



PORSANGER KOMMUNE

Porsáŋgu gielda

Porsangin komuuni

**Kommunestyrets vedtak budsjett 2021 -
økonomiplan 2021-2024**

Innholdsfortegnelse

1	Porsanger	4
	Kommunedirektørens innledning.....	4
1.1	Kommunestyrets vedtak til budsjett 2021 - økonomiplan 2021-2024.....	5
1.2	Gjennomgang av kommunens økonomiske situasjon ...	20
1.3	Generelt til årsbudsjett og økonomiplan	26
1.4	Avgifter og gebyrer	35
2	Stab og administrasjon.....	36
3	R1100 Sentrale kontroll- og folkevalgte organer	37
4	R1120 Sentralledelse.....	38
5	R1220 Plan- og økonomifunksjon	39
6	R1240 IT, lønns- og personalfunksjon.....	40
7	R1150 Samisk språk.....	41
8	R1160 Tverrsektorielle felleskostnader	42
9	R1200 Sekretariat og informasjonstjenester	43
10	Kultur og oppvekst	45
11	R1300 Undervisning, herunder administrasjon.....	45
12	R1330 Voksenopplæring.....	47
13	R1340 Barnehagedrift, herunder administrasjon	49
14	R1360 Spesielt tilrettelagte tilbud	51
15	R1370 Skolefritidsordninger	52
16	R1380 Kulturtiltak.....	53
17	R1325 Midt Finnmark PP-tjeneste.....	54
18	Helse- og omsorgsavdelingen	55
19	R1400 Administrasjon pleie- og omsorg.....	58
20	R1410 Institusjonsbasert omsorg	59
21	R1420 Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester	60
22	R1430 Andre servicefunksjoner	62
23	R1450 Helsetjenester	62
24	R1470 Barne- og ungdomsvern.....	63
25	R1480 Sosiale tjenester.....	64
26	Utviklingsavdelingen	65
27	R1500 Næringsformål.....	66

28	R1560 Miljøtiltak	67
29	R1600 Forvaltning	68
30	Kommunalteknikk og beredskap	70
31	R1620 Beredskapstjenester	71
32	R1645 Kommunalteknikk, felleskostnader	72
33	R1650 Vann	73
34	R1660 Kloakk og slam	74
35	R1670 Renovasjonstjeneste	75
36	R1680 Veier og gater.....	75
37	R1700 Administrasjon bygg og eiendommer	76
38	R1710 Skolebygg	77
39	R1720 Barnehagebygg	78
40	R1730 Administrasjonsbygg	79
41	R1740 Helse- og sosialbygg.....	80
42	R1750 Andre bygg- og anlegg.....	80
43	R1760 Parker og grøntanlegg	81
44	Andre områder	82
45	R1390 Kirkelige formål.....	82
46	Andre inntekter og utgifter	83
47	R1800 Skatt på formue og inntekt	84
48	R1840 Statlige rammetilskudd.....	85
49	R1845 Øvrige generelle inntekter	86
50	R1898 Sektorovergripende rammer	86
51	R1900 Renter, avdrag mv	87
52	R1999 Avskrivninger	87

1 Porsanger

Kommunedirektørens innledning

Porsanger kommune har budsjettutfordringer på driftssiden som igjen påvirker kommunens mulighet til å gjøre større grep på investeringssiden. I tillegg er det et stort usikkerhetsområde som kan få store konsekvenser for budsjettet, og det er koronapandemien. Den tilleggsbevilgningen som regjeringen kom med i nå i oktober for dekning av ekstraavgifter som følge av koronapandemien i 2021 på kr. 3 233 000 er i sin helhet satt av til utgifter som kan påløpe.

Budsjettdokumentet viser at Porsanger kommune fortsatt har økonomiske utfordringer og lite handlingsrom. Omstillingsarbeidet fortsetter og det er jobbet med konsekvensjustert budsjett, for å sikre at grunnlaget er mest mulig korrekt. Kommunedirektøren har i juni 2020 lagt frem utfordringsnotat som skal være et grunnlagsdokument til budsjettprosessen for å gi et bilde av nåsituasjonen og peker på de utfordringsområdene som kommer i den kommende økonomiplanperioden, eksempler her er barnevernsreformen, etterslep på helt nødvendige vedlikehold av kommunale bygninger og veier og fremtidsrettede investeringer som kan avlaste driftsbudsjettet.

I budsjett 2021 og i kommende økonomiplanperiode må Porsanger kommunes økonomi og tjenesteproduksjon ytterligere analyseres, 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 ikke er bærekraftige og vil gå ut over tjenestetilbudet til innbyggerne. Hovedfokus må være å levere riktige 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.

Ny kommunelov stiller krav til reelle måltall og kommuneplanarbeidet, som vil gi gode forutsetninger for å skape forankring og lojalitet til kommunens omstilling i tiden som kommer. Kommunestyret vedtok gjennom budsjettvedtak for 2020 følgende målformulering:

"Porsanger kommune skal ha en bærekraftig økonomi som sikrer gode leveranser av tjenester og tjenesteutvikling." Kommunedirektøren anbefaler at målformuleringen presiseres til "Porsanger kommune skal ha en bærekraftig økonomi som sikrer riktige leveranser av tjenester og tjenesteutvikling". Det blir en mer presis formulering som er viktig å ha med i det videre omstillingsarbeidet.

Det er en utfordring for å legge frem et budsjettforslag med omfattende strukturelle endringer når Porsanger kommune fortsatt ikke har en oppdatert samfunnsplan å gjøre prioriteringer utfra. I 2020 mottok kommunen kr. 7 millioner kr for Kommunal- og moderniseringsdepartementet for en fem års periode for å ta igjen planetterslepet som er. Nå er arbeidet med arealplanen i sluttspurten og i 2021 vil arbeidet med kommuneplan samfunnsdel ha høyeste planprioritert. Det vil være en avgjørende plan for fremtidige økonomiske prioriteringer og nødvendige strukturendringer. Det vil fra 2022 og videre i planperioden være grunnlaget for fortsatt økonomiske omstilling.

Budsjettet som foreligger har et betydelig fokus på effektivisering, for å lykkes er

det nødvendig med en offensiv og fremtidsrettet satsning på digitalisering og forsterket kommunesamarbeid i Midt-Finnmark. Dette er avgjørende for å oppnå gevinstrealisering seinere i økonomiplanperioden. Endringstakten må fortsatt være høy og flere av årets forslag er i realiteten tiltak som fremskynder effekten av tidligere vedtak. Kommunedirektøren foreslår noen endringer i den vedtatte økonomiplan for budsjettet for 2021-2024. dette for å bidra til å komme i økonomisk balanse i planperioden.

