	-1 798	-1 798	-1 798
R1325 Midt Finnmark PP- tjeneste						
DRIFTS UTGIFTER	2 939	2 959	2 959	2 959	2 959	2 959
R1400 Administrasjo n pleie- og omsorg						
DRIFTSUTGIF TER	7 447	3 980	4 167	4 167	4 167	4 167
DRIFTSINNTE KTER	-3 507	-1 099	-743	-743	-743	-743
R1410 Institusjonsba sert omsorg						
DRIFTS UTGIFTER	41 435	37 159	37 369	37 369	37 369	37 369
DRIFTS INNTEKTER	-9 037	-8 048	-10 100	-10 100	-10 100	-10 100
R1420 Åpen omsorg, hjemmebasert tjenester						

Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
DRIFTS UTGIFTER	47 374	43 972	45 329	45 329	45 329	45 329
DRIFTS INNTEKTER	-5 645	-6 216	-7 539	-7 539	-7 539	-7 539
R1430 Andre servicefunksjo ner						
DRIFTS UTGIFTER	11 191	8 768	8 743	9 245	9 245	9 245
DRIFTS INNTEKTER	-4 098	-2 319	-2 555	-2 555	-2 555	-2 555
R1450 Helsetjenester						
DRIFTS UTGIFTER	31 552	30 091	34 447	34 747	34 747	34 747
DRIFTS INNTEKTER	-8 228	-8 901	-8 901	-8 832	-8 832	-8 832
R1470 Barne- og ungdomsvern						
DRIFTS UTGIFTER	12 798	10 818	12 958	12 907	12 907	12 907
DRIFTS INNTEKTER	-959	-182	-1 364	-1 204	-1 204	-1 204
R1480 Sosiale tjenester						
DRIFTS UTGIFTER	9 665	7 762	8 451	8 591	8 591	8 591
DRIFTS INNTEKTER	-1 237	-720	-705	-705	-705	-705
R1500 Næringsformål						
DRIFTS UTGIFTER	816	992	800	800	800	800
DRIFTS INNTEKTER	-568	-500	-500	-500	-500	-500
R1560 Miljøtiltak						
DRIFTS UTGIFTER	289	377	374	374	374	374
DRIFTS INNTEKTER	-260	-212	-229	-229	-229	-229

Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1600 Forvaltning						
DRIFTS UTGIFTER	9 506	9 624	10 352	10 672	10 672	10 672
DRIFTS INNTEKTER	-5 231	-4 463	-5 111	-5 111	-5 111	-5 111
R1620 Beredskapstjenester						
DRIFTS UTGIFTER	11 578	7 907	8 324	8 043	8 043	8 043
DRIFTS INNTEKTER	-3 158	-2 907	-2 547	-2 547	-2 547	-2 547
R1645 Kommunalteknikk, felles kostnader						
DRIFTS UTGIFTER	2 703	1 050	1 015	1 015	1 015	1 015
DRIFTS INNTEKTER	-1 150	-445	-340	-340	-340	-340
R1650 Vann						
DRIFTS UTGIFTER	6 092	5 680	6 081	6 081	6 081	6 081
DRIFTS INNTEKTER	-5 966	-6 595	-7 021	-7 021	-7 021	-7 021
R1660 Kloakk og slam						
DRIFTS UTGIFTER	2 754	4 386	4 652	4 652	4 652	4 652
DRIFTS INNTEKTER	-4 345	-4 527	-4 592	-4 592	-4 592	-4 592
R1670 Renovasjons tjeneste						
DRIFTS UTGIFTER	9 261	8 692	8 702	8 702	8 702	8 702
DRIFTS INNTEKTER	-8 440	-9 335	-8 423	-8 423	-8 423	-8 423
R1680 Veier og gater						
DRIFTS UTGIFTER	9 770	7 190	8 569	8 723	8 673	8 673

Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
DRIFTS INNTEKTER	-1 856	-460	-1 591	-1 591	-1 591	-1 591
R1700 Administrasjon bygg og eiendommer						
DRIFTS UTGIFTER	162	2 839	2 878	2 878	2 878	2 878
DRIFTS INNTEKTER	-201	0	-9	-9	-9	-9
R1710 Skolebygg						
DRIFTS UTGIFTER	10 861	9 923	9 082	7 895	7 463	7 463
DRIFTS INNTEKTER	-2 189	-1 418	-1 597	-1 937	-1 656	-1 656
R1720 Barnehagebygg						
DRIFTS UTGIFTER	864	1 082	1 159	1 159	1 159	1 159
DRIFTS INNTEKTER	-47	-100	-84	-84	-84	-84
R1730 Administrasjonsbygg						
DRIFTS UTGIFTER	3 119	2 413	2 665	2 665	2 665	2 665
DRIFTS INNTEKTER	-1 634	-2 201	-2 143	-2 243	-2 243	-2 243
R1740 Helse- og sosialbygg						
DRIFTS UTGIFTER	11 046	9 645	9 843	9 313	9 313	9 313
DRIFTS INNTEKTER	-6 568	-6 562	-5 814	-5 852	-5 871	-5 871
R1750 Andre bygg- og anlegg						
DRIFTS UTGIFTER	7 676	2 837	2 673	2 673	2 673	2 673
DRIFTS INNTEKTER	-3 894	-4 055	-4 082	-4 082	-4 082	-4 082

Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1760 Parker og grøntanlegg						
DRIFTS UTGIFTER	118	272	293	293	293	293
DRIFTS INNTEKTER	-34	-30	-49	-49	-49	-49
R1390 Kirkelige formål						
DRIFTS UTGIFTER	3 456	3 431	3 771	3 571	3 571	3 571
R1800 Skatt på formue og inntekt						
DRIFTS UTGIFTER	1	0	0	0	0	0
R1840 Statlige ramme tilskudd						
DRIFTS UTGIFTER	236	150	150	150	150	150
R1845 Øvrige generelle inntekter						
DRIFTS INNTEKTER	0	-50	-30	-30	-30	-30
R1898 Sektorovergripende rammer						
DRIFTS UTGIFTER	-8 473	-4 410	-6 215	-6 215	-6 215	-6 215
R1900 Renter, avdrag mv						
DRIFTS UTGIFTER	5	23	23	23	23	23
DRIFTS INNTEKTER	-45	0	0	0	0	0
R1999 Avskrivninger						
DRIFTS UTGIFTER	17 028	0	0	0	0	0
DRIFTS INNTEKTER	-17 028	0	0	0	0	0

Tiltaksliste Kommunestyrets vedtak 2020

Kommunestyrets vedtak 12.12.19 - Budsjett 2020 - Økonomiplan 2020-2023	2020	2021	2022	2023
KST vedtak 2019 - R 1160 - Digitalisering - fornye, forenkle og forbedre 2019 (046)	-819 300	-829 300	-839 300	-839 300
KST vedtak 2019 - R 1330 - Kvalifiseringsenheten 2019 (071)	0	-647 000	-3 527 899	-3 527 899
KST vedtak 2019 - R 1370 - Tilnærming til selvkost SFO 2019 MÅ VELGES (052)	1 434 000	1 336 000	1 258 000	1 258 000
KST vedtak 2019 - R 1420 - Redusere årsverk praktisk bistand 2019 (045)	-120 073	-120 073	-120 073	-120 073
KST vedtak 2019 - R 1480 - Reduksjon i kostnader ved forlengelse av driftsavtale 2019 (057)	149 000	149 000	149 000	149 000
KST vedtak 2019 - R 1480 Reforhandling av avtaler 2019 (068)	400 000	400 000	400 000	400 000
KST vedtak 2019 - R 1600 - Re-godkjenning og opprettelse av nye skuterløyper 2019 (075)	-45 000	-45 000	-45 000	-45 000
KST vedtak 2019 - R 1730 - Motorvarmere sektorovergrepene 2019 (036)	0	-100 000	-100 000	-100 000
KST vedtak 2019 - R 1740 - Helse og sosialbygg - leieinntekter 2019 (073)	0	-38 000	-57 000	-57 000
KST vedtak 2019 - R 1750 - Salg av kurscenteret 2019 (043)	-279 249	-279 249	-279 249	-279 249
KST vedtak 2019 - R 1800 - Økning av eiendomsskatt med en promille 2019 MÅ VELGES! (041)	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000
KST vedtak 2019 - R1300 Alternativ modell grunnskole 2019 (049)	0	-3 320 000	-9 468 142	-11 202 487
KST vedtak 2019 - R1430 - Ergoterapeut (053)	0	602 050	602 050	602 050
KST vedtak 2020 - R 1100 - Partistøtte 2019 (193)	100 000	100 000	100 000	100 000

Kommunestyrets vedtak 12.12.19 - Budsjett 2020 - Økonomiplan 2020-2023	2020	2021	2022	2023
KST vedtak 2020 - R 1220 - Reduksjon arbeidsgiverkontroller 2020 (240)	-100 000	0	0	0
KST vedtak 2020 - R 1300 - Oppvekstsjefstillingen vakant i 12 mnd (223)	-664 894	0	0	0
KST vedtak 2020 - R 1370- Sommeråpent SFO (217)	50 000	0	0	0
KST vedtak 2020 - R 1380 - Ungdommens møteplass (243)	0	0	0	0
KST vedtak 2020 - R 1380 søskenmoderasjon kulturskole (206)	50 000	50 000	50 000	50 000
KST vedtak 2020 - R 1430 - Ergoterapeut fra 1. november 2020 (241)	100 000	0	0	0
KST vedtak 2020 - R 1450 - Vakant vikar legeressurs 20 % (242)	-300 000	0	0	0
KST vedtak 2020 - R 1680 - Brøyting rode 3 og 4 i skuldersesong (214)	96 400	0	0	0
KST vedtak 2020 - R 1710 - Opprettholde drift varmebasseng (244)	-250 000	-500 000	-500 000	-500 000
KST vedtak 2020 - R 1800 og 1840 økt befolkningsvekst (245)	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000
KST vedtak 2020 - R 1930 - Inndekking av tidligere års regnskapsmessige merforbruk i økonomiplanperioden (252)	3 281 474	1 081 915	5 833 143	925 935
KST vedtak 2020 - R 1940 - Avsetning til disposisjonsfond (253)	0	0	1 861 313	8 167 713
KST vedtak 2020 - R1300- Børselv skole, nedleggelse i 2021 (251)	0	-1 944 780	0	0
KST vedtak 2020 - Økt tilskudd til Kirka (247)	200 000	0	0	0
R 1100 - Midlertidig nedtrekk Rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne og Ungdomsrådet (117)	-50 000	0	0	0

Kommunestyrets vedtak 12.12.19 - Budsjett 2020 - Økonomiplan 2020-2023	2020	2021	2022	2023
R 1100 - Revisjon og kontrollorganer (147)	-28 100	-28 100	-28 100	-28 100
R 1120 - Digitalisering sektorovergrepene (114)	250 000	105 000	-270 000	-220 000
R 1120 - Midlertidig nedtrekk kompetanseheving sektorovergrepene (145)	-100 000	0	0	0
R 1150 - Samisk språk vakanser (115)	-80 000	0	0	0
R 1200 - Reduksjon bemanning Bibliotek Alternativ 2 (152)	-275 000	-550 000	-550 000	-550 000
R 1220 - Skatteoppkreverfunksjon (116)	-381 800	-796 800	-796 800	-796 800
R 1240 - Vakanser - sektorovergrepene tiltak (150)	-2 000 000	0	0	0
R 1300 - Administrasjon - vakant stilling (143)	-120 000	0	0	0
R 1300 og R1330 Rammenedtrekk (155)	-3 300 000	0	0	0
R 1340 - Økning i tilskudd til private barnehager 2020 MÅ VELGES! (228)	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000
R 1370 - Redusert bemanning SFO VIndvotten (136)	-150 000	-300 000	-300 000	-300 000
R 1380 - Avvikling av Porsanger frivilligsentral (096)	-229 771	-584 315	-584 315	-584 315
R 1380 - Kinodrift (141)	-66 192	-66 192	-66 192	-66 192
R 1410 - Reduksjon bemanning sykeavdelingen 1 (125)	-616 800	-616 800	-616 800	-616 800
R 1410 - Reduksjon bemanning sykeavdelingen 2 (126)	-346 800	-346 800	-346 800	-346 800
R 1420 - Alternativ organisering av hjemmetjeneste i Børselv (131)	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
R 1420 - Reduksjon 0,5 årsverk kreftkoordinator (005)	-235 432	-235 432	-235 432	-235 432
R 1420 - Reduksjon årsverk praktisk bistand (135)	-265 800	-265 800	-265 800	-265 800

Kommunestyrets vedtak 12.12.19 - Budsjett 2020 - Økonomiplan 2020-2023	2020	2021	2022	2023
R 1420 - Økt inntekt praktisk bistand (132)	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
R 1430 - Reduksjon årsverk på kjøkken (128)	-395 800	-395 800	-395 800	-395 800
R 1450 - Vakans fysikalsk avd (120)	-68 825	0	0	0
R 1480 - Innlemming av øremerket tilskudd - Boligsosialt tilskudd (130)	224 000	364 000	364 000	364 000
R 1480 - Opprette stilling til tilsynsfører (121)	-109 000	0	0	0
R 1500 - Fjerne overføringen av tilskudd til turistinformasjon (093)	-191 682	-191 682	-191 682	-191 682
R 1600 - Vakanse 1 utviklingsavdelingen (140)	-92 000	0	0	0
R 1600 - Vakanse 2 utviklingsavdelingen (144)	-228 000	0	0	0
R 1620 - Ny brannordning 2020 (016)	-844 000	-1 125 000	-1 125 000	-1 125 000
R 1680 - Vegvedlikehold (088)	150 000	150 000	100 000	100 000
R 1680 - Vintervedlikehold (022)	100 000	100 000	100 000	100 000
R 1680 - Vintervedlikehold i egen regi (142)	-250 000	0	0	0
R 1710 - Økning av leieinntekt (110)	-19 745	-19 745	-19 754	-19 754
R 1710 / R 1740 - Kommunalteknikk og beredskap - bemanningsreduksjoner (134)	-530 000	-1 682 000	-1 682 000	-1 682 000
R 1740 - Sektorovergripende- stillingsreduksjon. Kommunalteknikk og beredskap (111)	-511 000	-511 000	-511 000	-511 000
R 1800 - Endring eiendomsskatt, Skatteetatens grunnlag for eiendomsskatt og kontorjustering med 40 % (124)	-2 800 000	-700 000	-700 000	-700 000
R 1900 - Avdragsutsettelse 5 millioner. (026)	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000

1.2.1.2 Investeringsbudsjett

Økonomisk oversikt investering - Kommunestyrets vedtak 2020

Beskrivelse	Regnska p 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Porsanger						
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-194	-6 500	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	-1 318	0	0	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	-1 271	0	0	0	0	0
SUM INNTEKTER (L)	-2 783	-6 500	0	0	0	0
Lønnsutgifter	429	0	0	0	0	0
Sosiale utgifter	68	0	0	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i kommunal tj.prod.	6 950	26 812	17 327	23 050	10 250	750
Kjøp av varer og tj som erstatter kommunal tj.prod	12	0	0	0	0	0
Overføringer	1 271	0	0	0	0	0
SUM UTGIFTER (M)	8 730	26 812	17 327	23 050	10 250	750
Avdragsutgifter	5 962	0	0	0	0	0
Utlån	16 385	12 000	18 000	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	1 293	1 354	1 215	0	0	0
Avsetning til ubundne investeringsfond	0	6 500	0	0	0	0
SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER (N)	23 640	19 854	19 215	0	0	0
FINANSIERINGSBEHOV (O = M+N-L)	29 587	40 166	36 542	23 050	10 250	750
Bruk av lån	-20 567	-38 812	-35 327	-23 050	-10 250	-750
Mottatte avdrag på utlån	-5 463	0	0	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet	0	-1 354	-1 215	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-1 959	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-499	0	0	0	0	0
SUM FINANSIERING (R)	-28 488	-40 166	-36 542	-23 050	-10 250	-750
UDEKKET/UDISPONERT (S = O-R)	1 099	0	0	0	0	0

budsjettskjema 2a Kommunestyrets vedtak 2020

Beskrivelse	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Porsanger					
Investeringer i anleggsmidler	26 812 000	17 327 000	23 050 000	10 250 000	750 000
Utlån og forskutteringer	12 000 000	18 000 000	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	1 354 000	1 215 110	0	0	0
Avsetninger	6 500 000	0	0	0	0
Årets finansieringsbehov	46 666 000	36 542 110	23 050 000	10 250 000	750 000
Bruk av lånemidler	-38 812 000	-35 327 000	-23 050 000	-10 250 000	-750 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-6 500 000	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	-45 312 000	-35 327 000	-23 050 000	-10 250 000	-750 000
Overført fra driftsregnskapet	-1 354 000	-1 215 110	0	0	0
Sum finansiering	-46 666 000	-36 542 110	-23 050 000	-10 250 000	-750 000

Investeringsbudsjett

Tiltaksliste investeringsbudsjett kommunestyrets vedtak 2020

Kommunestyrets vedtak 12.12.19 - Investeringsbudsjett 2020-2023	2020	2021	2022	2023
KST Vedtak 2020 - Skilting - Gatenavn og veinavn skiltes i Porsanger (e-2019/2015) (027)	0	1 800 000	0	0
KST vedtak 2019 - Asfaltering av kommunale veier 2019 (020)	2 500 000	2 500 000	2 500 000	0
KST vedtak 2019 - Kjøp av pasientsenger sykeavdelinga 2019 (021)	352 000	0	0	0
KST vedtak 2019 - Lokaler til skolefritidsordning (019)	0	4 000 000	0	0
KST vedtak 2019 - Rehabilitering av distribusjonsnett vann og avløp 2019 (007)	7 000 000	7 000 000	7 000 000	0
KST vedtak 2020 - Billefjord kirkegård (034)	150 000	0	0	0
KST vedtak 2020 - Digitalisering - Elektroniske timelister og digital vaktbok (028)	130 000	0	0	0

Kommunestyrets vedtak 12.12.19 - Investeringsbudsjett 2020-2023	2020	2021	2022	2023
KST vedtak 2020 - Digitalisering - Kjøp av håndholdte enheter til døgtjenester (024)	169 000	0	0	0
KST vedtak 2020 - Digitalisering - Kjøp av nye enheter til mobil pleie i hjemmetjenesten (023)	106 000	0	0	0
KST vedtak 2020 - Digitalisering - Sektorovergripende ramme (025)	500 000	750 000	750 000	750 000
KST vedtak 2020 - Digitalisering - nye nettbrett/pcer til Kommunestyret (026)	120 000	0	0	0
KST vedtak 2020 - KLP Egenkapitaltilskudd 2020. (029)	1 215 110	0	0	0
KST vedtak 2020 - Kistrand kirkegård (040)	150 000	0	0	0
KST vedtak 2020 - Lån til videre utlån (husbanklån) (001)	18 000 000	0	0	0
KST vedtak 2020 - Oppgradering til energieffektive veilyys 2020 (053)	5 000 000	0	0	0
KST vedtak 2020 - Trafikksikkerhetsplan 2020 (031)	200 000	0	0	0
KST vedtak 2020 - Utredning varmebasseng (033)	500 000	7 000 000	0	0
KST vedtak 2020 - Utstyr brannbil 2020 (030)	250 000	0	0	0
KST vedtak 2020 - forprosjekt boligtomter (052)	200 000	0	0	0

1.3 Gjennomgang av kommunens økonomiske situasjon

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

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

Eiendomsskatten på 6 promille (satsen for 2019) utgjør ca. 14 mill. kroner i egne frie inntekter. Skattesatsen kan årlig økes med maks 1 promille til maks 5 promille. Fra 2019 til 2020 må altså eiendomsskatten settes ned til 5 promille. Dette utgjør ca. 2,3 mill. kroner.

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

Handlingsrom

Porsanger kommune er ansett å ha et begrenset handlingsrom, kommuner med begrenset økonomisk handlingsrom kjennetegnes ved at de har:

-korrigert netto lånegjeld på over 75% av inntektene

- netto driftsresultat på under 1 % av inntektene og
- disposisjonsfond hensyntatt regnskapsmessig mer-/mindreforbruk på under 5% av inntektene.

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat, eller resultatgrad viser hva kommunen sitter igjen med etter at drifta, renter og avdrag er betalt. Et sunt netto driftsresultat gjør en kommune i stand til å avsette midler som videre kan brukes til å møte inntektssvikt, uforutsette utgifter og finansiære investeringer i fremtiden.



Anbefalingen fra teknisk beregningsutvalg (TBU) er at denne bør ligge på minimum 1,75% av brutto driftsinntekter. For Porsanger kommune vil 1,75% kravet medføre 6-7 mill. kr i netto driftsresultat. Porsanger kommune har vært under anbefalt nivå i 7 av de 10 siste årene og de siste to årene har netto driftsresultat vært negativt.

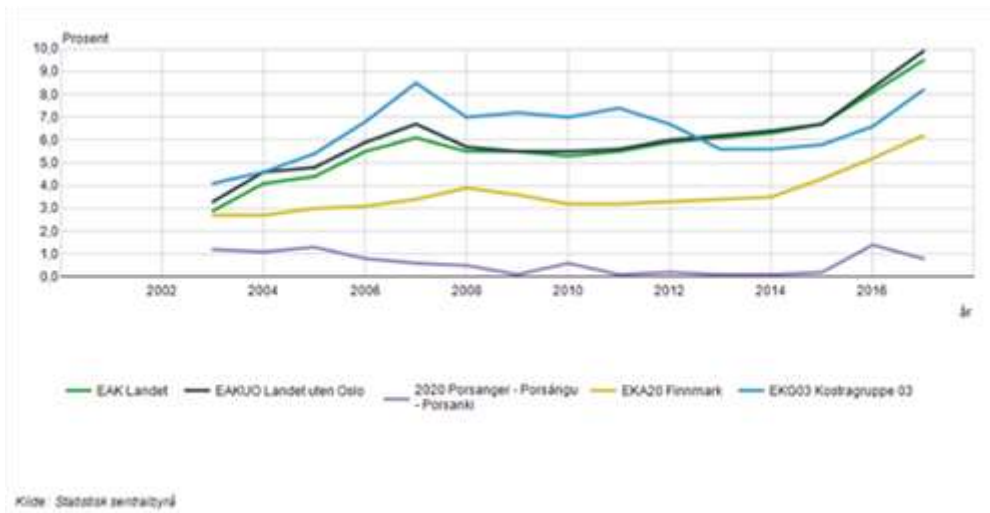
	Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	
	2017	2018
2020 Porsanger - Porsångu - Porsanki	-3,4	-5,4

(kilde: ssb)

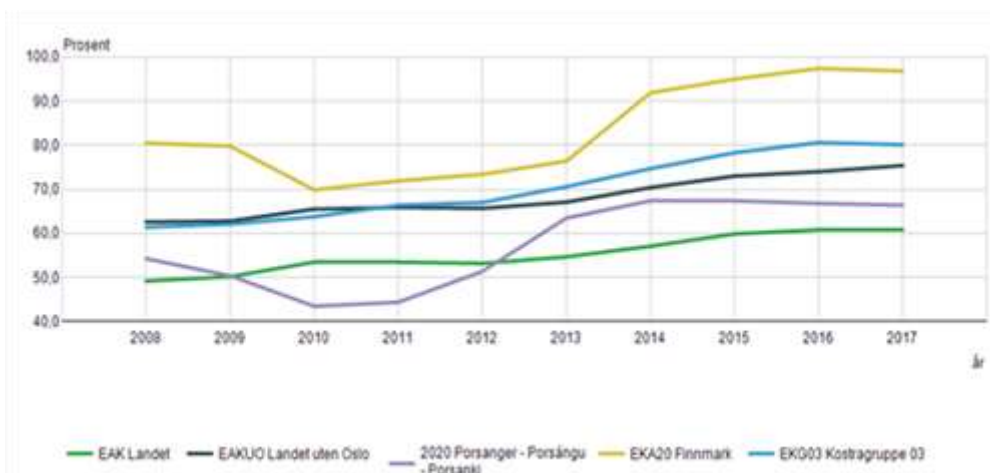
Disposisjonsfond

Disposisjonsfondet er kommunens «sparekonto» eller buffer. Grafen viser at kommunens disposisjonsfond har vært svært lav og under en prosent av driftsinntektene de siste årene. Det betyr at kommunen ikke har midler til å møte uforutsette utgifter eller inntektssvikt, og heller ikke har midler til egenkapitalfinansiering av investeringer fremover. Det bør tas sikte på å bygge opp denne bufferen for å sikre god kommunal bærekraftig økonomi! Ved utgangen av 2019 vil denne bufferen være lik null i Porsanger kommune.

Disposisjonsfond i prosent av brutto



Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter



Porsanger kommune er innenfor de kritiske grensene i sammenheng med handlingsrom. Men det må tas høyde for at en lav netto lånegjeld i dag kan skyldes at kommunen har et stort fremtidig investeringsbehov på grunn av kapitalslitet – vedlikeholdsbehov og behov for nyinvesteringer for å sikre fremtidig forsvarlig drift.

Oppsummert handlingsrom:

Kommunen har netto driftsresultat og disposisjonsfond langt under grensene for økonomisk handlingsrom, men har et potensiale på lånesiden. Likevel er negativt netto driftsresultat og lave disposisjonsfond en begrensende faktor som gjør at det ikke er anbefalt å øke låneporteføljen før kommunen er i posisjon til å håndtere risiko gjennom sunne netto driftsresultat og reserver på disposisjonsfond.

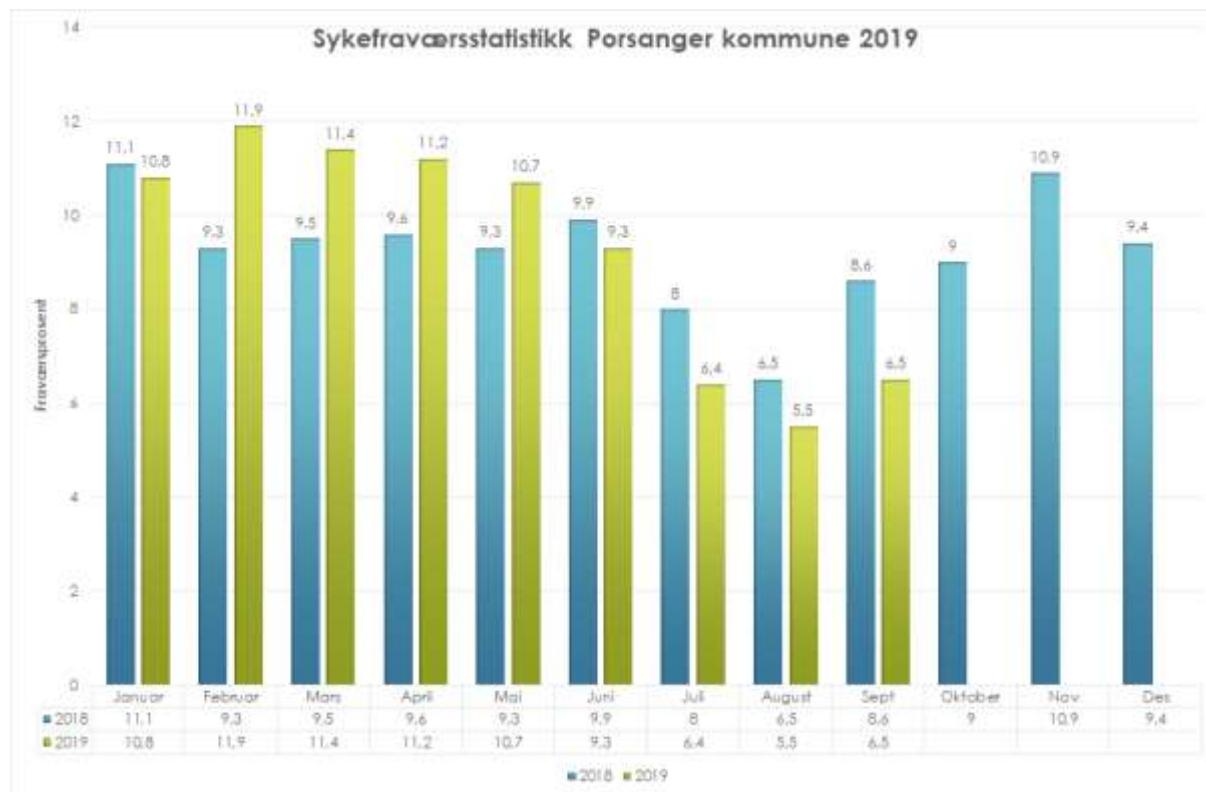
Lønnskostnader og sykefravær

Lønnsbudsjettet 2020 er lagt inn med i overkant av 340 årsverk, inklusive lærlinger, ekstrahjelp og prosjektledere. De største avdelingene er Helse og omsorg (ca. 40 %) og Oppvekst og kultur (ca. 35 %). Rundt 67 % av driftsbudsjettet er lønn og sosiale utgifter.

Følgende tabell viser en oversikt over utviklingen i sykefraværet:

År	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Sykefravær	12,9 %	11,2 %	11,9 %	10,0 %	10,7 %	12,3 %	13,1 %	12,0 %	9,8 %	9,3 %

Gjennomsnittlig sykefravær pr 3. kvartal 2019 er på 9,3 %.



Porsanger kommune vedtok i 2019 ny rutine for oppfølging av sykefravær, som vil være et viktig virkemiddel i det videre forebyggende arbeidet.

1.3.1 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 2019 – 2022. Tall i hele tusen.

	2018	2019	2020	2021	2022
Porsanger bedriftsbarnehage as 9700 Lakselv, lån nr 16 700565 1 (utgår 2023)	130	103	75	48	21
Garanti Porsanger skytterlag	450	369	0	0	
Halkkavarre Skytterlag		350			
Porsanger Arbeidssamvirke AS		7 054	7 054	7 054	7 054

1.3.2 Finansforvaltning og lånegjeldsutvikling

Utviklingen i lånegjelden i økonomiplanperioden

Endringer i lånegjelden vil være avhengig av formannskapetets innstilling og kommunestyrets endelige budsjettvedtak.

Investerings lån:	2019	2020	2021	2022	2023
Lånegjeld 01.01. i budsjettåret	251 544	265 593	270 360	280 850	278 540
Betalte avdrag i året	-12 763	-12 560	-12 560	-12 560	-12 560
Nye låneopptak	26 812	17 327	23 050	10 250	750
Lånegjeld 31.12. i budsjettåret	265 593	270 360	280 850	278 540	266 730
Budsjettet lånerente lange lån	2,04	2,40			

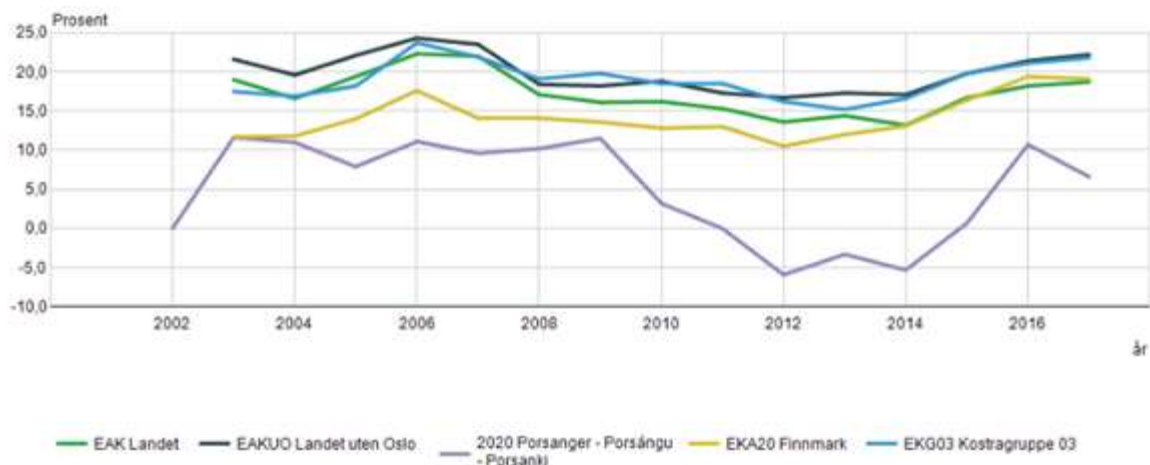
Tabellen viser lånopptak til investeringsformål og innbetalt avdrag i perioden. Det legges opp til at nye lån opptas med 3/4 virkning på renter og avdrag. Budsjettet lånerente for lange lån vist i tabell tar utgangspunkt i *Kommunalbankens budsjett renter for 2020 - 2023 for kommuner og fylkeskommuner. (KBN Finans)*

Fordelen med å bruke KBN Finans budsjettrenter er at hele kommunens gjeldsportefølje er lagt inn og tar hensyn til at porteføljen består av ulike typer renter på lånene. Denne inkluderer også kommende års låneopptak og kan angi rentekostnadene i økonomiplan perioden.

Det kan kun tas opp lån til tiltak som er ført opp i årsbudsjettet, i 2020 er det lagt inn en låneramme til investeringer på kr 17 327 000. kroner. Andel fastrente i portefølje er over minimums grensen i hht finansreglementet på 20% fordelt på 3 långivere.

Likviditet/arbeidskapital

Med likviditet menes evnen til å betale forpliktelsene etter hvert som de forfaller. Indikatoren i diagrammet under viser arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter for kommunekonsernet. Arbeidskapital ex. premieavvik defineres som differansen mellom omløpsmidler ex. premieavvik og kortsiktig gjeld ex. premieavvik, og er et uttrykk for kommunens likviditet. Premieavvik er holdt utenfor definisjonen for å gi et bedre uttrykk for likviditeten.



Kilde: Statistisk sentralbyrå

	Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	
	2017	2018
2020 Porsanger - Porsångu - Porsanki	6,6	2,4

Fotnoter

Tabellen inneholder ni utvalgte og beskrivende nøkkeltall for å gi en overordnet oversikt over kommunøkonomien.

Likviditeten ansees som svak og sårbar for uforutsette svingninger i inntekter og utgifter. Porsanger kommune har hatt en kassekreditt på inntil 20 millioner, den har ikke vært benyttet og rammen derfor er redusert til kr 1,-. Det vil være mulig å utvide rammen for kreditt.

Porsanger kommunes likviditet avhenger av en rekke ulike faktorer og kommunen kan periodevis ha en utfordrende likviditet i måneder uten rammetilskudd og i takt med fremdriften av kommunens investeringsprosjekter.