I budsjett og økonomiplan er det lagt vekt på nøkternhet og det å holde driftskostnadene på et forsvarlig nivå. Seinst i 2023 vil merforbruket være nedbetalt og fra da vil Porsanger kommune være i stand til bygge opp økonomiske buffere i form av avsetninger til disposisjonsfond for å skape rom for endringer og uforutsette hendelser. Det er lagt vekt på effektivisering, hvor fornying, forbedring og forenkling gjennom digitalisering er et av satsningsområdene. Bemanningssituasjon på de ulike sektorene er også vurdert. Struktur og brukerterskel er med i vurderingen. Driftstiltakene som er lagt inn er vurdert etter kriterier som lovpålagte tjenester, forsvarlig drift, utgifter til inntektservervelse, samt smarte investeringer som kan gi innsparinger.

Porsanger kommune er innmeldt i ROBEK - registeret på bakgrunn av at vedtatt plan for inndekking av merforbruket i budsjett 2020 - økonomiplan 2020-2023 strekker seg over flere år enn kommuneloven krever. I dette budsjettfremlegget anbefales det at merforbruket fra tidligere år dekkes inn i 2023, dette er ett år lengere enn hva kommuneloven tilsier. Dette kan være noe defensivt, men kommunedirektøren anbefaler en ett års forlengelse da det gjør at omstillingen gjøres i et tempo som gjør det blir mer målrettede resultater. Kommunedirektøren tar høyde for at dette kan gjøres over to år, dersom det i 2021 viser seg muligheter til raskere omstilling gjennom ytterligere driftsreduksjoner og/ eller inntektsøkninger som ikke er kjent per nå.

Året 2020 har vært preget av koronapandemien, og høsten har blitt krevende for med lokalt smitteutbrudd som har vært tidkrevende å følge opp, det har også påvirket kommunedirektørens budsjettarbeid. Det legges frem et budsjettdokument som gir grunnlag for å gjøre politiske prioriteringer i . Mange tiltak har vært utredet, og utredning på ikke-prioriterte tiltak følger budsjettdokumentet.

1.1 Kommunestyrets vedtak til budsjett 2021 - økonomiplan 2021-2024

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 2021.
3. Porsanger kommunestyre fastsetter de kommunale avgifter og gebyrer for 2021 i samsvar med fremlegg i kapittel "Avgifter og gebyrer" i økonomiplanen.
4. Kommunestyret fastsetter ordførerens godtgjørelse slik det fremkommer i reglement – Godtgjørelse til folkevalgte i Porsanger kommune.

5. Porsanger kommunestyre vedtar årsbudsjett 2021 og økonomiplan 2021 - 2024 for drift på rammeområdene i henhold til
 1. Oppstillinger for rammene, R1100 – R1999 slik det fremkommer i dokumentet (konsekvensjustert budsjett), og
 2. Oppstilling av de vedtatte tiltak slik disse fremkommer i kapittel "Driftsbudsjett", og
 3. Oppstilling over investeringsprosjekter slik disse fremkommer i kapittel "Investeringsbudsjett"
6. Porsanger kommunestyre vedtar låneopptak til finansiering av investeringsprosjekter for 2021 slik det fremgår i investeringsbudsjettet med kr 25 583 445,- Hvor kr 7 033 445,- med 25 års nedbetaling og kr 3 550 000,- med 10 års nedbetaling og 7 000 000,- med 40 års nedbetaling. Porsanger kommune opptar kr 8 000 000,- i Startlån fra Husbanken til videre utlån med nedbetaling over 25 år.
7. Porsanger kommunestyre vedtar framlagte innstilling til budsjett 2021 og økonomiplan for perioden 2021 - 2024, 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 2021 og økonomiplan 2021 - 2024 fremlegges i balanse.
10. Kommunestyret vedtar at oppstilling av det detaljerte budsjett utføres i henhold til gjeldende budsjettreglement for Porsanger kommune.

Eiendomsskattevedtak 2021

- I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 utskrives det i 2021 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).
- Det er gjennomført ny allmenn taksering iht. kommunestyrevedtaket 85/2019 og er gjeldende fra år 2020. Boliger som ikke har formuesgrunnlag fra Skatteetaten, fritidsboliger og næringseiendommer er taksert (esktl. § 8 A-3 (2)).
- Særskilte skattegrunnlaget fra tidligere verk og bruk skrives det ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med tre syvendedeler i 2021 (overgangsregel til esktl. §§ 3 og 4, første ledd første pkt.).
- For bolig og fritidseiendommer settes satsen til 4 promille av Skatteetatens formuesgrunnlag.
- For næringseiendommer settes satsen til 6 promille av takstverdien for 2021.
- I medhold av eiendomsskattelovens § 7 vedtar kommunestyret følgende fritak for eiendomsskatt:

Bolighus	Fritak de 5 første årene etter at bolighuset er "tatt i bruk"
Private bygg og eiendommer som benyttes til barnehager	Fritak

Bolighus	Fritak de 5 første årene etter at bolighuset er "tatt i bruk"
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
Eiendommer av stiftinger eller institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune, et fylke eller staten esktl. § 7 a.	Fritak. PIL, BIL, STIL, Kistrand IL og bygdela, Kolvik omegn og bygde, Skoganvarre bygdela, Brennelv bygdela, Børselv og omegn bygdela, Brenna bygdela, Smørfjord bygdela, Børselv Jeger og Fiskeforening, Mearrasami dd. Porsanger Husflidslag, Lakselv Motorklubb, Lakselv Mikroflyklubb, Båtneset Båtforening og Porsanger Skytterlag

- 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 2021

1. Kommunedirektøren delegeres myndighet til å oppta lån og godkjenne endelig lånevilkår, herunder binde rente, for lån innarbeidet i budsjettet og vedtatt av kommunestyret. Samme gjelder for refinansiering av lån i henhold til dette vedtaket. Avdragstid og beløpsstørrelse må være innenfor de grenser som er vedtatt av kommunestyret. Delegasjonen gjelder i hele lånets løpetid.
2. Kommunedirektøren har fullmakt til å godkjenne endrede rentebetingelser, herunder å binde renten, på alle eksisterende lån i hele avdragsperioden.
3. Kommunedirektøren 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. Kommunedirektøren legger vedtak i henhold til denne delegasjon fram for formannskapet som referat.
5. Kommunedirektøren delegeres myndighet til å regulere budsjettet mellom ansvarsområder innenfor samme ramme
6. Kommunedirektøren får delegasjon til å budsjettregulere lønnsveksten fra sektorovergripende ramme, R1898 til de aktuelle rammene etter

lønnsoppgjør 2021.

7. Kommunedirektøren får delegasjon til å budsjettregulere sektorovergripende tiltak til de aktuelle områdene når effekten er avklart.
8. Kommunedirektøren får delegasjon til å tilpasse organiseringen av kommunens rammestruktur.