1.3.3 Fondsutvikling

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Disposisjonsfond	0	0	310	2 184	1 043	4 890
Ubundne investeringsfond	33	491	0	0	0	0
Sum frie fondsmidler	33	491	310	2 184	1 043	4 890
Bundne driftsfond	9 430	13 923	17 954	22 511	20 349	17 961
Bundne investeringsfond	3 904	9 947	14 239	14 241	13 073	12 910
Sum bundne fondsmidler	13 334	23 870	32 193	36 752	33 422	30 871

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Sum fondsbeholdninger	13 367	24 361	32 503	38 936	34 465	35 761

1.4 Generelt til årsbudsjett og økonomiplan

Økonomiplanen – kommuneplanens kortsiktige del

Økonomiplanen har et 4-årig perspektiv og rulleres hvert år. Økonomiplanen skal beskrive kommunestyrets mål og strategier de nærmeste årene. Økonomiplanen skal settes opp med balanse mellom utgifter og inntekter hvert år.

Kommunestyret kan selv avgjøre når på året økonomiplanen skal behandles. I Porsanger kommune behandles økonomiplanen parallelt med behandlingen av årsbudsjettet i desember.

Årsbudsjettet – er en bindende bevilgningsplan for angjeldende år

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

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

Målstyring

Målstyring er et element i årsbudsjettet. For hvert rammeområde er det nedfelt «resultatmål». Resultatmålet for tjenesten skal være konkret og beskrive hva som skal være oppnådd resultat, hvor mye som skal være produsert/levert og når skal tjenesten leveres. Kommunens produksjon og levering av tjenester skal ha høy kvalitet, høy produktivitet og gi best mulig nytteverdi for brukerne.

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

Rapportering og regnskap

I løpet av året er det fire hoved rapporteringer (kvartalsmeldinger) pr 30. mars, 30 juni og 30. september og årsrapport med regnskap som behandles av

formannskapet og kommunestyret. Her foretas en grundig gjennomgang av regnskapet i forhold til budsjettet. Årsbudsjettet bestemmer nivået på tjenesteproduksjonen og utgifts- og inntektsnivået i budsjettet; kvartalsmeldingene er rene avviksrapporter sett opp mot vedtatt budsjett. Administrasjonen er gitt fullmakter til å justere budsjettet i løpet av året innenfor hver enkelt enhet / budsjettområde. I forbindelse med kvartalsmeldingene foretas det budsjettjusteringer etter behov både i de folkevalgte organer og administrativt.

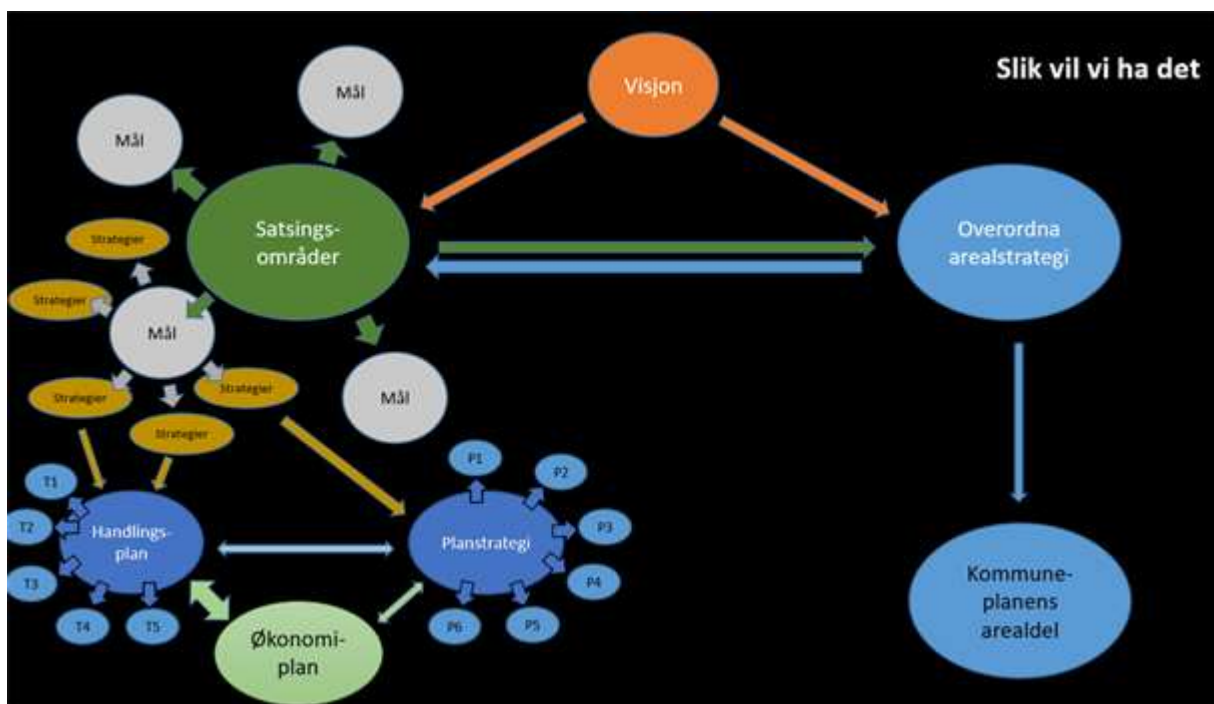
Kommunen er dessuten pålagt å avgi løpende informasjon om ressursbruk og tjenesteproduksjon til bruk i nasjonale informasjonssystemer, jfr kommuneloven § 49 og forskrift om rapportering pr 15. februar hvert år. Kommunestyret er også pålagt å behandle årsregnskapet og årsrapporten innen 1. juli det påfølgende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

Årsbudsjettet og økonomiplanen legges til offentlig ettersyn i minst 14 dager

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

Porsanger kommunes planarbeid:

Kommuneloven stiller krav til at økonomiplanen er forankret i kommuneplanen.



Figuren over viser en ideell sammenheng mellom planene i kommunen, og det er et uttalt mål for Porsanger kommune å få på plass helhetlig planstruktur. Kommuneplanens samfunnsdel og planstrategien forutsettes vedtatt i løpet av 2020. Planstrategien skal ifølge regelverket vedtas innen et år etter at nytt kommunestyre er konstituert. Ideen er at det nye formannskapet skal være inkludert i prosessen for å sikre politisk eierskap til dokumentet. Det har vært kjørt prosesser for medvirkning både med innbyggere, internt i organisasjonen og politisk, da spesielt formannskapet som representerer styringsgruppa i prosjektet.

Handlingsregel:

Ny kommunelov stiller krav til finansielle måltall.

§ 14-2 • Kommunestyret får en ny plikt til å vedta finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi.

- Lokalt skjønn, men måltallene må være langsiktige (vs. realisme og oppnåelig)
- Handlingsregler, men fastsatte måltall er ikke rettslig bindende for budsjetttrammene

Ideelt sett kan man si at måltallene bør henge sammen med målsetninger fra kommuneplanens samfunnsdel (heretter kalt samfunnsplanen). Gitt dagens situasjon og kommunens plan for kommuneplanarbeidet fremover, er ikke dette oppnåelig i årets vedtatte budsjett/økonomiplan. Gitt at samfunnsplanen blir vedtatt i 2020, og økonomiplanen ruller hvert år, vil eventuelle nye målformuleringer og/eller tiltak fra samfunnsplanen kunne legges inn fra og med økonomiplan 2021-2024. Det foreslås derfor en handlingsregel som forutsettes endret fra neste økonomiplanperiode i samråd mellom politisk og administrativt nivå.

Målformulering som grunnlag for handlingsreglene i økonomiplan 2020-2023:

"Porsanger kommune skal ha en bærekraftig økonomi som sikrer gode leveranser av tjenester og tjenesteutvikling."

KØB-prosjektet i Rana kommune v/Magne Arild Damsgård konkluderer med at netto driftsresultat kan sees på i sammenheng med kommunal økonomisk bærekraft over et år - perioden for et årsbudsjett. Videre at man kan se på disposisjonsfondet som økonomisk bærekraft over fire år – perioden for økonomiplanen. Og til sist at man kan se på gjeldsgraden som økonomisk bærekraft over generasjonene i et 40-årsperspektiv.

På bakgrunn av dette foreslås det at kommunen i sin handlingsregel benytter de tre måltallene netto driftsresultat, disposisjonsfond og gjeldsgrad som handlingsregel og måltall på bærekraftig økonomi.

Riksrevisjonen påpekte i 2015 at kommuner var spesielt utsatt hvis netto driftsresultat (NDR) var under 2 %, disposisjonsfond lavere enn 5 % og gjeldsgraden var over 75 %. Teknisk beregningsutvalg anbefaler at NDR settes til minimum 1,75 %. KS sin definisjon av begrenset handlingsrom er definert som korrigert netto lånegjeld på over 75% av inntektene, NDR på under 1 % av inntektene og disposisjonsfond hensyntatt regnskapsmessig mer-/mindreforbruk på under 5% av inntektene.

Hvilket nivå kommunen legger handlingsregelen på, må realitets vurderes på kort og lang sikt.

Tabellen nedenfor illustrerer hva de ulike målene utgjør (omtrent) for Porsanger kommune i tusen kroner på de tre indikatorene.

tall i tusen	2020	2021	2022	2023
driftsinntekter	386 141	383 688	383 023	383 023
KS				
NDR(1%)	3 861	3 837	3 830	3 830
Disposisjonsfond(5%)	19 307	19 184	19 151	19 151

tall i tusen	2020	2021	2022	2023
Gjeldsgrad (75%)	289 606	287 766	287 267	287 267
Riksrevisjonen				
NDR (2%)	7 723	7 674	7 660	7 660
Disposisjonsfond (5%)	19 307	19 184	19 151	19 151
Gjeldsgrad (75%)	289 606	287 766	287 267	287 267
TBU				
NDR (1,75%)	6 757	6 715	6 703	6 703

Gitt omstillingsbehovet og tiden dette tar, samt nivået på netto driftsresultat og disposisjonsfond i de senere år, er det ikke realistisk å forvente at kommunen vil oppnå sunne resultater på alle måltallene på kort sikt. Før kommunen kan opparbeide seg et disposisjonsfond, må merforbruket fra tidligere år være inndekket. Deretter må netto driftsresultat være tilstrekkelig positivt til at kommunen i årene fremover kan gjøre avsetninger til disposisjonsfond.

Handlingsregel oppsummert:

Porsanger kommune skal ha en bærekraftig økonomi som sikrer gode leveranser av tjenester og tjenesteutvikling.

For å oppnå dette skal kommunen ha netto driftsresultat, disposisjonsfond og gjeldsgrad i henhold til tabellen nedenfor.

	kort sikt (budsjett)	mellom lang sikt (økonomiplan)	Lang sikt (utover økonomiplan)
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	1 %	1,75%	2 %
Disposisjonsfond	1 %	2 %	5 %
Gjeldsgrad	75 %	75 %	75 %

Generelle forutsetninger for årsbudsjett og økonomiplan

- Faste 2020 priser i hele økonomiplanperioden
- Årslønnsvekst er satt til 3,6% i henhold til statsbudsjett, denne er budsjettert på sektorovergrepande ramme
- kommunal deflator, eller kommunal lønns- og prisvekst fra 2019 til 2020 er satt til 3,1 % i henhold til statsbudsjett
- låneopptak 2020 forutsettes tatt opp i midten av året 2020
- Rentesats 2,40

Register om betinget godkjenning og kontroll (ROBEK) er et register over kommuner og fylkeskommuner som er i økonomisk ubalanse. Kommuner og fylkeskommuner i ROBEK må ha godkjenning fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet for å kunne foreta gyldige vedtak om låneopptak eller langsiktige leieavtaler, samt at lovligheten av budsjettvedtakene skal kontrolleres mm. Porsanger kommune har vært innmeldt i ROBEK i 11,85 år i perioden 2001-2017. I august 2018 ble kommunen utmeldt etter 4 sammenhengende år i ROBEK. Økonomien er likevel ikke friskmeldt, og det er forhold som tyder på at kommunen står i fare for å bli meldt inn i registeret igjen

etter regnskapsavleggelse 2019. Ny kommunelov strammer inn reglene for innmelding slik at en kommune bare har to år på seg til å dekke inn mer forbruk, samt at dette ikke må være mer enn 3% av inntektene.

I budsjett og økonomiplan er det lagt vekt på nøkternhet og det å holde driftskostnadene på et forsvarlig nivå. Det legges opp til å nedbetale merforbruket fra 2018 i økonomiplanperioden, samt å skape buffer i form av avsetninger til disposisjonsfond for å skape rom for endringer og uforutsette hendelser. Det er lagt vekt på effektivisering, hvor digitalisering er et av satsningsområdene. Bemanningssituasjon på de ulike sektorene er også vurdert. Forhold som struktur og brukerterskel er også med i vurderingen. Driftstiltakene som er lagt inn er vurdert etter kriterier som lovpålagte tjenester, forsvarlig drift, utgifter til inntektsservervelse, samt smarte investeringer som kan gi innsparinger.

Det forutsettes at kommunens kjøp av varer og tjenester skal utføres gjennom bedre planlagte innkjøp i henhold til kommunens innkjøps strategi. Det er forutsatt at sektorene koordinerer innkjøp, og at dette understøttes av staben. Det ligger inne en prisvekst i 2020 på 2,4 % på varer og tjenester art 100-290. Her er det tatt utgangspunkt i KS prognose for veksten i kommunal deflator 2020. Videre er andre avtaler lagt inn til reelle og avtalte priser.

Statsbudsjett 2020 - Det økonomiske opplegget for kommunesektoren

I regjeringens forslag til statsbudsjett for 2020 legges det opp til en realvekst i kommunesektorens frie inntekter på ca. 1,3 mrd. kr., dette tilsvarer en realvekst på 0,3 %.

Tabellen under viser kostnader som må dekkes innenfor veksten i de frie inntektene:

	Kommuner (i mrd. kr.)	Fylkeskommuner (i mrd. kr.)	Kommunesektoren samlet (i mrd. kr.)
Vekst i fri inntekter	1,30	0,00	1,30
Merkostnader demografi	-1,30	0,40	-0,90
Reduserte kostnader pensjon	0,40	0,05	0,45
Satsinger innenfor frie inntekter	-0,55	0,00	-0,55
Handlingsrom uten effektivisering	-0,15	0,45	0,30
Effektivisering 0,5 %	1,05	0,25	1,30
Handlingsrom med effektivisering	0,90	0,70	1,60

(kilde: Fylkesmannen i Troms og Finnmark)

For kommunene betyr dette at handlingsrommet innenfor veksten i frie inntekter er negativt (-150 mill. kr.) når demografi, pensjon og regjeringens satsinger er hensyntatt.

Regjeringen viser imidlertid til at handlingsrommet kan økes gjennom omstilling og effektivisering som frigjør ressurser. Dersom kommunesektoren setter et effektiviserings krav til egen virksomhet på 0,5 %, tilsvarer det 1,3 mrd. kr. for sektoren samlet i 2020, hvorav ca. 1,05 mrd. kr. for kommunene.

Handlingsrommet til kommunene vil slik kunne økes til ca. 0,9 mrd. kr. i 2020.
(kilde: Fylkesmannen i Troms og Finnmark)

Opprettholdelse av dagens velferdstjenester er altså avhengig av at kommunesektoren blir mer effektiv.

For Porsanger kommune anslås det i grønt hefte en inntektsvekst i de frie

inntektene på 1,2 %. Med kommunal deflator på 3,1% gir dette er realvekst på -1,9%.

Det innlemmes 14 øremerkede tilskudd i rammetilskuddet i 2020. Det betyr at innenfor veksten i de frie inntektene, ligger det oppgaveendringer som det ikke lengere gis øremerkede tilskudd til.

Skjønnsrammen til Fylkesmannen i Troms og Finnmark ble redusert med 7,5 millioner (5,7%) i 2020.

Skatt og rammetilskudd:



Inntektene til kommunen er sammensatt av frie og bundne inntekter. De bundne inntektene består i hovedsak av øremerkede tilskudd, gebyr og egenbetalinger som er knyttet til spesifikke kommunale tjenester. De frie inntektene kan kommunen fritt disponere, uten andre føringer fra staten enn gjeldende lover og regelverk. De frie inntektene består av rammetilskudd og skatteinntekter, og inntektssystemet fordeler disse inntektene til kommunene. (jfr. grønt hefte 2020)

Inntektssystemet skal bidra til at kommuner og fylkeskommuner kan gi et likeverdig tjenestetilbud. Norske kommuner har ulik geografi, alderssammensetning, og ulike levekår. Noen kommuner har mange barn i skolealder, andre kommuner har mange eldre som trenger omsorgstjenester, lange reiseavstander og/eller spredt bosetting. Dette gjør at kommunale tjenester, som grunnskole, barnehage, og omsorgstjenester, ikke koster det samme å tilby i alle kommuner. Et viktig formål med inntektssystemet er å bidra til at kommunene og fylkeskommunenes kan gi et likeverdig tjenestetilbud til innbyggerne gjennom å kompensere for slike ufrivillige kostnadsforskjeller.

De frie inntektene i budsjett 2020 er lagt inn etter beregninger gjort i KS prognosemodell av 14.10.19 etter at statsbudsjettet ble lagt frem med folketall per 1.7.19. Tabellen nedenfor viser prognosen på de frie inntektene til Porsanger kommune:

PORSANGER KOMMUNE		2 020	2 021	2 022	2 023
PORSANGER	5436				
(år 2020-prisnivå i perioden 2021-2023)		PROGNOSE			
1000 kr		2 020	2 021	2 022	2 023
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)		99 481	99 327	99 284	99 240
Utgiftsutjevningen		8 534	8 529	8 528	8 526
Overgangsordning - INGAR		2 928	1 474	-159	-139
Saker med særskilt fordeling (inkl. helsestasjon skolehelse og arb.avg)		2 037	1 183	1 183	1 183
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd		33 473	33 167	33 167	33 167
Ordinært skjønn		1 520	1 400	1 400	1 400
Sum rammetilsk uten inntektsutj		147 974	145 080	143 403	143 378
Netto inntektsutjevning		19 517	19 517	19 517	19 517
Sum rammetilskudd		167 491	164 597	162 920	162 895
Skatt på formue og inntekt		98 808	98 808	98 808	98 808
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)		266 300	263 400	261 700	261 700

Forklaring av tabellen:

Frie inntekter utgjør 266 300 000,- for Porsanger kommune i 2020.