1.1.1 Budsjett - skjema og tiltakslist

1.1.1.1 Driftsbudsjett

Kommunestyrets vedtak - økonomiske oversikter drift 5-6

(tall i tusen)

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Porsanger						
Ramme tilskudd	-164 335	-167 791	-168 546	-164 862	-164 867	-164 873
Inntekts- og formuesskatt	-100 811	-99 708	-106 619	-106 619	-106 619	-106 619
Eiendoms skatt	-14 155	-14 670	-17 198	-17 238	-17 278	-17 318
Andre skatteinntekter	-36	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-10 930	-9 050	-8 054	-7 608	-7 036	-7 036
Overføringer og tilskudd fra andre	-80 112	-49 132	-44 018	-44 498	-44 177	-43 751
Bruker betalinger	-15 036	-13 686	-14 841	-14 985	-14 899	-14 782
Salgs- og leieinntekter	-35 061	-34 352	-33 195	-33 465	-33 495	-33 495
SUM DRIFTS INNTEKTER	-420 477	-388 389	-392 471	-389 276	-388 371	-387 874
Lønnsutgifter	230 856	213 891	214 091	211 930	208 156	207 263
Sosiale utgifter	30 093	26 381	30 249	30 045	29 524	29 582
Kjøp av varer og tjenester	113 323	104 191	109 972	110 165	109 832	109 378
Overføringer og tilskudd til andre	29 866	23 207	21 175	20 633	20 614	20 595
Avskrivninger	17 618	0	0	0	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER	421 757	367 670	375 487	372 772	368 126	366 819
BRUTTO DRIFTS RESULTAT	1 280	-20 719	-16 984	-16 503	-20 245	-21 056
Renteinntekter	-2 127	-2 047	-2 047	-2 047	-2 047	-2 047
Utbytter	0	0	0	0	0	0
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	6 869	7 697	5 168	5 449	5 618	5 760
Avdrag på lån	12 201	12 929	13 902	14 482	14 782	14 995

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
NETTO FINANS UTGIFTER	16 943	18 579	17 022	17 885	18 354	18 708
Motpost avskrivninger	-17 618	0	0	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT	604	-2 139	38	1 381	-1 892	-2 348
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	0	1 215	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	4 286	-2 357	-4 291	-4 341	-4 850	-4 850
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-4 890	0	0	0	0	3 011
Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	3 281	4 253	2 960	6 741	4 186
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-604	2 139	-38	-1 381	1 892	2 348
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	0	0

Kommunestyrets vedtak bevilgningsoversikt drift A 5-4

(tall i tusen)

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Porsanger						
Rammetilskudd	-164 335	-167 791	-168 546	-164 862	-164 867	-164 873
Inntekts- og formuesskatt	-100 811	-99 708	-106 619	-106 619	-106 619	-106 619
Eiendomsskatt	-14 155	-14 670	-17 198	-17 238	-17 278	-17 318
Andre generelle driftsinntekter	-10 966	-9 050	-8 054	-7 608	-7 036	-7 036
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	-290 267	-291 219	-300 417	-296 327	-295 800	-295 846
Sum bevilgninger drift, netto	273 929	270 500	283 433	279 824	275 555	274 790
Avskrivninger	17 618	0	0	0	0	0
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	291 547	270 500	283 433	279 824	275 555	274 790
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	1 280	-20 719	-16 984	-16 503	-20 245	-21 056
Renteinntekter	-2 127	-2 047	-2 047	-2 047	-2 047	-2 047
Utbytter	0	0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Renteutgifter	6 869	7 697	5 168	5 449	5 618	5 760
Avdrag på lån	12 201	12 929	13 902	14 482	14 782	14 995
NETTO FINANSUTGIFTER	16 943	18 579	17 022	17 885	18 354	18 708
Motpost avskrivinger	-17 618	0	0	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT	604	-2 139	38	1 381	-1 892	-2 348
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	0	1 215	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	4 286	-2 357	-4 291	-4 341	-4 850	-4 850
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-4 890	0	0	0	0	3 011
Dekning av tidligere års merforbruk	0	3 281	4 253	2 960	6 741	4 186
SUM DISPONERINGERELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-604	2 139	-38	-1 381	1 892	2 348
FREMFOR TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	0	0

Kommunestyrets vedtak - Sum bevilgningsoversikt drift, 5-4

(tall i tusen)

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Porsanger						
Driftsinntekter	-130 209	-97 171	-92 054	-92 949	-92 571	-92 028
Driftsutgifter	404 138	367 670	375 487	372 772	368 126	366 819
Netto	273 929	270 500	283 433	279 824	275 555	274 790
R1100 Sentrale kontroll- og folkevalte organer						
Driftsinntekter	-107	-14	-34	-34	-34	-34
Driftsutgifter	3 390	3 387	3 594	3 659	3 659	3 659
Netto	3 283	3 373	3 561	3 626	3 626	3 626
R1120 Sentralledelse						
Driftsinntekter	-760	-773	-915	-915	-915	-915
Driftsutgifter	7 283	8 170	8 789	8 949	9 049	9 049
Netto	6 523	7 397	7 875	8 035	8 135	8 135
R1220 Plan- og økonomi funksjon						
Driftsinntekter	-1 431	-640	-610	-610	-610	-610
Driftsutgifter	7 223	6 096	4 801	5 238	5 588	5 588

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Netto	5 792	5 456	4 191	4 628	4 978	4 978
R1240 IT, lønns- og personalfunksjon						
Driftsinntekter	-487	-262	-247	-247	-247	-247
Driftsutgifter	7 503	5 261	7 155	7 918	7 918	7 918
Netto	7 016	4 999	6 908	7 671	7 671	7 671
R1150 Samisk språk						
Driftsinntekter	-2 668	-2 701	-2 473	-2 473	-2 473	-2 473
Driftsutgifter	4 441	6 153	4 902	4 922	4 922	4 922
Netto	1 773	3 452	2 428	2 448	2 448	2 448
R1160 Tverrsektorielle felleskostnader						
Driftsinntekter	-1 272	-242	-426	-426	-426	-426
Driftsutgifter	4 477	3 547	3 830	4 070	4 070	4 070
Netto	3 206	3 304	3 404	3 644	3 644	3 644
R1200 Sekretariat og informasjons tjenester						
Driftsinntekter	-1 117	-43	-49	-49	-49	-49
Driftsutgifter	5 255	4 078	3 455	3 805	3 805	3 805
Netto	4 138	4 035	3 405	3 755	3 755	3 755
R1300 Undervisning, herunder administrasjon						
Driftsinntekter	-13 597	-10 388	-7 904	-8 023	-7 627	-7 231
Driftsutgifter	61 866	57 709	56 515	55 424	51 149	49 303
Netto	48 269	47 320	48 611	47 402	43 522	42 072
R1330 Voksenopplæring						
Driftsinntekter	-1 602	-947	-783	-783	-783	-783
Driftsutgifter	7 686	3 915	1 819	2 055	2 055	2 055
Netto	6 084	2 968	1 035	1 272	1 272	1 272
R1340 Barnehagedrift, herunder administrasjon						
Driftsinntekter	-2 847	-1 837	-2 031	-2 158	-2 041	-1 925
Driftsutgifter	27 724	29 185	30 664	31 020	29 945	29 370
Netto	24 877	27 348	28 634	28 861	27 903	27 445
R1360 Spesielt tilrettelagte tilbud						
Driftsinntekter	-143	-142	-142	-142	-142	-142
Driftsutgifter	3 900	1 686	2 633	2 509	2 509	2 509