Rammetilskuddet til Porsanger kommune fremkommer som summen av innbyggertilskudd med utgiftsutjevning, INGAR, Saker til særskilt fordeling, Nord-norge tilskudd, ordinært skjønn og inntektsutjevningen.

Størstedelen av rammetilskuddet «låst», i hovedsak mot folketall/sammensetning pr 1.7.2019. Dette utgjør 147 974 000,- for Porsanger kommune i 2020. Denne delen av inntektene er dermed en forutsigbar faktor.

Usikkerheten i rammetilskuddet i 2020 er relatert til inntektsutjevningen. Denne usikkerheten består av usikkerhet omkring den faktiske nasjonale skatteinngang neste år, og dels i usikkerhet om hva som vil være det faktiske folketallet pr 1.1.2020 (relevant for inntektsutjevning 2020).

Innbyggertilskudd:

Kommunene og fylkeskommunene får kompensasjon for ufrivillige kostnadsforskjellene gjennom utgiftsutjevningen. Størsteparten av kommunenes rammetilskudd fordeles i utgangspunktet med et likt beløp per innbygger, det såkalte innbyggertilskuddet. I 2020 er dette tilskuddet kr. 25 084 per innbygger, dette utgjør omtrent 99,5 millioner kr. for Porsanger kommune i 2020.

Utgiftsutjevningen skjer ved hjelp av en kostnadsnøkkel, som sørger for at denne andelen av rammetilskuddet blir omfordelt fra kommuner som er rimeligere å drive enn landsgjennomsnittet, til kommuner som er dyrere å drive enn

landsgjennomsnittet.

Kostnadsnøkkelen består av en rekke objektive kriterier, som forklarer hvorfor det er forskjeller i kommunenes utgifter til velferdstjenester. Eksempler på slike kriterier er blant annet antall barn i skolepliktig alder, antall eldre og bosettingsmønster og reiseavstander i kommunen.

PORSANGER							
kommune							
Beregning av utgiftsbehov - tillegg/trekk i kroner for år						2020	
(utgiftsutjevnedede tilskudd)						prisnivå år 2020	
	HELE LANDET		PORSANGER			Bruk av folketall 1.7.2019	
	Vekt	Antall	Antall	Utgifts- behovs- indeks	Pst. utslag	Tillegg/ fradrag i utgiftsutj	
						kr per innb	1000 kr
0-1 år	0,0056	111 725	64	0,7721	-0,13 %	-70	-278
2-5 år	0,1374	241 699	139	0,7752	-3,09 %	-1 694	-6 719
6-15 år	0,2615	642 002	389	0,8167	-4,79 %	-2 628	-10 424
16-22 år	0,0233	456 651	339	1,0006	0,00 %	1	3
23-66 år	0,1053	3 076 256	2 288	1,0025	0,03 %	14	57
67-79 år	0,0565	588 564	574	1,3145	1,78 %	975	3 865
80-89 år	0,0772	183 672	147	1,0788	0,61 %	333	1 323
over 90 år	0,0389	45 166	26	0,7759	-0,87 %	-478	-1 896
Basistillegg	0,0161	275	1,0000	4,9089	6,29 %	3 451	13 687
Sone	0,0102	20 594 754	42 868	2,8057	1,84 %	1 010	4 006
Nabo	0,0102	9 462 950	16 247	2,3142	1,34 %	735	2 915
Landbrukskriterium	0,0021	1	0,0018	2,4664	0,31 %	169	670
Innvandrere 6-15 år ekskl Skar	0,0070	51 420	32	0,8388	-0,11 %	-62	-245
Flyktninger uten integreringstid	0,0084	152 561	51	0,4506	-0,46 %	-253	-1 004
Dødlighet	0,0458	40 228	33	1,1057	0,48 %	265	1 053
Barn 0-15 med enslige forsørgere	0,0177	116 670	102	1,1784	0,32 %	173	687
Lavinntekt	0,0111	276 501	177	0,8628	-0,15 %	-83	-331
Uføre 18-49 år	0,0065	107 852	81	1,0123	0,01 %	4	17
Opphopningsindeks	0,0096	174	0,1231	0,9561	-0,04 %	-23	-92
Aleneboende 30 - 66 år	0,0195	475 871	429	1,2151	0,42 %	230	912
PU over 16 år	0,0491	19 431	7	0,4856	-2,53 %	-1 385	-5 493
Ikke-gifte 67 år og over	0,0458	358 209	400	1,5051	2,31 %	1 269	5 032
Barn 1 år uten kontantstøtte	0,0168	39 544	28	0,9402	-0,10 %	-55	-219
Innbyggere med høyere utdann	0,0184	1 392 556	809	0,7831	-0,40 %	-219	-868
1 Kostnadsindeks	1,0000			1,03062	3,06 %	1 679	6 659
(Tillegg/trekk kr pr innb.)							
2 Tillegg/trekk (omfordeling) for kommunen i 1000 kr						Alle tall i 1000 kr	
						6 659	
3 Nto.virken. statl/priv. skoler						1 875	
4 Sum utgiftsutj. mm (2+3)						8 534	
Gjennomsnittlig beregnet utgiftsbehov i kr pr innbygger:						54 839	

Den totale kostnadsindeksen for Porsanger kommune er på 1,03062. Det betyr at staten legger til grunn at Porsanger kommune er 3,06% dyrere å drifte enn en landsgjennomsnittet, og kommunen blir kompensert for dette gjennom utgiftsutjevningen. Dette fører til at kommunen får 6,659 millioner kroner ekstra gjennom utgiftsutjevningen. Som tabellen viser, er den totale kostnadsindeksen sammensatt av mange utgiftsbehovsindekser. For eksempel så ser vi av tabellen at Porsanger kommune blir fratrukket 2628 kr. per innbygger for barn i skolepliktig

alder, totalt sett utgjør det 10 424 000 kroner i 2020. Aldersgruppen 2-5 år gir et trekk i inntektene på til sammen 6,7 millioner osv. Samtidig får kommunen 3,865 mill. kr. mer gjennom utgiftsutjevningen for aldersgruppen 67-79 år.

Overgangsordning – INGAR:

Inntektsgarantiordninga skal skjerme kommuner mot plutselig svikt i rammetilskuddet fra et år til et annet. Ordningen er utformet slik at ingen kommune skal ha en vekst i beregnet rammetilskudd fra et år til det neste som er lavere enn 400 kroner under beregnet vekst på landsbasis, i kroner per innbygger. INGAR utgjør 2,9 millioner kroner for Porsanger kommune i 2020 ifølge prognosene.

Saker med særskilt fordeling:

En del av innbyggjartilskuddet blir gitt med en særskilt fordeling. Fordelinga er vist i tabell C-k i grønt hefte.

Porsanger kommune mottar iflg. grønt hefte kr. 2 037 000,- i 2020 til saker med særskilt fordeling fordelt slik:

-854 000 til Frivilligsentraler

-613 000 til økt lærertetthet(lærernorm)

-570 000 til helsestasjon og skolehelsetjeneste.

Nord-Norge tilskudd:

Tilskuddet blir gitt med et kronebeløp per innbygger til alle kommuner i Nord-Norge og Namdalen. Satsen for Finnmarkskommuner er 8 474 kr. per innbygger. Dette utgjør i 2020 kr. 33,473 millioner kroner for Porsanger kommune i 2020 (grønt hefte)

Ordinært skjønn: Det blir gitt skjønntilskudd for å kompensere for lokale forskjeller som ikke blir fanget opp gjennom den faste delen av inntektssystemet. Porsanger kommune får 1,52 mill. i basisskjønn i 2020.

Inntektsutjevning/skatteutjevning:

Denne utjevningen jevner delvis ut forskjeller i skatteinntektene mellom kommunene.

Kommuner med skatteinntekter under landsgjennomsnittet blir kompensert for 60 % av differansen mellom egen skatteinngang og landsgjennomsnittet. Kommuner med skatteinntekter over landsgjennomsnittet blir trekt for 60 % av differansen mellom egen skatteinngang og landsgjennomsnittet.

Kommuner med skatteinntekter under 90 % av landssnittet blir i tillegg kompensert for 35% av differansen mellom egne skatteinntekter og 90 % av landssnittet. Finansieringen av tilleggskompensasjonen skjer ved at alle kommuner blir trekt med et likt beløp per innbygger.

Porsanger kommune har skatteinntekter under 90 % av landssnittet, og blir sånn sett kompensert for størsteparten av en eventuell nedgang i skatteinntektene gjennom inntektsutjevningen. Det betyr at det er den nasjonale skatteinngangen som gir størst usikkerhet.

Skatt på inntekter og formue: Skatteinntekter og inntektsutjevningen for den enkelte kommune fastsettes ikke gjennom statsbudsjettet. Stortinget fastsetter kun skatteøren. I prognosemodellen foretas en fremskrivning av det historiske

skattenivået og et anslag for folketall basert på SSB`s – MMMM alternativ

Det legges til grunn at man ikke har grunnlag for å sette andre forutsetninger enn det som er fremkommet gjennom prognosen. Det er ikke påvist noen systematiske sammenhenger på om skatteinngangen blir bedre eller dårligere ut enn anslagene

Erfaringene de senere år har stort sett vært betydelige merinntekter til kommunesektoren, gjerne helt på slutten av året. Merinntekter nasjonalt sett gir merinntekter til Porsanger kommune gjennom inntektsutjevningen. I motsatt fall, dersom den nasjonale skatteinngangen blir dårligere enn statsbudsjettet forutsier, vil Porsanger kommune få mindreinntekt gjennom inntektsutjevningen.

Dersom skatteinngangen i Porsanger kommune avviker fra budsjett vil dette i stor grad kompenseres ved motsatt endring i inntektsutjevningen. Det er derfor den nasjonale skatteinngangen som er av størst betydning for kommunens totale inntekt.

Eiendomsskatt:

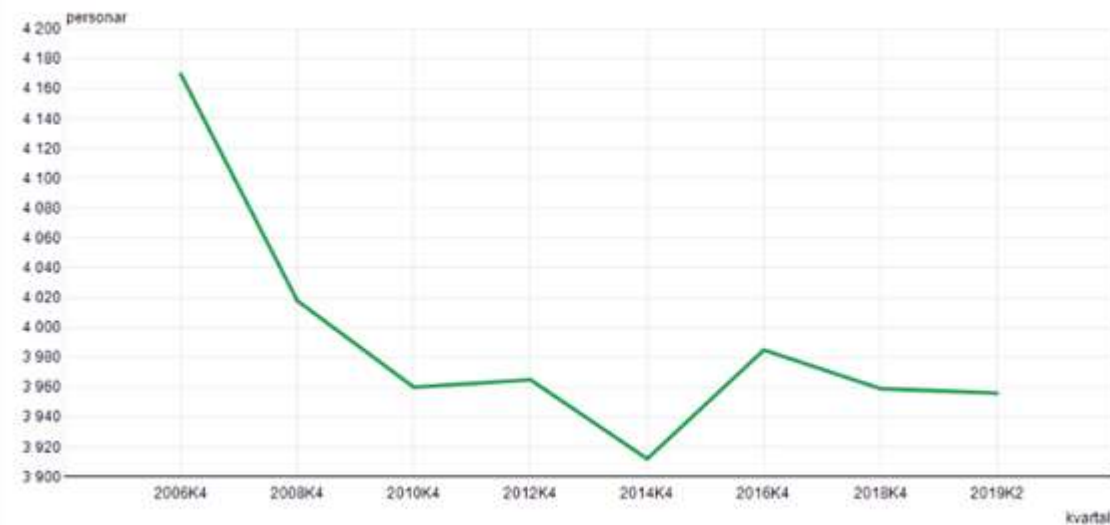
Lovendringene i eiendomsskattelova fra og med 2020 får konsekvenser for inntektsgrunnlaget til Porsanger kommune, jfr. § 8 C-1. Makssatsen er satt til 5 promille av skattegrunnlaget.

"Ved kommunal taksering av boliger og fritidsboliger benyttes en forsiktighetsmargin for å unngå at enkelttakster blir satt høyere enn markedsverdi. Marginen ligger normalt omkring 20 %. En har derfor valgt å legge til grunn at det i utgangspunktet benyttes tilsvarende forsiktighetsprinsipp som for kommuner som benytter skatteetatens formuesgrunnlag, dvs. at det allerede i dag gjøres en reduksjon på 20 (PK 25) prosent av markedsverdien. En reduksjonsfaktor på minimum 30 prosent vil da bety en reduksjon av eiendomsskattegrunnlaget for disse kommunene med nye 10 (PK 5) prosentpoeng". Jfr. KS eiendomsskatteforum.

Befolkningsutvikling:

Befolkningsutvikling 2006 - 2019, 2 kvartal.

01222: Befolkning og kvartalsvise endringer, etter kvartal. Porsanger - Porsångu - Porsanki, Befolkning ved inngangen av kvartalet.

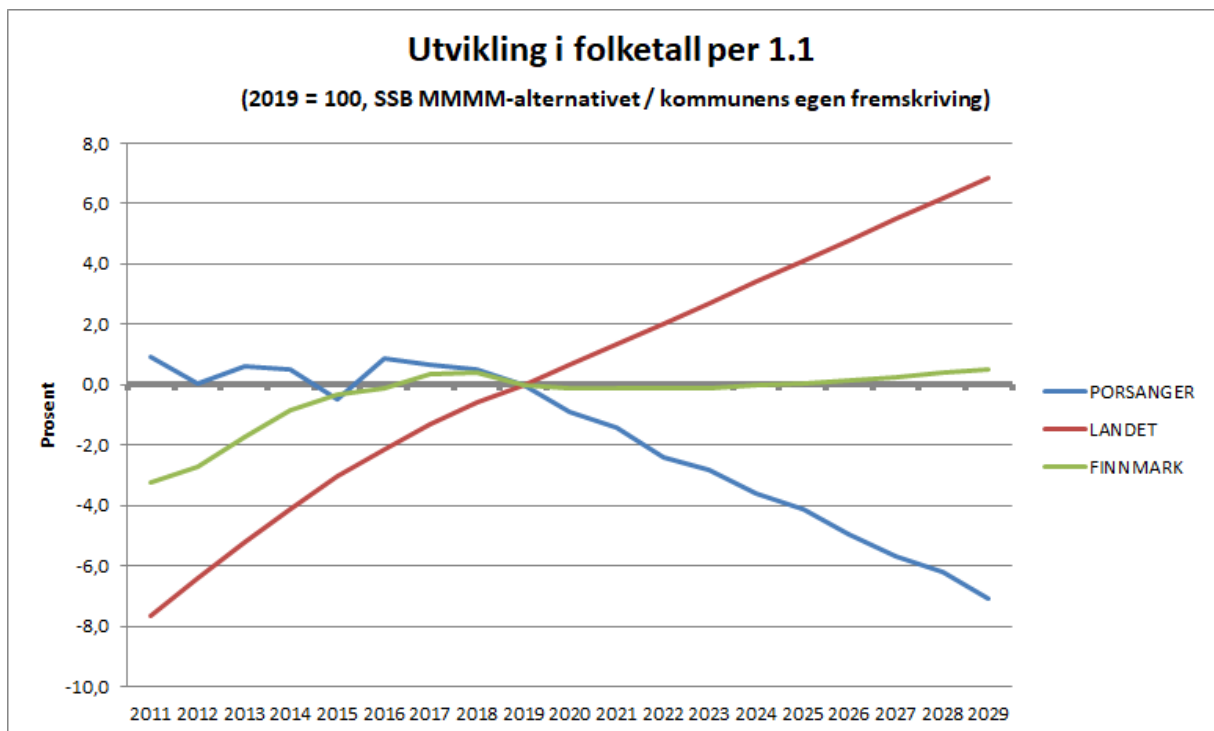


Kilde: Statistisk sentralbyrå

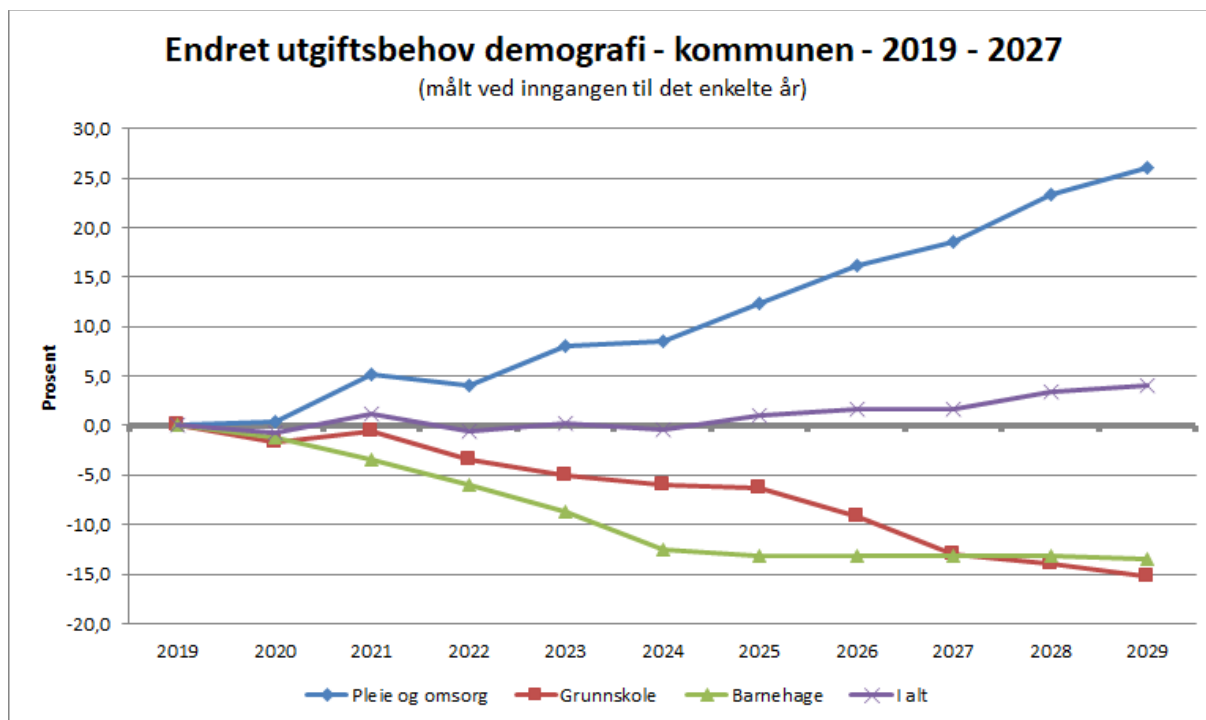
Porsanger samfunnet har en nedgang i folketallet og ved utgangen av 2018 var det registrert 3944 innbyggere bosatt i kommunen. Pr 2 kvartal 2019 viser imidlertid en liten utflating av kurven. Prognosen viser også at det skjer en demografisk endring i befolkningen for Porsanger kommune.