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Netto	3 756	1 545	2 491	2 367	2 367	2 367
R1370 Skolefritids ordninger						
Driftsinntekter	-1 690	-1 313	-1 305	-1 305	-1 305	-1 305
Driftsutgifter	3 572	3 428	3 301	3 316	3 316	3 316
Netto	1 883	2 115	1 995	2 011	2 011	2 011
R1380 Kulturtiltak						
Driftsinntekter	-3 204	-1 798	-1 255	-1 227	-1 227	-1 227
Driftsutgifter	8 439	5 445	4 527	4 250	4 250	4 250
Netto	5 235	3 647	3 272	3 022	3 022	3 022
R1325 Midt Finnmark PP-tjeneste						
Driftsutgifter	2 946	2 959	2 859	2 859	2 859	2 859
Netto	2 946	2 959	2 859	2 859	2 859	2 859
R1400 Administrasjon pleie- og omsorg						
Driftsinntekter	-4 420	-743	-1 338	-1 338	-1 338	-1 338
Driftsutgifter	8 245	4 167	4 552	4 425	4 425	4 425
Netto	3 824	3 424	3 214	3 087	3 087	3 087
R1410 Institusjonsbasert omsorg						
Driftsinntekter	-11 583	-10 100	-8 222	-8 222	-8 222	-8 222
Driftsutgifter	39 624	37 369	37 946	37 946	38 546	38 546
Netto	28 041	27 269	29 724	29 724	30 324	30 324
R1420 Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester						
Driftsinntekter	-16 905	-7 539	-7 433	-7 433	-7 433	-7 433
Driftsutgifter	50 370	45 329	42 720	42 461	42 461	42 461
Netto	33 465	37 790	35 287	35 028	35 028	35 028
R1430 Andre servicefunksjoner						
Driftsinntekter	-3 390	-2 555	-2 940	-2 940	-2 940	-2 940
Driftsutgifter	10 457	8 743	8 571	8 571	8 571	8 571
Netto	7 067	6 188	5 631	5 631	5 631	5 631
R1450 Helsetjenester						
Driftsinntekter	-9 451	-8 901	-8 606	-9 099	-9 233	-9 233
Driftsutgifter	34 442	34 447	35 696	36 412	36 677	36 677
Netto	24 991	25 545	27 090	27 313	27 444	27 444
R1470 Barne- og ungdomsvern						

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Driftsinntekter	-2 434	-1 364	-1 302	-1 302	-1 302	-1 302
Driftsutgifter	16 814	12 958	13 958	13 958	13 958	13 958
Netto	14 380	11 594	12 657	12 657	12 657	12 657
R1480 Sosiale tjenester						
Driftsinntekter	-1 258	-705	-1 211	-1 211	-1 211	-1 211
Driftsutgifter	11 950	8 451	9 550	9 550	9 550	9 550
Netto	10 693	7 746	8 339	8 339	8 339	8 339
R1500 Næringsformål						
Driftsinntekter	-635	-500	-450	-450	-450	-450
Driftsutgifter	2 126	800	800	450	450	450
Netto	1 491	300	350	0	0	0
R1560 Miljøtiltak						
Driftsinntekter	-128	-229	-233	-233	-233	-233
Driftsutgifter	205	374	409	409	409	409
Netto	77	145	177	177	177	177
R1600 Forvaltning						
Driftsinntekter	-8 242	-5 111	-5 138	-5 312	-5 312	-5 312
Driftsutgifter	10 366	10 352	10 470	10 594	10 594	12 419
Netto	2 123	5 241	5 331	5 282	5 282	7 107
R1620 Beredskaps tjenester						
Driftsinntekter	-2 958	-2 547	-2 801	-2 801	-2 801	-2 801
Driftsutgifter	9 607	8 324	8 667	8 301	8 301	8 301
Netto	6 650	5 777	5 866	5 500	5 500	5 500
R1645 Kommunalteknikk, felleskostnader						
Driftsinntekter	-469	-340	-329	-329	-329	-329
Driftsutgifter	1 107	1 015	975	977	977	796
Netto	638	674	646	648	648	467
R1650 Vann						
Driftsinntekter	-7 620	-7 021	-7 264	-7 264	-7 264	-7 264
Driftsutgifter	5 289	6 081	6 283	6 283	6 283	6 283
Netto	-2 331	-940	-982	-982	-982	-982
R1660 Kloakk og slam						
Driftsinntekter	-5 350	-4 592	-4 302	-4 302	-4 302	-4 302
Driftsutgifter	3 751	4 652	5 033	5 033	5 033	5 033
Netto	-1 599	59	730	730	730	730

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1670 Renovasjons tjeneste						
Driftsinntekter	-9 373	-8 423	-8 423	-8 423	-8 423	-8 423
Driftsutgifter	7 824	8 702	9 145	9 145	9 145	9 145
Netto	-1 549	279	722	722	722	722
R1680 Veier og gater						
Driftsinntekter	-1 669	-1 591	-1 634	-1 634	-1 634	-1 634
Driftsutgifter	9 207	8 569	7 820	8 179	8 179	8 179
Netto	7 538	6 979	6 186	6 545	6 545	6 545
R1700 Administrasjon bygg og eiendommer						
Driftsinntekter	-225	-9	-22	-42	-72	-72
Driftsutgifter	2 624	2 878	2 714	2 498	2 368	2 318
Netto	2 399	2 868	2 692	2 457	2 297	2 247
R1710 Skolebygg						
Driftsinntekter	-1 866	-1 597	-1 245	-1 236	-1 206	-1 176
Driftsutgifter	11 469	9 082	9 226	9 060	8 578	8 097
Netto	9 603	7 485	7 982	7 824	7 373	6 921
R1720 Barnehagebygg						
Driftsinntekter	-30	-84	-90	-90	-90	-90
Driftsutgifter	936	1 159	1 198	948	948	948
Netto	906	1 074	1 108	857	857	857
R1730 Administrasjons bygg						
Driftsinntekter	-1 518	-2 143	-921	-921	-921	-921
Driftsutgifter	2 725	2 665	2 100	2 102	2 102	2 102
Netto	1 207	522	1 179	1 181	1 181	1 181
R1740 Helse- og sosialbygg						
Driftsinntekter	-6 016	-5 814	-5 838	-5 838	-5 838	-5 838
Driftsutgifter	10 919	9 843	8 783	8 679	8 679	8 679
Netto	4 902	4 029	2 945	2 840	2 840	2 840
R1750 Andre bygg- og anlegg						
Driftsinntekter	-3 612	-4 082	-4 088	-4 088	-4 088	-4 088
Driftsutgifter	3 484	2 673	2 702	2 705	2 705	2 705
Netto	-128	-1 410	-1 386	-1 383	-1 383	-1 383
R1760 Parker og grøntanlegg						