- Aldersgruppen 67 + øker dramatisk i referanseperioden.
- Aldersgruppen 6 – 15 reduseres
- Aldersgruppen 0 – 5 reduseres

SSB sine prognoser viser fallende fremtidig folketall for Porsanger kommune.



Nedgang i folketall og utviklingen i alderssammensetningen påvirker kommunens samlede utgifts behov til velferdstjenester som grunnskole, barnehage og pleie og omsorg.



Som vist ovenfor i KS demografi prognose er det grunn til å anta at kommunen må tilpasse tjenestenivået etter den demografiske utviklingen. Grafen viser at kommunen vil få økende behov i helse og omsorgs sektoren samt redusert behov i oppvekstsektoren, den lilla grafen viser at kommunen ikke vil få økte overføringer fra staten for å kompensere for den demografiske utviklingen de nærmeste årene. Dersom kommunen ikke i større grad klarer å tilpasse seg inntektssystemet vil "merforbruk" i forhold til de frie inntektene måtte finansieres av eiendomsskatt, øremerkede tilskudd og brukerbetalingen etc.

1.5 Avgifter og gebyrer

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

Utfordringer med selvkostbudsjettet

Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I sum

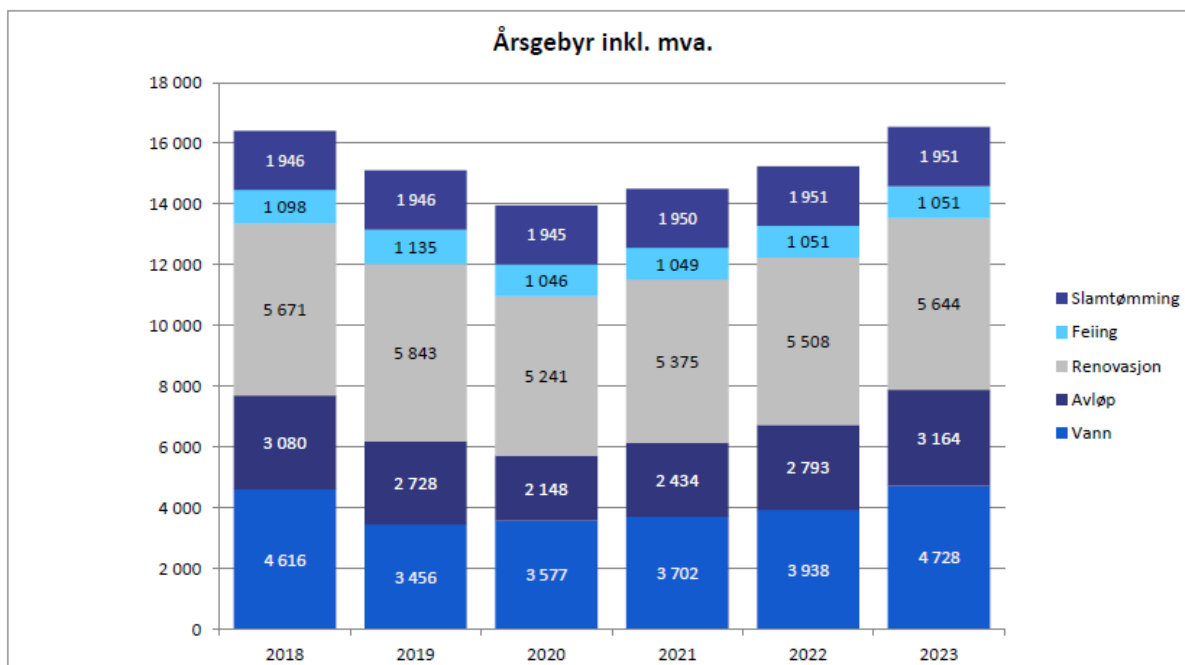
fører dette til at det er utfordrende å treffe med budsjettet.

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er for 2020 anslått å bli 2,01 %. Budsjettet er utarbeidet den 11. september 2019. Tallene for 2018 viser endelig etterkalkyle, tallene for 2019 er prognostiserte verdier. Tallene for 2020 til 2023 er budsjett-/økonomiplan. Ved behov for ytterligere grunnlagstall og beregningsmetoder henvises det til kommunens selvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Gebyrutvikling for vann, avløp, renovasjon, feiing og slamtømming

Fra 2019 til 2020 foreslås en samlet gebyrreduksjon på rundt -6 % hvor vann øker mest med 3 % og avløp reduseres mest med 21 %. I perioden 2018 til 2023 øker samlet gebyr med kr 309, fra kr 21 480 i 2018 til kr 21 789 i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 0 %. Gebyreksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 125 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Endring i årsgebyr fra året før	2020	2021	2022	2023
Vann	3,5 %	3,5 %	6,4 %	20,1 %
Avløp	-21,2 %	13,3 %	14,8 %	13,3 %
Renovasjon	-10,3 %	2,6 %	2,5 %	2,5 %
Feiing	-7,8 %	0,2 %	0,2 %	0,0 %
Slamtømming	-0,1 %	0,3 %	0,1 %	0,0 %
Samlet endring	-7,6 %	4,0 %	5,0 %	8,5 %

Resterende avgifter, gebyrer og priser for kommunale tjenester endres i henhold til vedlagte prislister og gebyrregulativ, vedlegg 1 og 2

2 Stab og administrasjon

Stab og administrasjon har følgende rammeområder:

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

Overordnet resultatmål:

Porsanger kommune skal ha et overordnet fokus på organisasjonsutvikling og digitalisering. Dette for å harmonisere økonomien og forenkle, forbedre og fornye tjenester som kommunen leverer. Porsanger kommune skal ha en effektiv og rådgivende stabsavdeling som bidrar til gode kvalitetsriktige administrative og politiske prosesser.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Stab og administrasjon						
DRIFTSUTGIFTER	40 619	38 741	40 200	40 414	40 414	40 414
DRIFTSINNTEKTER	-8 631	-6 333	-6 588	-6 590	-6 590	-6 590
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	550	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-781	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	4	0	0	0	0	0
NETTO	31 760	32 408	33 612	33 824	33 824	33 824

Inntekter:

Økningen i driftsinntekter skyldes i hovedsak mva kompensasjon (TNOK 450), samt forventede økte inntekter knyttet til samisk fjernundervisning (økning på ca TNOK 355). Avtaler fjernundervisning for skoleåret 2019/2020 med endrede priser er lagt til grunn som beste estimat for budsjett 2020.

Bokbuss-samarbeidet er avvirket med virkning fra og med 01.01.2020, og medfølgende budsjett for inntekter og utgifter er kuttet fra og med 2020 (ansvar 2102).

Utgifter:

Økning i utgifter gjelder i hovedsak lønns- og prisvekst. I tillegg skyldes økning hovedsakelig utgiftsført mva utenfor avgiftsområdet (endring ca TNOK 450), hvor tilsvarende mva-kompensasjon er inntektsført. Endring utover dette gjelder i hovedsak økning i andre driftsutgifter som f.eks lisenser, konsulentutgifter og banktjenester.

Kontrollutvalgets forlag til budsjetttramme for kontrollarbeidet i Porsanger kommune for 2020 er innlagt i KJB og medfører en økning på ca TNOK 140.

3 R1100 Sentrale kontroll- og folkevalgte organer

Rammeområdet omfatter:

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

Resultatmål:

- Gjennomføre møter i styrer, råd og utvalg til rett tid og med rett personell innenfor gitt ramme
- Det skal gjennomføres opplæring av nye folkevalgte

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1100 Sentrale kontroll- og folkevalgte organer						
DRIFTSUTGIFTER	3 125	3 320	3 365	3 579	3 579	3 579
DRIFTSINNTEKTER	-40	-7	-14	-16	-16	-16
NETTO	3 085	3 313	3 351	3 563	3 563	3 563

Inntekter:

Ingen vesentlige endringer.

Utgifter:

Endringen gjelder i hovedsak økning i budsjett for revisjon og kontrollorganer, en økning på ca TNOK 140. Godtgjørelse ordfører er økt ihht reglement, i tillegg til noe økte utgifter knyttet til sentrale folkevalgte organer gjeldende godtgjørelse og tapt arbeidsfortjeneste. Samtidig er budsjett valgutgifter redusert i 2020 da det ikke gjennomføres valg i 2020 (reduksjon på TNOK 249).

4 R1120 Sentralledelse

Rammeområdet omfatter:

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

Resultatmål for sentralledelse:

- Videre organisasjonsutvikling med mål om en bedre økonomisk balanse i kommunens tjenesteleveranse i årene fremover.
- Økt kvalitet og effektivitet i kommunens tjenesteleveranser, blant annet gjennom samarbeid med andre.
- Digitalisering skal være et hovedvirkemiddel for effektivisering og produktivitetsøkning for å oppnå gevinstrealisering senere i

økonomiplanperioden.

Resultatmål for IT drift:

- Delta i digitaliseringsprosjekter og hjelpe til med integrasjoner mellom kommunens fagsystemer.
- Automatisere vedlikehold av tilganger og rettigheter i kommunens nettverk.
- Modernisere kommunens nettverk for å forbedre hastighet og stabilitet.
- Sette i drift løsning for sårbarhetsskanning for å automatisere deteksjon av svakheter og brudd på datasikkerheten i henhold til reglement i Personvernforordningen (GDPR).
- Fullføre kontrollsenterløsning for overvåking av nettverk og tjenester.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1120 Sentralledelse						
DRIFTSUTGIFTER	7 098	7 359	7 920	7 920	7 920	7 920
DRIFTSINNEKTER	-874	-460	-773	-773	-773	-773
NETTO	6 223	6 899	7 147	7 147	7 147	7 147

Inntekter:

Endringen skyldes i all vesentlighet kompensasjon mva påløpt i regnskapet.

Utgifter:

Endringen skyldes i all vesentlighet mva utenfor avgiftsområdet, hvor tilsvarende mva-kompensasjon er inntektsført, samt økning i lønnskostnader og noe økning i lisenser som følge av pågående digitalisering.

5 R1220 Plan- og økonomifunksjon

Rammeområdet omfatter:

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

Resultatmål:

- Å ha et mest mulig ajourført regnskap
- Å levere regnskap og rapporter innen frister
- Å ha mest mulig lik periodisering i budsjett og regnskap
- ta i bruk KOSTRA-hjelp for å øke kvaliteten på regnskapet og rapportering samt redusere antall henvendelser fra organisasjonen.
- Ta i bruk Arena prognose til kvartalsrapportering
- Fornye, forenkle, forbedre gjennom digitaliseringa av manuelle prosesser
- Rammen innarbeides som et ansvar i rammen R1240 IT, lønns- og personalfunksjon

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1220 Plan- og økonomifunksjon						
DRIFTSUTGIFTER	6 813	5 912	6 603	6 603	6 603	6 603
DRIFTSINNEKTER	-1 606	-590	-665	-665	-665	-665
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	1	0	0	0	0	0
NETTO	5 207	5 322	5 938	5 938	5 938	5 938

Inntekter:

Økning gjelder gebyrinntekter i henhold til erfaringstall.

Utgifter:

Banktjenester og annonser har i tidligere budsjetter ikke vært tatt høyde for. Dette har medført en økning på vel 100 000,- i KJB på rammen. Økonomiavdelingen har erfaringsmessig vært nødt til å bruke noe på overtid, primært sett for å få ferdig årsregnskapet innen fristen. Posten er økt med 65 000,-. Samarbeidsavtale på arbeidsgiverkontrollområdet vedtatt i KST 18.06.19 medfører en kostnad på Ca kr 240 000,- Videre er det pris- og lønnsøkning som øker rammen.

6 R1240 IT, lønns- og personalfunksjon

Rammeområdet omfatter:

Rammeområdet inngår i rådmannens stab og omfatter fagområdene Lønn- og personal, lønnskostnader til IT-drift og ansvaret «Andre personalpolitiske tiltak».

Overordnet mål:

Porsanger kommune skal være en attraktiv arbeidsgiver som er konkurransedyktig i arbeidsmarkedet.

Fagområdet Lønn og personal skal i dette arbeidet være rådgivende og gi faglig støtte i organisasjons- og arbeidsgiverpolitiske spørsmål til både avdelinger og sektorer i organisasjon.

Resultatmål:

- Videre fokus på digitalisering, med mål om økt effektivitet og kvalitet i tjenesteproduksjon.
- Som en del av organisasjonsutviklingen skal stab i løpet av 2020 fullføre prosjekt kvalitetssikring, styring og kontroll i administrasjonen og personalforvaltningen.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1240 IT, lønns- og personalfunksjon						
DRIFTSUTGIFTER	8 286	7 686	8 060	8 060	8 060	8 060
DRIFTSINNTEKTER	-801	-303	-262	-262	-262	-262
NETTO	7 485	7 383	7 799	7 799	7 799	7 799

Inntekter:

Ingen vesentlig endring. Reduksjon i inntektene skyldes i hovedsak at refusjon foreldrepenger gjeldende 2019 er tatt ut i 2020 budsjettet med TNOK 169. Samtidig har kompensasjon mva påløpt i regnskapet økt i budsjettet med ca TNOK 157.

Utgifter:

Netto økning i driftsutgifter skyldes i all hovedsak lønnsøkning, samt lønn og tillegg lærlinger. I tillegg skyldes økningen mva utenfor avgiftsområdet hvor tilsvarende mva-kompensasjon er inntektsført (TNOK 157). Lønn til ekstrahjelp ifm permisjon 2019 er tatt ut av budsjett i 2020 (ned TNOK 169).

7 R1150 Samisk språk

Resultatmål:

- Kommunens samiske profil skal styrkes igjennom ulike tiltak.
- I 2020 skal det gjennomføres prosess med involvering av relevante aktører i utarbeidelse av Samisk språk og kulturplan, før politisk behandling.
- Samisk aktivitetsplan for 2021 skal opp til politisk behandling i løpet av første halvår 2020.
- Samisk språksenter skal utføre aktiviteter og tiltak-3 årig aktivitetsplan som er godkjent av Sametinget

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1150 Samisk språk						
DRIFTSUTGIFTER	4 551	5 768	6 233	6 233	6 233	6 233
DRIFTSINNTEKTER	-1 848	-3 955	-4 589	-4 589	-4 589	-4 589
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-260	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	2	0	0	0	0	0
NETTO	2 444	1 813	1 644	1 644	1 644	1 644

Inntekter:

Økning i driftsinntekter gjelder i hovedsak forventede økte inntekter knyttet til samisk fjernundervisning (økning på ca TNOK 355). Avtaler for skoleåret 2019/2020 med endrede priser er lagt til grunn som beste estimat for budsjett 2020. I tillegg forventes det noe økning i refusjon fra Sametinget knyttet til Samisk språksenter (økt TNOK 50). I forbindelse med avvikling av permisjon i 2020 er det budsjettert med forventet refusjon fra nav, samtidig som det er budsjettert med utgifter til vikar. Netto vil det utgjøre en kostnadsøkning pga at pensjon/feriepenger ikke refunderes av NAV.

Utgifter:

Økning i utgifter skyldes hovedsakelig økning lønnskostnader ansatte. I forbindelse med avvikling av permisjon i 2020 er det budsjettert med utgifter til vikar, samtidig som det er budsjettert med forventet refusjon fra nav. Netto vil dette utgjøre en økning i lønnskostnader for Porsanger kommune for perioden, blant annet siden pensjon/feriepenger ikke refunderes av NAV.

8 R1160 Tverrsektorielle felleskostnader

Rammeområdet omfatter:

Felleskostnader, andre kontortekniske felleskostnader og prosjekter i stab og sektorovergripende.

Overordnet mål:

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

Resultatmål:

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1160 Tverrsektorielle felleskostnader						
DRIFTSUTGIFTER	5 575	3 584	3 667	3 667	3 667	3 667
DRIFTSINNTEKTER	-2 598	-283	-242	-242	-242	-242
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	550	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-521	0	0	0	0	0
NETTO	3 007	3 301	3 424	3 424	3 424	3 424

Inntekter:

Ingen vesentlige endringer i inntekter.