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Driftsinntekter	-90	-49	-49	-49	-49	-49
Driftsutgifter	72	293	226	376	376	376
Netto	-18	244	177	327	327	327
R1390 Kirkelige formål						
Driftsutgifter	3 450	3 771	3 921	3 771	3 771	3 771
Netto	3 450	3 771	3 921	3 771	3 771	3 771
R1800 Skatt på formue og inntekt						
Driftsutgifter	2	0	0	0	0	0
Netto	2	0	0	0	0	0
R1840 Statlige rammetilskudd						
Driftsutgifter	127	150	3 383	150	150	150
Netto	127	150	3 383	150	150	150
R1845 Øvrige generelle inntekter						
Driftsinntekter	0	-30	0	0	0	0
Netto	0	-30	0	0	0	0
R1898 Sektorovergrepene rammer						
Driftsutgifter	-8 772	-6 215	-227	-227	-227	-227
Netto	-8 772	-6 215	-227	-227	-227	-227
R1900 Renter, avdrag mv						
Driftsinntekter	-44	0	0	0	0	0
Driftsutgifter	15	23	23	23	23	23
Netto	-29	23	23	23	23	23
R0750 Andre bygg og anlegg						
Driftsinntekter	-1	0	0	0	0	0
Driftsutgifter	1	0	0	0	0	0

Tiltaksliste Kommunestyrets vedtak 2021 - økonomiplan 2021-2024

(i hele tall)

Kommunestyrets vedtak 2021 - økonomiplan 2021 - 2024	2021	2022	2023	2024
AP R 1220 - Vakant Controller stilling (236)	-702 099	-350 000	0	0
AP R 1390 - Tilskudd til kirka (240)	150 000	0	0	0
AP R 1400 - Digitaliseringstiltak (239)	127 000	0	0	0
AP R 1760 - Grøntanlegg (241)	50 000	0	0	0
AP/SV/SP R 1340 - Flytte ajanas barnehage nytt tiltak (293)	0	-502 053	-1 002 053	-1 002 053

Kommunestyrets vedtak 2021 - økonomiplan 2021 - 2024	2021	2022	2023	2024
AP/SV/SP R 1930 - Inndekking av tidligere års merforbruk (294)	4 252 779	2 959 597	6 741 342	4 186 282
AP/SV/SP R 1940 - Disposisjonsfond (295)	0	0	0	3 011 011
R 1100 - Nedtrekk midler til politiske råd (092)	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
R 1100 - Sentrale folkevalgte organer: Kutt partistøtte (077)	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
R 1100 - Sentrale kontroll og folkevalgte organ, rammenedtrekk (168)	-65 000	0	0	0
R 1120 - Sentralledelse, rammenedtrekk (171)	-60 000	0	0	0
R 1150 - Overføre samisk språksenter/fjernundervisning til oppvekst og kultur (159)	0	0	0	0
R 1150 - Samisk språk rammenedtrekk (184)	-20 000	0	0	0
R 1160 - Sektorovergripende felleskostnader, rammenedtrekk (093)	-240 000	0	0	0
R 1200 - Vakanse 1 Stabsavdelingen (094)	-180 000	0	0	0
R 1200 - Vakanse 2 Stabsavdelingen (175)	-170 000	0	0	0
R 1220 - Kutt i ikke lovpålagt tjeneste (155)	-215 000	-215 000	-215 000	-215 000
R 1220 - Overføring av Plan og økonomifunksjon til R1240 (183)	0	0	0	0
R 1220 - Plan og Økonomi rammenedtrekk (172)	-85 000	0	0	0
R 1240 - IT, Lønn og personal rammenedtrekk (173)	-170 000	0	0	0
R 1240 - Reduksjon annonsekostnader (089)	-110 000	-110 000	-110 000	-110 000
R 1300 - 1330 - Ikke erstatte naturlig avgang undervisningssektoren (129)	-460 893	0	0	0
R 1300 - 1330/1340/1370 - Vakansetiltak oppvekstsektoren (157)	-750 000	-710 000	-710 000	-710 000
R 1300 - Nedtrekk Undervisning grunnskole etterstatter tidligere tiltak (049) (170)	-1 888 813	-3 628 775	-6 093 775	-6 128 775
R 1300 - Reduksjon av administrasjon i grunnskoler (156)	-370 000	-370 000	-370 000	-370 000
R 1300 - Vakanse oppvekstleder 4 måneder (125)	-185 000	0	0	0
R 1330 - Rammenedtrekk voksenopplæring (177)	-26 669	0	0	0
R 1340 - Rammenedtrekk barnehagedrift (178)	-10 100	0	0	0
R 1360 - Rammenedtrekk Spesielt tilrettelagt tilbud (179)	-124 287	-248 575	-248 575	-248 575
R 1370 - Rammenedtrekk SFO (180)	-15 875	0	0	0
R 1380 - Porsanger kulturskole - redusere tilbudet. (127)	-163 000	-313 000	-313 000	-313 000
R 1380 - Rammenedtrekk Kulturtiltak (181)	-137 081	-236 338	-236 338	-236 338
R 1410 - Økt merinntekt i hht egenandel for kommunal helse og omsorgstjenester (201)	-755 000	-755 000	-755 000	-755 000
R 1420 - Nedtrekk årsverk i ROP-tjenesten (081)	-260 000	-519 100	-519 100	-519 000
R 1450 - Følgetjeneste i jordmortjenesten 2020 (104)	62 250	228 793	228 793	228 793
R 1450 - Nedtrekk årsverk jordmor 0,5 kontortid/følgetjeneste (115)	-104 500	-207 500	-207 500	-207 500

Kommunestyrets vedtak 2021 - økonomiplan 2021 - 2024	2021	2022	2023	2024
R 1450 - Tidsbegrenset vakans fysikalsk avd 2021 (074)	-63 754	0	0	0
R 1450 - Vakans turnusfysio 15.2. - 15.8.21 (076)	-98 779	0	0	0
R 1450 - Vakans turnusfysioterapeut 15.02.21-15.08.22 (075)	-127 766	-130 676	0	0
R 1600 - Inntektsøkning gebyr på plan, bygg og deling (121)	-400 000	-650 000	-650 000	-650 000
R 1600 - Nedtrekk på kompetansehevetiltak (189)	-260 214	-120 000	-120 000	-120 000
R 1600 - Nedtrekk stilling stab (091)	-732 064	-732 064	-732 064	912 635
R 1620 - 1645/1680/1700/1710/1720/1730/1740/1750 - Kommunalteknikk og beredskap rammenedtrekk (167)	-116 537	0	0	0
R 1620 - brannberedskap-stillingsnedtrekk/stillingsendring (132)	0	-380 000	-380 000	-380 000
R 1680 - Nedklassifisering kommunale veier og reduksjon av veilys (131)	-250 000	-530 000	-530 000	-530 000
R 1680 - Sommedvedlikehold veier 2021 (124)	-300 000	0	0	0
R 1680 - Stopp veglysvedlikehold i 2021 (139)	-300 000	0	0	0
R 1700 - 1710/1720/1730/1740/1750 - Økte egenandel til 100.000- forsikring kommunale bygg (111)	-66 420	-66 420	-66 420	-66 420
R 1700 - 1710/R 1740 - Kommunalteknikk og beredskap -bemanningsreduksjoner (101)	-1 151 000	-1 151 000	-1 151 000	-1 151 000
R 1700 - Sektorovergripende i Porsanger kommune- Utleie og innleie av bygg- husleie (138)	0	-40 000	-100 000	-100 000
R 1700 - kommunale bygg- smarte bygg (133)	0	0	0	0
R 1710 - Badevakter på folkebadet (137)	250 800	250 800	250 800	250 800
R 1710 - Utseksjonere varmebasseng og friskversenter (084)	-415 000	-415 000	-415 000	-415 000
R 1740 - 1710 - Stillingsreduksjon renhold kommunalteknikk og beredskap2021 (136)	-240 000	-480 000	-480 000	-480 000
R 1750 - Overføring hybelhus til Boligstiftelsen (072)	0	0	0	0
R 1760 - Stopp grøntvedlikehold 2021 (123)	-200 000	0	0	0
R 1760 - Trollholmsund 2021 (082)	80 000	80 000	80 000	80 000
R 1800 - Reduksjon av fritak fra 10 til 5 år på nye bolighus (191)	-160 000	-200 000	-240 000	-280 000
R 1840 - Økt rammetilskudd i forbindelse med Korona 2021 (192)	0	0	0	0
R 1900 - Avdragsutsettelse (090)	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000
SP/SV R 1300 - Børselv oppvekstsenter med 2 årig virkning (284)	1 921 983	4 648 792	2 324 392	0

1.1.1.2 Investeringsbudsjett

Kommunestyrets vedtak bevilgningsoversikt investering A 5-5

(tall i tusen)

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Porsanger						
Investeringer i varige driftsmidler	23 163	17 327	17 583	8 750	7 750	7 000
Tilskudd til andres investeringer	1 397	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 215	1 215	1 215	1 215	1 300	1 300
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	6 297	0	0	0	0	0
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	32 072	18 542	18 799	9 965	9 050	8 300
Kompensasjon for merverdiavgift	-2 808	0	0	0	0	0
Tilskudd fra andre	-2 654	0	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	-149	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	8 980	18 000	0	0	0	0
Bruk av lån	-38 035	-35 327	-17 583	-8 750	-7 750	-7 000
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-34 666	-17 327	-17 583	-8 750	-7 750	-7 000
Videreutlån	0	0	8 000	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0	-8 000	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	0	0	0
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	0	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	-1 215	-1 215	-1 215	-1 300	-1 300
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	853	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	1 099	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1 952	-1 215	-1 215	-1 215	-1 300	-1 300

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	-642	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt - investering B

(i hele tall)

Kommunedirektørens anbefaling investeringsbudsjett 2021 - Økonomiplan 20201-2024	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Anskaffelse ny serverpark inkl lagring - HPE servere med innebygget lagring (004)	900 000	0	0	0
Digitalisering - Sektorovergripende ramme 2020 - erstatter tidligere tiltak (021)	1 400 000	750 000	750 000	0
Flomvoll Stabbursnes og fullfinansiering Klemetstadveien (020)	2 000 000	0	0	0
Innkjøp av PCer til Porsangerskolen (018)	2 883 445	0	0	0
Innkjøp desinfeksjonsrobot-helse (016)	250 000	0	0	0
KLP egenkapital tilskudd må velges (023)	1 215 110	1 215 110	1 300 000	1 300 000
Modernisering av nettverk på Helsetun - ALT 2 Kjernenettverk og trådløst nettverk (008)	1 670 000	0	0	0
Rehabilitering av distribusjonsnett vann og avløp 2021 (013)	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000
Smarte bygg 2021-2024 (015)	1 000 000	1 000 000	0	0
Startlån 2021 (022)	8 000 000	0	0	0
Trafikksikkerhetsplan 2021 (011)	480 000	0	0	0

Tiltaksliste investeringsbudsjett Kommunestyrets vedtak budsjett 2021- økonomiplan 2021-2024 (i hele tall)

Kommunestyrets vedtak investering budsjett 2021 - økonomiplan 2021-2024	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Anskaffelse ny serverpark inkl lagring - HPE servere med innebygget lagring (004)	900 000	0	0	0
Digitale møterom (006)	650 000	0	0	0
Digitalisering - Sektorovergrepene ramme 2020 - erstatter tidligere tiltak (021)	750 000	750 000	750 000	0
Flomvoll Stabburnes og fullfinansiering Klemetstadveien (020)	2 000 000	0	0	0
Innkjøp av PCer til Porsangerskolen (018)	2 883 445	0	0	0
Innkjøp desinfeksjonsrobot-helse (016)	250 000	0	0	0
KLP egenkapital tilskudd må velges (023)	1 215 110	1 215 110	1 300 000	1 300 000
Modernisering av nettverk på Helsetun - ALT 2 Kjernenettverk og trådløst nettverk (008)	1 670 000	0	0	0
Rehabilitering av distribusjonsnett vann og avløp 2021 (013)	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000
Smarte bygg 2021-2024 (015)	1 000 000	1 000 000	0	0
Startlån 2021 - Erstatter tidligere tiltak nr 022 (025)	8 000 000	0	0	0
Trafikksikkerhetsplan 2021 (011)	480 000	0	0	0

1.2 Gjennomgang av kommunens økonomiske situasjon

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

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.