Utgifter:

Økningen i driftutgifter på kr TNOK 83 skyldes i vesentlighet forventet økning i budsjetterte utgifter knyttet eiertilskudd IKA Finnmark, juridiske tjenester og konsulenttjenester, i tillegg til forventet prisvekst på området. Leiebil rådhus er flyttet over til Helse og omsorg, budsjettet for denne bilen er også flyttet (ca TNOK 119).

9 R1200 Sekretariat og informasjonstjenester**Rammeområdet omfatter:**

Offentlig servicekontor, arkiv, digital kommunikasjon og bibliotekstjenester.

Resultatmål offentlig servicekontor:

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

Resultatmål bibliotek:**Overordnet resultatmål:**

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

Resultatmål:

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1200 Sekretariat og informasjonstjenester						
DRIFTSUTGIFTER	5 171	5 111	4 353	4 353	4 353	4 353
DRIFTSINNTEKTER	-863	-735	-43	-43	-43	-43
NETTO	4 308	4 376	4 310	4 310	4 310	4 310

Inntekter:

Nedgang i inntekter skyldes avvikling av bokbussen, med virkning 01.01.2020. Tilsvarende er kostnader til bokbuss avviklet fra og med år 2020. Utover dette ingen vesentlige endringer.

Utgifter:

Reduksjon i driftsutgifter skyldes hovedsakelig avvikling av bokbussen, med virkning fom 01.01.20, hvor tilhørende budsjett er nullet ut.

10 Kultur og oppvekst

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Kultur og oppvekst						
DRIFTSUTGIFTER	112 893	109 010	106 692	106 692	106 692	106 692
DRIFTSINNTEKTER	-22 907	-19 038	-18 094	-18 094	-18 094	-18 094
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	1 055	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-303	0	0	0	0	0
NETTO	90 737	89 972	88 598	88 598	88 598	88 598

Den store kostnadsdriveren innenfor sektoren er lønnskostnader. Nedbemanningen av voksenopplæringen og det vedtatte nedtrekket i Porsangerskolen gir størst endringer i KJB. Innenfor kultur etableringen av kvensk språksenter og overtakelsen av kinodriften de største endringene.

11 R1300 Undervisning, herunder administrasjon

Rammeområdet omfatter

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

Kommunestyret har i vedtak i sak 24/2019 "Kvalitetsmelding for Porsangerskolen 2018" satt følgende målsetting for skolene i Porsanger

Skole-hjem samarbeid

Barnas skolehverdag er et felles ansvar for både skolen og hjemmene. Foreldrene har ansvar at barnet stimuleres til utvikling og læring, og samfunnet forventer at foreldrene legger best mulig til rette for dette (barneloven).

Skolen skal hjelpe til gjennom å gi elevene faglig kunnskap og legge til rette for sosial læring og samhandling mellom barna og mellom elev og lærer (opplæringsloven og privatskoleloven § 1-1).

For at barna skal få mest mulig ut av skolegangen, er et godt samarbeid mellom skolen og hjemmet viktig. Både foreldrene og skolen må kjenne til hvilke plikter og rettigheter de har, og vite hva man kan forvente av hverandre, og er det en forutsetning at foreldrene deltar aktivt i samarbeidet og gir skolen relevant informasjon om barnet.

Skolen har hovedansvar for et godt samarbeid med foreldrene

Skolen har ansvar for å legge til rette for et godt skole-hjem-samarbeid, og skal invitere til og lære opp foreldrene i dette. Skolen skal sørge for en god dialog med hjemmene gjennom året:

- gjennom systematiske samtaler
- de skal gi foreldrene informasjon om rettigheter, plikter, forventninger og skolens planer, og hvis noe ved skolehverdagen kan skade barna. Les mer om informasjonsplikten
- de skal sørge for å sette ned og lære opp råd og utvalg som FAU, Samarbeidsutvalg (SU)/Driftsstyrer (DS), Elevråd og Skolemiljøutvalg (SMU) til alle disse

Porsangerskolen har Skole-hjem samarbeid som et hovedmål i utviklingsplanen. Elevundersøkelsen understøtter opplevelsen av at det er behov for å sette fokus på dette

- Budsjettvedtaket skal føre til en utvikling av tjenesten med sikte på å få en drift som sikrer kvalitet i elevenes læring og en sunn økonomi.

(Kvalitetsmeldingen 2018)

Inntekter:

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

Utgifter:

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

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

skoleskyss. Satsingen på digitalisering gir noe økte lisensutgifter.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1300 Undervisning, herunder administrasjon						
DRIFTSUTGIFTER	59 443	58 662	60 143	60 143	60 143	60 143
DRIFTSINNTEKTER	-12 382	-10 469	-10 388	-10 388	-10 388	-10 388
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-296	0	0	0	0	0
NETTO	46 766	48 192	49 755	49 755	49 755	49 755

Endringer i KJB har sammenheng med lønn. Skolene har redusert antall pedagogisk ansatte i henhold til vedtatt budsjett. Det vil imidlertid være behov for ekstra ansatte i forbindelse med elever som har rett og behov til ekstra hjelp. Også hvordan spesialundervisningen er organisert og antall elever med rett til spesialundervisning vil variere fra skoleår til skoleår.

For 2020 er det redusert budsjett til skolebøker i forbindelse nye læreplaner. Det er på den annen side økt noe i utgifter til lisenser. Dette har sammenheng med at vi tar mer i bruk digitale løsninger som elektroniske lønnslistene. Dette har en effektiviseringsgevinst i hele organisasjonen.

12 R1330 Voksenopplæring

Rammeområdet omfatter

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

Resultatmål

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

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

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

Måloppnåelse

- Alle innvandrere som bosettes/familie gjenforenes skal klare å gjennomføre Norskprøve 2 eller 3 (muntlig og skriftlig) i løpet av 550 timer norsk.
- Behovsprøvd norskopplæring utover 550 timer skal i hovedsak lede frem til norskprøve 2 (muntlig og skriftlig).

- De som vil ha behov for Grunnskoleopplæring søker om dette. Vi gir maksimalt et 2-årig løp med karakterer i 5 fag.

Inntekter:

Redusert i henhold til deltakertall.

Utgifter:

Det er utarbeidet en nedbemanningsplan.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1330 Voksenopplæring						
DRIFTSUTGIFTER	12 793	11 361	5 565	5 565	5 565	5 565
DRIFTSINNTEKTER	-2 615	-1 151	-947	-947	-947	-947
NETTO	10 178	10 210	4 618	4 618	4 618	4 618

KJB er redusert i samsvar med antall deltakere og bosatte i introduksjonsprogrammet, samt vedtatt nedbemanningsplan.

13 R1340 Barnehagedrift, herunder administrasjon

Rammeområdet omfatter

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

Resultatmål

Barnehagedekning:

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

Utvikling:

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

Tilsyn:

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

Bemanning

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

Kilde: KOSTRA

Kvalitetsmål:

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

Fagutdanning

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

Kvalitetsmål:

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1340 Barnehagedrift, herunder administrasjon						
DRIFTSUTGIFTER	26 525	25 123	26 885	26 885	26 885	26 885
DRIFTSINNTEKTER	-2 384	-1 855	-1 837	-1 837	-1 837	-1 837
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	20	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-7	0	0	0	0	0
NETTO	24 154	23 268	25 048	25 048	25 048	25 048

KJB er justert i henhold til kjente utgifter og inntekter. Endringer i lov og forskrift gir større utgifter til private barnehager, og mindre inntekter til kommunale barnehager grunnet økt rett til redusert foreldrebetaling. Ny beregning driftstilskudd private barnehager legges inn i tiltak.

14 R1360 Spesielt tilrettelagte tilbud

Rammeområdet omfatter

Spesialpedagogisk tilbud til alle barn i førskolealder.

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

Resultatmål

Rett til spesialpedagogisk hjelp:

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

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

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1360 Spesielt tilrettelagte tilbud						
DRIFTSUTGIFTER	1 128	1 749	1 686	1 686	1 686	1 686
DRIFTSINNTEKTER	-158	-135	-142	-142	-142	-142
NETTO	970	1 614	1 545	1 545	1 545	1 545

Justert i henhold til kjent behov. Antallet barn i kommunale og private barnehager som har rett til spesialpedagogisk hjelp vil variere i løpet av et år, og i fra år til år.

15 R1370 Skolefritidsordninger

Rammeområdet omfatter

Drift av skolefritidsordningen. Leksehjelpordningen er lagt inn under SFO

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

Resultatmål

- Det skal gjennomføres brukerundersøkelse hver vinter. Resultatet skal presenteres for sektorstyret og følges opp med tiltak.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1370 Skolefritidsordninger						
DRIFTSUTGIFTER	3 677	3 443	3 528	3 528	3 528	3 528
DRIFTSINNTEKTER	-2 042	-3 461	-2 747	-2 747	-2 747	-2 747
NETTO	1 634	-17	781	781	781	781

Endret i henhold til dagens behov. Brukerbetalingen er justert i henhold til redusert barnetall.

16 R1380 Kulturtiltak

Rammeområdet omfatter

Kulturskole og organisasjonsstøtte til ulike kulturformål, samt Frivilligsentral og Kvensk språksenter.

Kulturskolen gir musikkundervisning på kulturskolen i Lakselv.

Resultatmål

- Porsanger kommune skal gjennom kulturskolen og frivillige lag og foreninger gi tilbud innen musikk, dans, drama og billedkunst slik at barn og unge får gode oppvekstvilkår.
- 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.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1380 Kulturtiltak						
DRIFTSUTGIFTER	6 388	5 713	5 926	5 926	5 926	5 926
DRIFTSINNTEKTER	-3 326	-1 967	-2 033	-2 033	-2 033	-2 033
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	1 035	0	0	0	0	0
NETTO	4 096	3 746	3 893	3 893	3 893	3 893

Kvensk kultursenter er opprettet som eget ansvar. Ansvaret fremstår med egenandel for Porsanger kommune på 300 000,- i henhold til vedtak. Overtakelsen av driftsoppgavene til PIAS- kinodrift, er lagt inn i ramma.

17 R1325 Midt Finnmark PP-tjeneste

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

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

Resultatmål.

Midt Finnmark PPD skal levere sakkyndige vurderinger innenfor forvaltningslovens regler.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1325 Midt Finnmark PP- tjeneste						
DRIFTSUTGIFTER	2 939	2 959	2 959	2 959	2 959	2 959
NETTO	2 939	2 959	2 959	2 959	2 959	2 959

Styret i Midt-Finnmark PPD vedtar budsjettbehovet for hver deltakerkommune som igjen vedtar tilskuddet til PPD i budsjettet. Kommunen vedtar kommunens tilskudd. Det er ingen signaler fra styret om et større endringer i kommunens andel.

18 Helse- og omsorgsavdelingen

Avdelingen har følgende rammeområder:

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

Innenfor rammeområdene ligger 24 aktive ansvar med totalt 141 årsverk fordelt på rundt 200 ansatte. Kommunale tjenester i Nav inkludert.

Overordnet resultatmål for helse og omsorgsavdelingen

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Helse- og omsorgsavdelingen						
DRIFTSUTGIFTER	161 391	142 249	153 079	153 079	153 079	153 079
DRIFTSINNTEKTER	-34 243	-27 579	-31 747	-31 747	-31 747	-31 747
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	1 396	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-407	-251	-251	-251	-251	-251
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	75	300	100	100	100	100
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-68	-130	-130	-130	-130	-130
NETTO	128 143	114 589	121 051	121 051	121 051	121 051

Inntekter:

Økte inntekter lagt inn i form av økte refusjoner for ressurskrevende helse- og omsorgstjenester og eksternt tilskudd til styrking av barnevernstjenesten i 2020.

Det er lagt inn økt inntekt brukerbetaling i henhold til rådmannens anbefaling i kommunalt gebyrregulativ samt øvrige sentralt fastsatte satser for helse- og omsorgstjenester.

2020 er siste år kommunen mottar tilskudd fra Kreftforeningen til kreftkoordinatorstilling.

Utgifter:

Lønnsutgifter inkludert faste tillegg og øvrige godtgjørelser økt som følge av sentralt lønnsoppgjør 2019, korrigerende av posteringer på enkeltansvar, utgift til eksternt finansiert stilling for styrking barnevern og økt årsverksramme Trekløveret. Pensjonskostnader er økt med kr. 800 000.-.

Det er lagt inn økte kostnader til vikar i døgntjenester samt til ferieavvikling som følge av flere faste ansatte med totalt kr. 800 000.-, men redusert i andre tjenester med kr. 400 000.-. Netto økning kr. 400 000.-. Budsjetterte kostnader til vikar har i stor grad har stått uendret fra Ca 2014.

Kostnader til videreføring av avtale om 116117 er videreført i budsjett med kr. 600 000.- i henhold til k-styrevedtak i juni 2019.

Tilskudd til kjøp av institusjonsplasser er redusert med kr. 600 000.-, også dette i henhold til k-styrevedtak av juni 2019. Innsparing er imidlertid foreslått omdisponert til annet formål i budsjettregulering 4/ 2019 og medfører dermed ikke netto nedtrekk.

Prisvekst utgjør for helse- og omsorgsavdelingen kr. 400 000.- fra 2019.

Ytterligere kommentarer på ansvarsspesifikke endringer er lagt inn under de aktuelle rammer.

19 R1400 Administrasjon pleie- og omsorg

Rammeområdet omfatter:

Helse- og omsorgsadministrasjonen samt prosjekter i helse- og omsorg.

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

Resultatmål

- Strategiplan for helse og omsorg ferdigstilles
- Plan for implementering av velferdsteknologi ferdigstilles
- Forebyggende hjemmebesøk implementeres i drift
- Kartlegge muligheter for flere lavterskeltilbud med fokus på forebygging og tverrfaglig arbeid
- Videreføre arbeid med heltid

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1400 Administrasjon pleie- og omsorg						
DRIFTSUTGIFTER	7 447	3 980	4 167	4 167	4 167	4 167
DRIFTSINNTEKTER	-5 107	-1 099	-743	-743	-743	-743
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	1 396	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-407	-251	-251	-251	-251	-251
NETTO	3 329	2 629	3 173	3 173	3 173	3 173

Inntekter:

Inntekter på rammen er tilskudd til prosjekter i helse og omsorg, som kan endres i løpet av budsjettåret dersom nye prosjekter startes opp. I budsjett 2020 inngår refusjon fra Finnmarksykehuset for utgifter til dialysetilbud der sykehuset varsler en utvidelse av tilbudet høsten 2019 eller vår 2020.

Utgifter:

Ingen endringer fra 2019 ut over lønnsjusteringer i henhold til resultat etter sentrale lønnsforhandlinger.

20 R1410 Institusjonsbasert omsorg

Rammeområdet omfatter:

Drift sykehjem, kostnader knyttet til samhandlingsreformen og annen drift alders- og sykehjem.

Resultatmål:

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1410 Institusjonsbasert omsorg						
DRIFTSUTGIFTER	41 435	37 159	38 332	38 332	38 332	38 332
DRIFTSINNTEKTER	-9 037	-8 048	-10 100	-10 100	-10 100	-10 100
NETTO	32 398	29 111	28 232	28 232	28 232	28 232

Inntekter:

Økt inntekt som følge av at tilskudd til ressurskrevende helse- og omsorgstjenester nå inntekstføres på det ansvar der tjenesten faktisk ytes.

Utgifter:

Det er lagt inn redusert kostnad til kjøp av institusjonsplasser ved Solbrått aldershjem tilsvarende kr. 600 000.- i henhold til kommunestyrevedtak av 18.6.19.

Det er lagt inn økning i vikarkostnader og overtid på institusjon i et omfang av kr. 500 000.-.

Økte kostnader på fast lønn etter sentrale forhandlinger i 2019, som ga godt oppgjør for særlig sykepleiere. Også nye bestemmelser og ordninger for tillegg for ubekvem arbeidstid medfører økte kostnader vs tidligere år.

21 R1420 Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester

Rammeområdet omfatter:

Pu-tjenesten (Trekløveren), hjemmesykepleietjenesten, hjemmehjelpstjenesten (praktisk bistand), brukerstyrte personlige assistenter og rus- og psykiatritjenesten.

Resultatmål:

Hjemmebasert omsorg skal ha fokus på tjenestemottaker og tverrfaglighet. Man skal legge til rette for at tjenestemottaker mottar kommunale tjenester fra rett nivå utfra egne behov. Tjenestemottaker skal oppleve å bli sett, føle en tilhørighet og livsglede i eget liv. Tjenestemottaker skal få en mulighet til å mestre eget liv der de bor.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1420 Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester						
DRIFTSUTGIFTER	47 374	43 972	46 085	46 085	46 085	46 085
DRIFTSINNTEKTER	-5 645	-6 216	-7 514	-7 514	-7 514	-7 514
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	2	0	0	0	0	0
NETTO	41 731	37 757	38 571	38 571	38 571	38 571

Inntekter:

Økt inntekt brukerbetalinger praktisk bistand lagt inn med en konsumprisindeks på 2,3% i henhold til rådmannens anbefaling i gebyrregulativ for 2020. I tillegg er det lagt inn økt inntekt i form av tilskudd til ressurskrevende helse- og omsorgstjenester. 2020 er siste år kommunen mottar Kreftforeningens tilskudd til kreftkoordinatorstillingen.