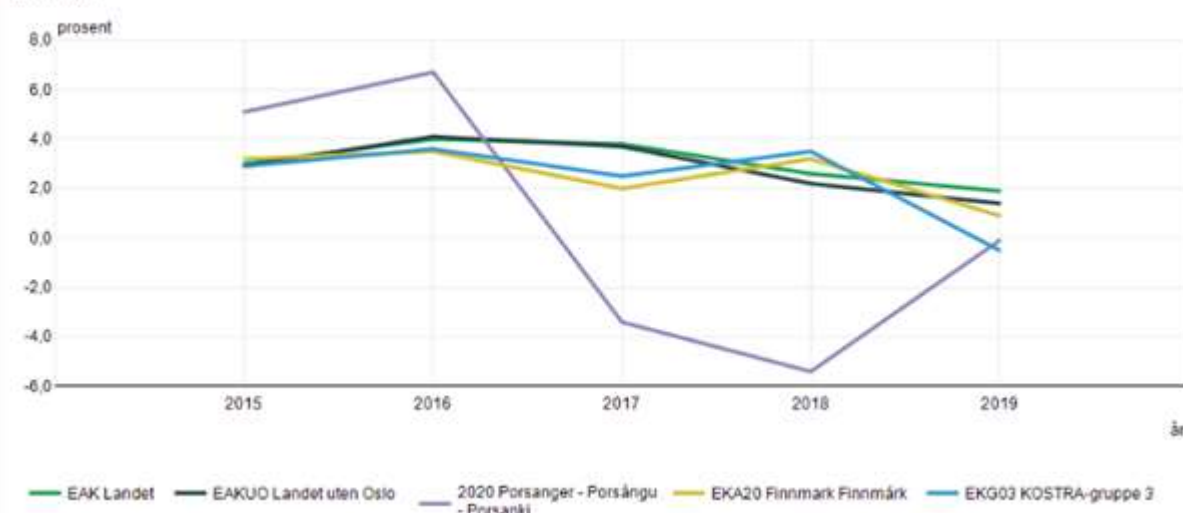
Netto driftsresultat

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 finansierte 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 er under anbefalt nivå og de siste tre årene har netto driftsresultat vært negativt.

Figuren under viser at netto driftsresultat i Porsanger kommune har vært under anbefalt nivå i tre av de fem siste årene.

12134: Utvalgte nøkkeltall for kommuneregnskap, etter region og år. Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)



Tabellen nedenfor viser at i 2018 og 2019 var nøkkeltallet negativt.

	Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	
	2018	2019
2020 Porsanger - Porsångu - Porsanki	-5,4	-0,1

(kilde: ssb)

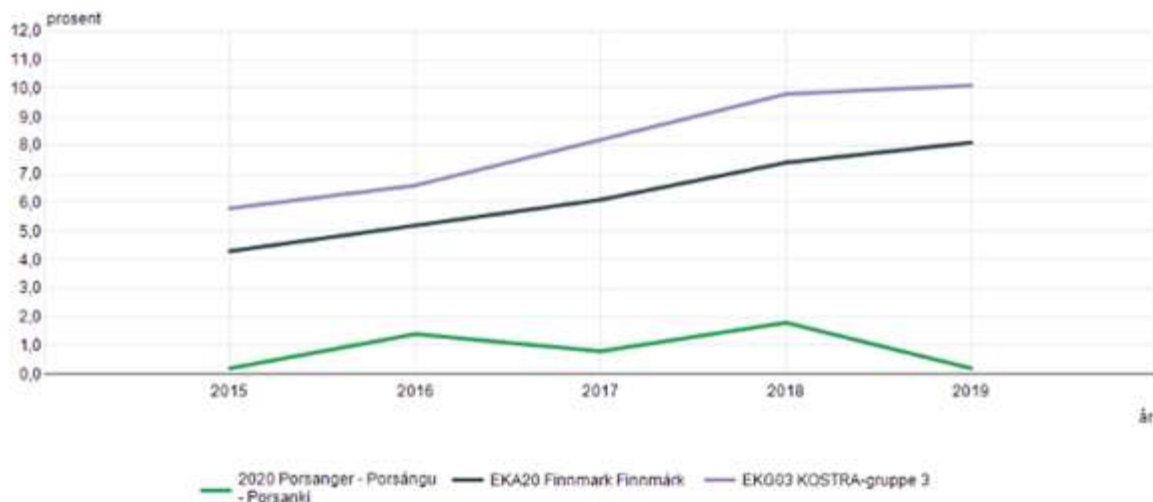
Disposisjonsfond

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 er disposisjonsfondet i null.

Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter

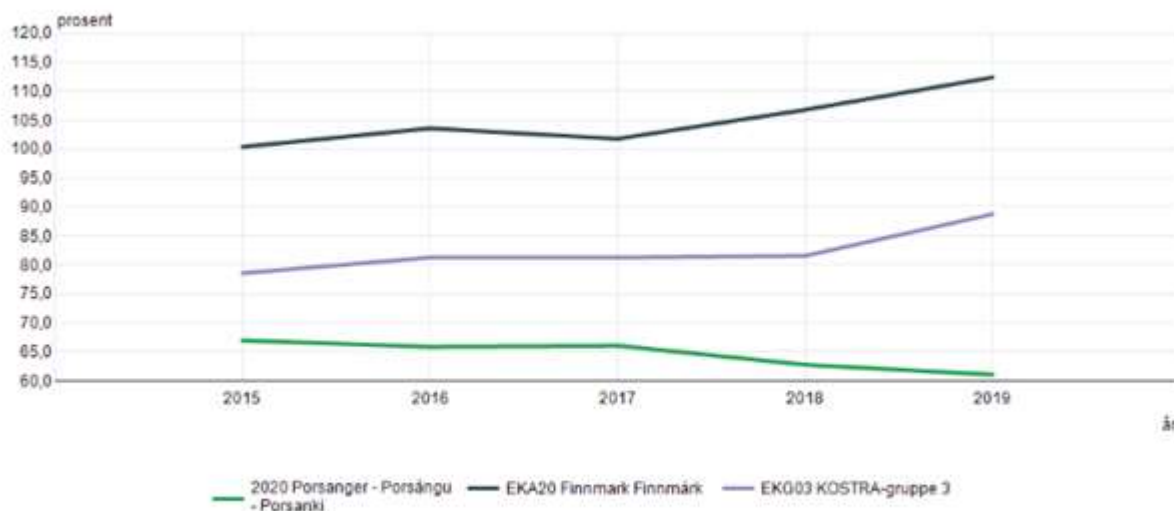
12143. Finansielle nøkkeltall fra bevilgnings- og balanseregnskapet i prosent av brutto driftsinntekter, etter region og år. Disposisjonsfond (K), Andel av brutto driftsinntekter (prosent).



Kilde: Statistisk sentralbyrå

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter

12143. Finansielle nøkkeltall fra bevilgnings- og balanseregnskapet i prosent av brutto driftsinntekter, etter region og år. Netto lånegjeld, Andel av brutto driftsinntekter (prosent).



Kilde: Statistisk sentralbyrå

	Andel av brutto driftsinntekter (prosent)				
	2015	2016	2017	2018	2019
2020 Porsanger - Porsångu - Porsanki					
Netto lånegjeld	67,0	65,9	66,1	62,8	61,1

Porsanger kommune er innenfor de kritiske grensene for netto lånegjeld. 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: 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 gir behov for strenge prioriteringer for fremtidig låneopptak. 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.