Utgifter:

Vedtak i budsjettregulering 2 i 2019 om omorganisering av nattevakt-tjeneste i hjemmesykepleien, er innarbeidet i konsekvensjustert budsjett fra 2020 og ut økonomiperioden som varig endring. Kostnader til fast lønn, faste tillegg, pensjon

og forsikring er på ansvar 4201 redusert tilsvarende 1,18 årsverk.

Kostnader til leasing av biler er redusert som følge av at kommunen har kjøpt inn biler, og står igjen med 1 leasingavtale i hjemmehjelpstjenesten. Kostnader til tidligere rådhusbil er flyttet til ansvar 4202, da bilen nå disponeres av praktisk bistand.

Det er lagt inn økt årsverksramme på Trekløveren i henhold til vedtak i administrasjonsutvalg og budsjettregulering 4/2019.

Det er i døgntjenester lagt inn økte vikarutgifter i et omfang av kr. 300 000.-.

22 R1430 Andre servicefunksjoner

Rammeområdet omfatter:

Rammen omfatter kjøkkentjenesten, gjenstående trygghetsalarmer, omsorgslønn, assistenttjeneste, avlastning utenom institusjon, støttekontakt, hjelpemiddeltekniker, hukommelsesteam samt syn- og hørselskontakt.

Resultatmål:

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1430 Andre servicefunksjoner						
DRIFTSUTGIFTER	11 191	8 768	9 039	9 039	9 039	9 039
DRIFTSINNTEKTER	-4 098	-2 319	-2 555	-2 555	-2 555	-2 555
NETTO	7 092	6 449	6 484	6 484	6 484	6 484

Inntekter:

Økt inntekt brukerbetaling lagt inn med en konsumprisindeks på 2,3% i henhold til rådmannens anbefaling i gebyrregulativ for 2020. Det er også lagt inn ytterligere inntekt brukerbetaling kjøkken basert på erfaringstall.

Utgifter:

I henhold til vedtak i budsjettregulering 3/ 2019 er det lagt inn kr. 144 000.- til økte kostnader til avlaster avtaler i henhold til Særavtalen for avlaster (SGS 1030).

23 R1450 Helsetjenester

Rammen omfatter:

Rammen omfatter legetjeneste, jordmortjeneste, helsestasjon og fysioterapitjeneste.

Resultatmål:

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1450 Helsetjenester						
DRIFTSUTGIFTER	31 552	30 091	34 747	34 747	34 747	34 747
DRIFTSINNEKTER	-8 228	-8 901	-8 832	-8 832	-8 832	-8 832
NETTO	23 325	21 190	25 914	25 914	25 914	25 914

Inntekter:

Uendret på rammen.

Utgifter:

Faste tillegg legetjenesten er justert i henhold til faktisk omfang beredskapsgodtgjørelse i henhold til SFS 2305, der satser også er kraftig oppjustert jmf tidligere år.

Avtale med sentral legevakt 116117 videreført fra 1.1.20 med en kostnad på kr. 600 000.- i henhold til k-styrevedtak av 18.6.19.

Vedtak i budsjettregulering 3/2019 er fulgt opp og lagt inn på rammen. Se tekst i budsjettreguleringen.

0,4 årsverk fast vikar i fastlegetjenesten videreføres også i 2020, da erfaringer med tiltaket i 2019 viser at dette eliminerte behovet for bruk av vikarbyrå i 2019. Kostnad årslønn kr. 600 000.-.

Dersom denne ressursen fjernes vil det bli behov for å innleie i flere perioder, noe som er uforholdsmessig dyrt, gir dårligere oppfølging av pasienter og skaper merarbeid for tjenesten. Det er derfor ikke å anbefale.

I henhold til sentrale avtaler er 1 x 40% hjemmel driftstilskudd til private fysioterapeut økt til 50%, da sentrale bestemmelsene nå tilsier at det ikke kan gis driftstilskudd under 50%.

24 R1470 Barne- og ungdomsvern

Rammen omfatter:

Administrative utgifter barnevern, forebyggende tiltak barnevern, omsorgstiltak utenfor hjem og utgifter til fylkesnemdvirksomhet.

Resultatmål:

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1470 Barne- og ungdomsvern						

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
DRIFTSUTGIFTER	12 798	10 818	12 907	12 907	12 907	12 907
DRIFTSINNTEKTER	-959	-182	-1 204	-1 204	-1 204	-1 204
NETTO	11 840	10 636	11 703	11 703	11 703	11 703

Inntekter:

Økt inntekt er tildelt tilskudd kr. 760 000.- fra stat til tidsbegrenset styrking av barnevern, med mulig forlengelse også ut over 2020. Det er også lagt inn økt refusjon fra stat med kr. 200 000.- samt økt m.v.a.

Utgifter:

I henhold til vedtak i budsjettregulering 3/ 2019 er det lagt inn kr. 216 000.- til økte kostnader til avlaster avtaler i henhold til Særavtalen for avlastere (SGS 1030).

Kostnader til lovpålagt beredskapsvakt i barnevern er lagt inn med kr. 550 000.-, basert på erfaringstall fra 2019.

Økte utgifter til lønnskostnader ifm tidsbegrenset styrking av barnevern, dekkes av tilskudd kommentert under inntekter.

25 R1480 Sosiale tjenester

Rammen omfatter:

Rammen omfatter administrative utgifter sosialtjenesten, økonomisk bistand, kvalifiseringsprogram NAV, botilskudd, krisesentertjeneste, tilskudd til arbeidssamvirke og edruskapsvern.

Resultatmål:

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1480 Sosiale tjenester						
DRIFTSUTGIFTER	9 593	7 462	7 802	7 802	7 802	7 802
DRIFTSINNTEKTER	-1 170	-814	-799	-799	-799	-799
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	72	300	100	100	100	100
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-68	-130	-130	-130	-130	-130
NETTO	8 428	6 818	6 973	6 973	6 973	6 973

Inntekter:

Tilsvarende nivå som 2019.

Utgifter:

Budsjetterte utgifter kr. 1 300 000.- til økonomisk bistand flyttet fra midlertidig opprettet ansvar 4813. Sak 2019/1688. Tidligere midler særlig avsatt til økonomisk bistand flyktninger samles nå i ett og samme ansvar på R 1480.

Økte utgifter skyldes lønnskorrigerings, digitalisering av søknad om sosiale tjenester og korrigerings av manglende budsjettering av lisenskostnader fagprogram.

26 Utviklingsavdelingen

Avdelingen har følgende rammeområder:

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

Resultatmål:

- Avdelingen skal jobbe med planarbeid som vil være hovedfokus 2020.
- Avdelingen skal jobbe med digitalisering for å legge til rette for innbyggerne og næringsliv i Porsanger.
- Avdelingen skal jobbe med å ta i bruk ny teknologi for å effektivisere sine tjenester for å bli et naturlig førstevalg for samarbeid og salg mot andre kommune(r).
- Avdelingen skal aktivt søke midler til utviklingsprosjekter.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Utviklingsavdelingen						
DRIFTSUTGIFTER	10 611	10 993	12 083	12 083	12 083	12 083
DRIFTSINNTEKTER	-6 060	-5 175	-5 841	-5 841	-5 841	-5 841
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	186	0	50	50	50	50
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	-659	-659	-659	-659	-659
NETTO	4 737	5 160	5 634	5 634	5 634	5 634

Inntekter:

Inntektene øker med at staten finansierer mer til prosjekter og veterinærtjenesten.

Utgifter:

Utgiftene har økt med bakgrunn i prosjekter og økning til veterinærtjenestene som må ses i sammenheng med økte inntekter.

27 R1500 Næringsformål

Rammeområdet omfatter:

Turistinformasjonstjenesten, Kommunalt næringsfond og kjøp av førstelinjetjeneste

Resultatmål

- Bidra til tilrettelegging av arealer for utviklings- og næringsformål.
- Bidra til at reiselivsprosjektet skal videreføres sammen med Sápmi næringshage og næringslivet.
- Ved overskudd i regnskapet for 2019 avsettes 150.000 til primærnæringsfond.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1500 Næringsformål						
DRIFTSUTGIFTER	816	992	992	992	992	992
DRIFTSINNEKTER	-568	-500	-500	-500	-500	-500
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	36	0	0	0	0	0
NETTO	284	492	492	492	492	492

Inntekter:

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

Utgifter:

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

28 R1560 Miljøtiltak

Rammeområdet omfatter:

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

Resultatmål:

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1560 Miljøtiltak						
DRIFTSUTGIFTER	289	377	374	374	374	374
DRIFTSINNEKTER	-260	-212	-229	-229	-229	-229

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	50	50	50	50
NETTO	29	165	195	195	195	195

Inntekter:

Inntektene fra staten er av mindre karakter

Utgifter:

Økningen under interne finansieringsutgifter - avsetninger, dette er avsteneringer til bundefond da Porsanger kommune har jakt og får inntekter fra staten. Dette er bundne driftsfond som utelukkende kan forvaltes til viltformål iht. Forskrift om kommunale og fylkeskommunale viltfond og fellingsavgift for elg og hjort.

29 R1600 Forvaltning

Rammeområdet omfatter:

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

Resultatmål.

Samfunnsplanlegging:

Innen utgangen av første halvår 2020 vil prosess omkring fastsetting av visjon, mål og strategier slutføres. Kommuneplanens samfunnsdel sendes på høring andre kvartal 2020.

Kommuneplanens samfunnsdel vedtas innen 2020.

Kommunal planstrategi oppdateres og vedtas innen oktober 2020.

Arealplanlegging:

Sende forslag til kommuneplanens arealdel på høring første kvartal 2020. Vedta kommuneplanens arealdel andre kvartal 2020.

Sende forslag til forskrift om snøskuterløyper på høring første kvartal 2020. Vedta forskrift om snøskuterløyper andre kvartal 2020.

Navnsetting av veier pr. 2019 er 50 % i Porsanger

Innen utgangen av 2020 skal 70% av veiene være navngitt.

Oppmåling:

Holde svarfristen på tre uker innen all saksbehandling i henhold til forvaltningsloven.

Oppmåling og matrikkelføring gjennomføres ihht gjeldende lovverk og tidsfrister.

Salg av oppmålingstjenester til kommune(r).

Arbeide med kontinuerlig kvalitetsheving av kartdata, med hovedfokus på sirkeleiendommer.

Byggesaksbehandling:

Holde svarfristen på tre uker innen all saksbehandling i henhold til forvaltningsloven.

Byggesaker, inkludert søknader om dispensasjon etter plan- og bygningsloven skal behandles i henhold til tidsfrister gitt i lov og forskrift.

Ta i bruk nytt saksbehandlingssystem for å effektivisere byggesak.

Jordbruk:

Holde svarfristen på tre uker innen all saksbehandling i henhold til forvaltningsloven.

Arbeide med å finne midler/tilskudd til utvikling av næringen.

Følge prioriterte tiltak i landbruksplanen.

Arbeide for næringsutvikling innen jordbruket

Begrense dyrka jord omdisponert etter jordloven og etter plan- og bygningsloven jf måltall i kommunebarometeret under miljø og ressurser.

Vannområdekoordinator prosjekt i perioden 2018-2021:

Forberede oppdatert vannforvaltningsplan for planperioden 2022-2027. Forslag til oppdatert vannforvaltningsplan og tiltaksprogram klart til høsten 2020.

Gjennomføre møter i vannområdeutvalg og styringsgruppe.

Bidra i arbeidet med tilstandsvurdering og overvåkingstiltak av vannforekomster i vannområdene.

Følge opp og rapportere på tiltak i vedtatt regional forvaltningsplan 2016-2021.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1600 Forvaltning						
DRIFTSUTGIFTER	9 506	9 624	10 717	10 717	10 717	10 717
DRIFTSINNEKTER	-5 231	-4 463	-5 111	-5 111	-5 111	-5 111
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	150	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	-659	-659	-659	-659	-659
NETTO	4 425	4 502	4 947	4 947	4 947	4 947

Inntekter:

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

Utgifter:

Økningen utover lønns- og prisvekst må ses i sammenheng med økning på inntektene hvor kommunen har fått ekstra midler til veterinærtjenesten.

30 Kommunalteknikk og beredskap

Avdelingen omfatter:

Beredskapstjenester og drift og vedlikehold av kommunens tekniskinfrastruktur.

Resultatmål:

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Kommunalteknikk og beredskap						
DRIFTSUTGIFTER	76 004	63 916	68 197	68 197	68 197	68 197
DRIFTSINNTEKTER	-39 933	-38 635	-38 219	-38 219	-38 219	-38 219
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	1 112	297	970	970	970	970
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-3 236	-1 608	-2 467	-2 467	-2 467	-2 467
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	5	0	0	0	0	0
NETTO	33 952	23 970	28 481	28 481	28 481	28 481

Inntekter:

Ingen vesentlig endring på inntekter, det budsjetteres med bruk av fond totaltsett på selvkostområdet i 2020.

Utgifter:

Utover lønns- og prisvekst er skyldes i hovedsak økning på brann som følge av tilbakeføring av lønnsmidler til beredskap samt oppretting av feil på pensjonskostnader på denne rammen dette utgjør omkring 1 250 000,-. Videre er det en økning på forsikringer i 2020 på omkring 200.000,-. En økning i driftsutgifter på vann og avløp. Videre henvises til kommentarer per ramme.

31 R1620 Beredskapstjenester

Rammeområdet omfatter:

Beredskapstjenester, forebyggende brannvern, akutt forurensning og sivilt beredskap.

Resultatmål:

- Tilsyn med særskilte brannobjekter skal være 100 % og alle boliger skal ha tilbud om behovsprøvd feiing eller tilsyn.
- Ekstern analyse for å dimensjonere brann- og feie tjenesten i tråd med lovkrav, behov og mulige regionale samarbeid.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1620 Beredskapstjenester						
DRIFTSUTGIFTER	11 578	7 907	9 168	9 168	9 168	9 168
DRIFTSINNEKTER	-3 158	-2 907	-2 547	-2 547	-2 547	-2 547
NETTO	8 420	5 000	6 621	6 621	6 621	6 621

Inntekter:

Nedgang i inntekter skyldes reduksjon i feiegebyr

Utgifter:

Økning av utgifter på rammen som følge av tilbakeføring av lønnsmidler på faste tillegg i budsjett 2020. Videre er det avdekt feil i pensjonsgrunnlaget på rammen. Økning i utgifter på rammen total skyldes disse forholdene.

32 R1645 Kommunalteknikk, felleskostnader

Rammeområdet omfatter

Administrasjon kommunalteknikk og kommunens bildrift.

Resultatmål

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1645 Kommunalteknikk, felleskostnader						
DRIFTSUTGIFTER	2 703	1 050	1 015	1 015	1 015	1 015
DRIFTSINNEKTER	-1 600	-445	-340	-340	-340	-340
NETTO	1 103	605	674	674	674	674

Inntekter:

Mindreinntekter skyldes justering på mva. kompensasjon.

Utgifter:

Ingen vesentlig endring utover lønns- og prisvekst

33 R1650 Vann

Rammeområdet omfatter

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

Resultatmål

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1650 Vann						
DRIFTSUTGIFTER	6 092	5 680	6 081	6 081	6 081	6 081
DRIFTSINNTEKTER	-5 966	-6 595	-7 021	-7 021	-7 021	-7 021
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-2 320	-430	-1 225	-1 225	-1 225	-1 225
NETTO	-2 193	-1 346	-2 165	-2 165	-2 165	-2 165

Inntekter:

Bruk av fond er en del av de budsjetterte inntektene jfr. selvkostbudsjettet 2020.

Utgifter:

Det er en økning på området til energi, forsikring, materialer til vedlikehold på ledningsnett og opplæring til ansatte for å bygge kompetanse og være i stand til å levere gode tjenester.

34 R1660 Kloakk og slam

Rammeområdet omfatter

Renseanlegg, pumpestasjoner med avløpsledninger og slamtømming.

Resultatmål

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1660 Kloakk og slam						
DRIFTSUTGIFTER	2 754	4 386	4 652	4 652	4 652	4 652
DRIFTSINNTEKTER	-4 345	-4 527	-4 592	-4 592	-4 592	-4 592
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	929	0	881	881	881	881
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-627	-1 177	-1 242	-1 242	-1 242	-1 242
NETTO	-1 289	-1 319	-302	-302	-302	-302

Inntekter:

Bruk av fond er en del av de budsjetterte inntektene jfr. selvkostbudsjettet i 2020.

Utgifter:

Det er en økning på området til energi, forsikring og opplæring til ansatte for å bygge kompetanse og være i stand til å levere gode tjenester.

35 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.

Resultatmål

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1670 Renovasjonstjeneste						
DRIFTSUTGIFTER	9 261	8 692	8 702	8 702	8 702	8 702
DRIFTSINNTEKTER	-8 440	-9 335	-8 423	-8 423	-8 423	-8 423
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	297	90	90	90	90
NETTO	821	-347	368	368	368	368

Inntekter:

Inntekter budsjettert i henhold til selvkostbudsjett/estimat 2020.

Utgifter:

Det er budsjettert med bruk av fond, jfr. selvkostbudsjett/estimat 2020.

36 R1680 Veier og gater

Kommunale veier, parkeringsplasser, gater/gangveier og gatelys.

Resultatmål

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1680 Veier og gater						
DRIFTSUTGIFTER	9 770	7 190	8 473	8 473	8 473	8 473
DRIFTSINNEKTER	-1 856	-460	-1 591	-1 591	-1 591	-1 591
NETTO	7 914	6 730	6 882	6 882	6 882	6 882

Inntekter:

Økning på driftsinntekter skyldes justering mva. kompensasjon på rammen.

Utgifter:

Økning driftsutgifter skyldes justering mva. kompensasjon på rammen.

Totalt sett ingen vesentlig endring på rammen utover prisvekst.

37 R1700 Administrasjon bygg og eiendommer

Administrasjon/drift av kommunale bygg og eiendommer.

Resultatmål

- Etablere detaljerte vedlikeholdsplaner for de viktigste kommunale bygg. Dette gjelder spesielt bygg innen skole, helse og sosial.
- Fase inn miljøvennlige energikilder til kommunale bygg, i forbindelse med

- utfasing av oljekjeler for oppvarming, ferdig innen 2020.
- Gjennomgang av eide og leide bygg og reforhandle leiekontrakter.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1700 Administrasjon bygg og eiendommer						
DRIFTSUTGIFTER	162	2 839	2 878	2 878	2 878	2 878
DRIFTSINNTEKTER	-201	0	-9	-9	-9	-9
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	182	0	0	0	0	0
NETTO	144	2 839	2 868	2 868	2 868	2 868

Utgifter:

Ingen vesentlig endring på utgifter på denne rammen.

38 R1710 Skolebygg

Rammeområdet omfatter

Drift og vedlikehold av skolebygg.

Resultatmål

- Videreføre arbeidet med å etablere vedlikeholdsplaner for bygg i 2020.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1710 Skolebygg						
DRIFTSUTGIFTER	10 861	9 923	9 664	9 664	9 664	9 664
DRIFTSINNTEKTER	-2 189	-1 418	-1 327	-1 327	-1 327	-1 327
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	1	0	0	0	0	0
NETTO	8 672	8 505	8 337	8 337	8 337	8 337

Inntekter:

Ingen vesentlig endring. endringer som sess er justering i mva. kompensasjon

Utgifter:

Det er varslet en betydelig økning fra vårt forsikringssselskap fra 2020. Har på denne rammen oppjustert totalt med kr 59000,- for å imøtekomme dette. Totalt sett er det utgiftene redusert på denne rammen, dette skyldes i hovedsak endring i plassering av lønnsutgifter.

39 R1720 Barnehagebygg

Rammeområdet omfatter

Drift- og vedlikehold av kommunale barnehagebygg og skolefritidsordning.

Resultatmål:

- Videreføre arbeidet med å etablere vedlikeholdsplaner for kommunale bygg i 2020.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1720 Barnehagebygg						
DRIFTSUTGIFTER	864	1 082	1 159	1 159	1 159	1 159
DRIFTSINNTEKTER	-47	-100	-84	-84	-84	-84
NETTO	817	982	1 074	1 074	1 074	1 074

Inntekter:

Ingen vesentlig endring.

Utgifter:

Økning på energikostnader på denne rammen, totalt kr 50 000,-

40 R1730 Administrasjonsbygg

Rammeområdet omfatter

Drift av rådhuset, og leide administrasjonslokaler.

Resultatmål

- Videreføre arbeidet med å etablere vedlikeholdsplaner for bygg i løpet av 2020.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1730 Administrasjonsbygg						
DRIFTSUTGIFTER	3 119	2 413	2 665	2 665	2 665	2 665
DRIFTSINNTEKTER	-1 634	-2 201	-2 143	-2 143	-2 143	-2 143
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	2	0	0	0	0	0
NETTO	1 487	212	522	522	522	522

Inntekter:

Ingen vesentlig endring. Endring som sss er justering på mva. kompensasjon.

Utgifter:

Utover lønns- og prisvekst er det varslet en betydelig økning fra vårt forsikringssselskap fra 2020. Har på denne rammen oppjustert totalt med kr 25000,- for å imøtekomme dette. Videre er det en økning på 20.000,- på energi.

41 R1740 Helse- og sosialbygg

Rammeområdet omfatter

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

Resultatmål

- Videreføre arbeidet med vedlikeholdsplaner for bygg i løpet av 2020

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1740 Helse- og sosialbygg						
DRIFTSUTGIFTER	11 046	9 645	10 302	10 302	10 302	10 302
DRIFTSINNEKTER	-6 568	-6 562	-5 814	-5 814	-5 814	-5 814
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	1	0	0	0	0	0
NETTO	4 479	3 083	4 488	4 488	4 488	4 488

Inntekter:

Nedgang i inntekter på kr 324000,- på salg av tjenester på ansvar 7402 sykehjemsavdelingen. Nedjustert i henhold til inntekter.

Utgifter:

Det er varslet en betydelig økning fra vårt forsikringssselskap fra 2020. Har på denne rammen oppjustert totalt med kr 35000,- for å imøtekomme dette. Videre er det gjort en endring i lønns plassering mellom rammer slik at det gir en økning på denne rammen.

42 R1750 Andre bygg- og anlegg

Rammeområdet omfatter

Idrettshall, overføringer til PIAS, kurssentret og driftsoperatørsentralen.

Resultatmål

- Starte/videreføre arbeidet med å etablere vedlikeholdsplaner for bygg i løpet av 2019.
- Kurssentret er ute for salg. Antatt inntekt kr 3.500.000,-. det er en forutsetning at andre lokaler for dagens leietakere er på plass før et salg effektueres.
- Forprosjektering av prosjekt EPC – Energiøkonomisering av kommunale bygg. Er startet opp og vil fortsette inn i 2020

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1750 Andre bygg- og anlegg						
DRIFTSUTGIFTER	7 676	2 837	3 147	3 147	3 147	3 147
DRIFTSINNTEKTER	-3 894	-4 055	-4 277	-4 277	-4 277	-4 277
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-289	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	1	0	0	0	0	0
NETTO	3 493	-1 217	-1 130	-1 130	-1 130	-1 130

Inntekter:

Økte gebyrer vedtatt i sektorovergrepene budsjettregulering 3 - 2019 gir en økning i inntekter på hybelbygg på kr 155000,- i 2020

Utgifter:

Det er varslet en betydelig økning fra vårt forsikringselskap fra 2020. Denne rammen er oppjustert totalt med kr 55000,- for å imøtekomme dette.

43 R1760 Parker og grøntanlegg

Rammeområdet omfatter

Drift og vedlikehold av kommunale parker og grøntanlegg.

Resultatmål

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1760 Parker og grøntanlegg						
DRIFTSUTGIFTER	118	272	293	293	293	293
DRIFTSINNTEKTER	-34	-30	-49	-49	-49	-49
NETTO	84	242	244	244	244	244

Inntekter:

Ingen vesentlig endring

Utgifter:

Ingen vesentlig endring

44 Andre områder

Området omfatter ramme R1390 Kirkelige formål. Det vises til kommentar under den aktuelle rammen

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Andre områder						
DRIFTSUTGIFTER	3 456	3 431	3 571	3 571	3 571	3 571
NETTO	3 456	3 431	3 571	3 571	3 571	3 571

45 R1390 Kirkelige formål

Rammeområdet omfatter

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

Forklaring til budsjettpost

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

Kommunalt tilskudd til Porsanger kirkelige fellesråd/menighetsråd fastsatt i 2019 budsjett til 3.231.000,- En lønns- og prisjustering på 3,1 % tilsvarer Ca 100 000,- Driftstilskudd til utbetaling blir da rundet opp til kr 3.331.000,- i 2020. I tillegg yter kommunen tjenester til menighetsrådet, som skal bokføres som tilskudd på Ca 120 000,- Det totale tilskuddet til menighetsrådet er da 3.451.000 i 2020.

Kommunestyret innvilger i 2020 (gjennom tiltak - se driftstiltak) en utbetaling til menighetsrådet på kr. 200 000,- utover kommunal deflator, noe som gir en utbetaling på til sammen kr 3.531.000,-

Tilskudd til andre livssynssamfunn settes til kr 120.000,- basert på erfaringstall.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1390 Kirkelige formål						
DRIFTSUTGIFTER	3 456	3 431	3 571	3 571	3 571	3 571
NETTO	3 456	3 431	3 571	3 571	3 571	3 571

46 Andre inntekter og utgifter

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

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Andre inntekter og utgifter						
DRIFTSUTGIFTER	-8 232	-4 237	-6 042	-6 042	-6 042	-6 042
DRIFTSINNTEKTER	-279 962	-283 907	-287 660	-287 660	-287 660	-287 660
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	17 028	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-17 028	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	18 497	18 796	25 017	25 017	25 017	25 017
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-1 746	-1 772	-2 047	-2 047	-2 047	-2 047
NETTO	-271 443	-271 120	-270 732	-270 732	-270 732	-270 732

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

Driftsutgifter: Reduksjon skyldes pensjon i henhold til prognose fra KLP og SPK.

Driftsinntekter: skatt øker med ca. 3,8 mill. og eiendomsskatt ligger i konsekvensjustert budsjett på samme nivå som 2019. Summene reduseres gjennom tiltak ut ifra valgt alternativ. Rammetilskuddet øker med 3,1 mill. kr. Inntekter fra IMDI i forbindelse med bosettinger og rentekompensasjoner reduseres omlag like mye.

Finansieringsutgifter og inntekter gjelder renter og avdrag. Videre vises til ytterligere spesifisering av endringene under hver enkelt ramme.

47 R1800 Skatt på formue og inntekt

Rammeområdet omfatter:

Skatt på inntekt og formue og eiendomsskatt

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1800 Skatt på formue og inntekt						
DRIFTSUTGIFTER	1	0	0	0	0	0
DRIFTSINNTEKTER	-107 663	-109 213	-112 978	-112 978	-112 978	-112 978
NETTO	-107 662	-109 213	-112 978	-112 978	-112 978	-112 978

Beregningen er foretatt med bruk av KS prognosemodell som tar utgangspunkt i grønt hefte med folketall pr 1.7.19.

Skatt på formue og inntekt er estimert til kr. 98 808 000,-.

Eiendomsskatten skal være minst kr 2 og ikke mer enn kr 7 for hver kr 1000,- i eiendommens takstverdi (§ 11). For 2019 er det utskrevet kr 6 for hver kr 1000 i takstverdi, og det utgjør vel 14 mill. kroner i eiendomsskatt som er en del av kommunens frie inntekter. Fra og med 2020 er maksimalsatsen 5 for hver kr. 1000 i takstverdi på bolig og fritidsbolig og en obligatorisk reduksjonsfaktor på 30 %. Regjeringen forslår ytterligere reduksjon til 4 promille i 2021.

I henhold til Lov om eiendomsskatt skal kommunestyret hvert år i forbindelse med budsjettbehandlingen gjøre fornyet vedtak om eiendomsskatt. I budsjett for 2020 er det i tiltaket foreslått å bruke Skatteetatens formuesgrunnlag og kontormessig oppjustering i beregningen av eiendomsskatten. Satsen for bolig og fritidseiendom er satt til 5 promille årlig og 6 promille for næringseiendom.

Porsanger kommunen må foreta kontormessig oppjustering / alminnelig taksering i 2020, (esktl § 8 A-3). Konsekvensen av dette er at formuesgrunnlaget / takstgrunnlaget øker og eiendomsskatten vil også i 2020 utgjøre ca. 14 millioner.

48 R1840 Statlige rammetilskudd

Rammeområdet omfatter:

Tilskudd tospråklighet, rammetilskudd og andre generelle statlige tilskudd. I beregningen av rammetilskudd er det benyttet prognose fra KS etter forslag til statsbudsjett.

Spesifikasjon av driftsinntektene innen rammeområdet:

Tilskudd til tospråklighet fra sametinget:	3 777 000	Tospråklighetstilskudd fra Sametinget fastsettes i forbindelse med Sametingets budsjettbehandling i desember årlig. I 2019 var tildelingen totalt på kr. 4.453.000 fordelt på basis- og betjeningsdel (ikke rapporteringspliktig) med kr. 3 663 000,- og utviklingsdel med kr. 790.000. Basis og betjeningsdel budsjetteres på samme rammeområde som rammetilskudd, mens tilskudd til utviklingsdelen budsjetteres over ramme for samisk språk. Tilskudd til utviklingsdelen må rapporteres og dokumenteres.
Ordinært rammetilskudd	167 491 000	KS Prognosemodell
Tilskudd bosetting flyktninger	2 274 000	Integreringstilskudd flyktninger basert på antallet bosettinger pr. 2019 og null bosetting i 2020 og økonomiplanperioden
Statlig rente og avdragskompensasjon	1 110 330	Rente kompensasjon for utbygging skolebygg, kirkebygg, omsorgsboliger/sykehjem

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1840 Statlige rammetilskudd						
DRIFTSUTGIFTER	236	150	150	150	150	150
DRIFTSINNTEKTER	-172 221	-174 644	-174 652	-174 652	-174 652	-174 652
NETTO	-171 986	-174 494	-174 502	-174 502	-174 502	-174 502

Inntekter:

Rammetilskuddet økte med 3,1 millioner fra 2019 til 2020 etter KS prognosemodell.

Integreringstilskuddet redusert med 3,3 millioner.

Overføringer fra sametinget er estimert til å bli ca kr 250.000 høyere enn 2019.

Utgifter:

Ingen endringer.

49 R1845 Øvrige generelle inntekter

Rammeområdet omfatter:

Andre generelle inntekter som ikke knyttes opp mot andre rammeområder.

Inntekten gjelder oppgjør for konsesjonskraft og er beregnet til å utgjøre kr. 30.000,-

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1845 Øvrige generelle inntekter						
DRIFTSINNTEKTER	-32	-50	-30	-30	-30	-30
NETTO	-32	-50	-30	-30	-30	-30

50 R1898 Sektorovergripende rammer

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1898 Sektorovergripende rammer						
DRIFTSUTGIFTER	-8 473	-4 410	-6 215	-6 215	-6 215	-6 215
NETTO	-8 473	-4 410	-6 215	-6 215	-6 215	-6 215

Innarbeidet i rammen er forventet lønnsvekst fra 2019 til 2020, som er beregnet til Ca 4,9 millioner. Dette medfører en økning i pensjon på Ca 1 mill. Totalt gir

lønnsøkningen en kostnadsøkning på kr. 2,4 mill. fra 2019 til 2020. I budsjettet er dette ikke fordelt på det enkelte rammeområde da dette kan medføre skjevheter. Dette kan eventuelt reguleres inn i på enkeltområder etter gjennomført oppgjør i 2020.

Rammen omfatter også estimert premieavvik og amortisering fra Statens pensjonskasse og Kommunal Landspensjonskasse. Premieavviket øker med 4,15 mill. og reduserer kostnaden på rammen tilsvarende.

51 R1900 Renter, avdrag mv

Rammeområdet omfatter:

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

I konsekvensjustert budsjett ligger det inne avdrag og renter på eksisterende låneportefølje med rente 2,4%. Tiltaksmodulen i arena beregner rente og avdrag på nye lån i 2020 i tillegg. Minimumsavdrag er beregnet til kr 11,3 millioner. Dette gir et rom for avdragsutsettelse på ca. kr 5 million.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1900 Renter, avdrag mv						
DRIFTSUTGIFTER	5	23	23	23	23	23
DRIFTSINNTEKTER	-45	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	18 497	18 796	25 017	25 017	25 017	25 017
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-1 746	-1 772	-2 047	-2 047	-2 047	-2 047
NETTO	16 711	17 047	22 993	22 993	22 993	22 993

Inntekter:

Økningen skyldes økte renteinntekter, hovedsakelig på renter av lån til videre utlån med bakgrunn i Norges Banks rente prognose som viser til økt fremtidig rentenivå.

Utgifter:

Økning i finansutgifter i konsekvensjustert budsjett skyldes at porteføljen er lagt inn med beregnede avdrag på nåværende portefølje uten avdragsutsettelse og økt markedsrente som gir økte rentekostnader.

52 R1999 Avskrivninger

Avskrivninger blir bokført i henhold til regnskapsforskriften. Bokføringene påvirker ikke regnskapsresultatet, og har historisk sett heller ikke vært budsjettert i de løpende budsjetter. Dette medfører store avvik regnskap mot budsjett, og for å redusere de ikke reelle avvikene foreslås det budsjettering av avskrivninger fom. 2020. Dette er et tiltak for å få bedre kontroll på faktiske avvik, og redusere brukt tid på rapportering på ikke reelle avvik. Dette ligger

som driftstiltak i budsjett 2020.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1999 Avskrivninger						
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	17 028	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-17 028	0	0	0	0	0

53 Finansiering

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Finansiering						
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	1 591	1 215	1 215	1 215	1 215
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-21 343	0	0	0	0	0
NETTO	-21 343	1 591	1 215	1 215	1 215	1 215

54 R1930 Disponeringdekning tidligere års resultat

Inndekking av tidligere års merforbruk i henhold til kommunestyrets vedtak ligger i tiltaksliste, se kapittel 2.1.1 Driftsbudsjett.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Ingen data						

55 R1940 Disposisjonsfond

Avsetning til disposisjonsfond i henhold til kommunestyrets vedtak ligger i tiltaksliste, se kapittel 2.1.1 Driftsbudsjett.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1940 Disposisjonsfond						
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	238	0	0	0	0

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
NETTO	0	238	0	0	0	0

56 R1980 Overføringer investeringsregnskap

Gjelder EK tilskudd KLP.

Kan ikke finansieres av låneopptak ihht. kommuneloven § 50.

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1980 Overføringer investeringsregnskap						
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	1 354	1 215	1 215	1 215	1 215
NETTO	0	1 354	1 215	1 215	1 215	1 215

57 R1990 Årets regnskapsmessige resultat

Konsekvensjustert budsjett (tall i hele tusen)

Budsjettversjon i balanse

Beskrivelse	Regnsk ap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
R1990 Årets regnskapsmessige resultat						
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-21 343	0	0	0	0	0
NETTO	-21 343	0	0	0	0	0