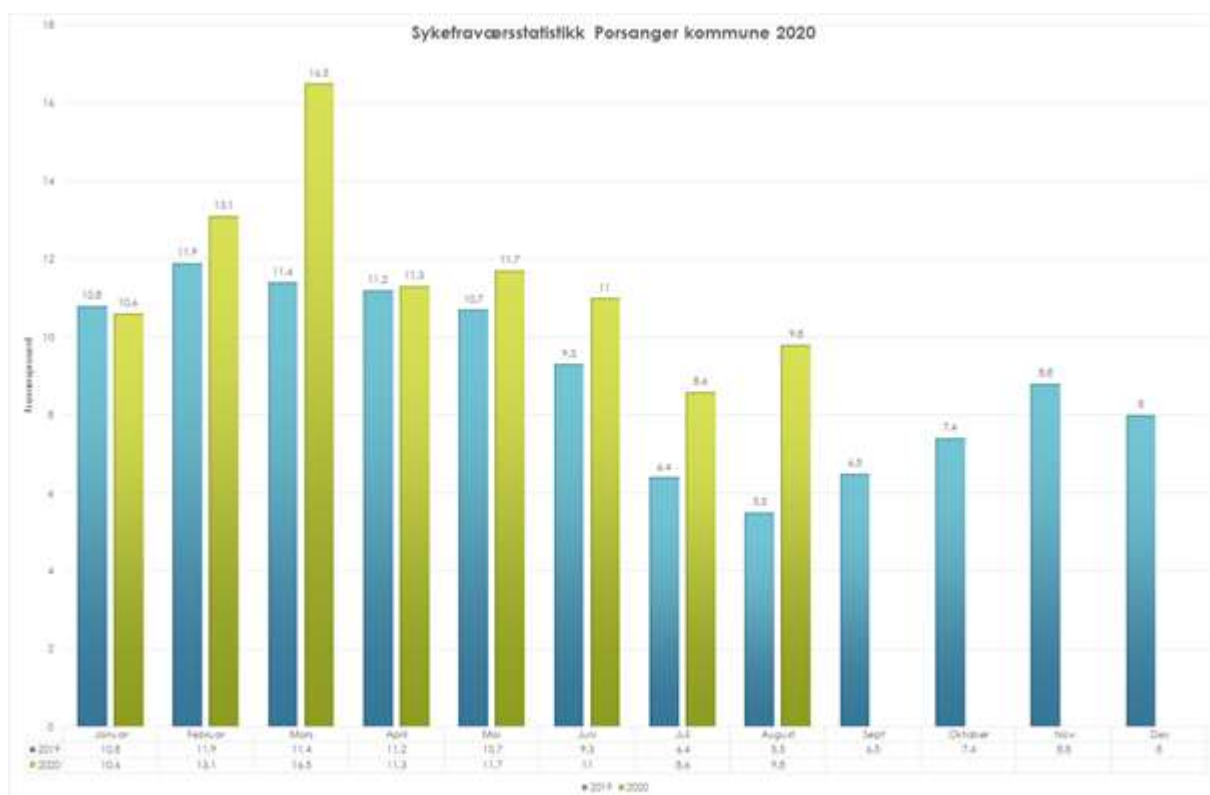
Lønnskostnader og sykefravær

Lønnsbudsjettet 2021 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	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sykefravær	11,2 %	11,9 %	10,0 %	10,7 %	12,3 %	13,1 %	12,0 %	9,8 %	9,3 %	8,99

Gjennomsnittlig sykefravær pr 3. kvartal 2020 er på 11,58%



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

1.2.1 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. Tall i hele tusen.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Porsanger bedriftsbarnehage as 9700 Lakselv, lån nr 16 700565 1 (utgår 2023)	130	103	75	48	21	0
Garanti Porsanger skytterlag	450	369	0	0	0	0
Halkkavarre Skytterlag		350	350	0	0	0
Porsanger Arbeidssamvirke AS		7 054	7 054	7 054	7 054	7054

I tillegg stiller Porsanger kommune depositumsgaranti til ansatte som leier hos Porsanger boligstiftelse.

1.2.2 Finansforvaltning og lånegjeldsutvikling

Utviklingen i lånegjelden i økonomiplanperioden

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

Investerings lån:	2020	2021	2022	2023	2024
Lånegjeld 01.01. i budsjettåret	239 329	243 727	255 814	251 068	244 174
Betalte avdrag i året	-12 929	-13 496	-13 496	-14 644	-14 644
Nye låneopptak	17 327	25 583	8 750	7 750	700
Lånegjeld 31.12. i budsjettåret	243 727	255 814	251 068	244 174	230 230
Budsjettet lånerente lange lån	2,40	0,97	1,06	1,25	1,48

Tabellen viser låneopptak til investeringsformål og innbetalt avdrag i perioden. Det legges opp til at nye lån opptas med 3/4 virkning på renter og avdrag. Budsjettet lånerente for lange lån vist i tabell tar utgangspunkt i *Kommunalbankens budsjett renter for 2021 - 2024 for kommuner og fylkeskommuner. (KBN Finans)*

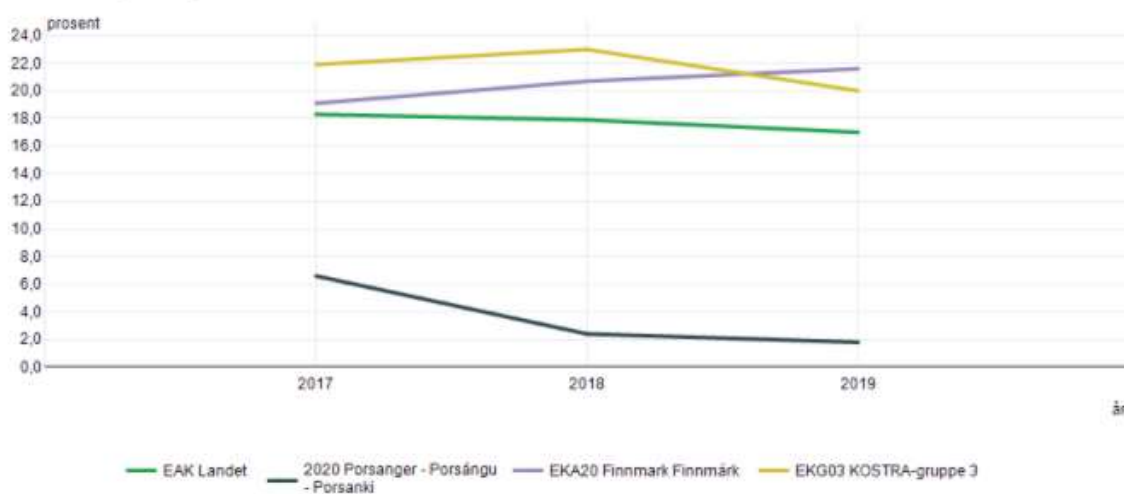
Fordelen med å bruke KBN Finans budsjettrenter er at hele kommunens gjeldsportefølje er lagt inn og det hensynstas at porteføljen består av ulike typer renter på lånene. Denne inkluderer også kommende års låneopptak og kan angi rentekostnadene i økonomiplan perioden.

Det kan kun tas opp lån til tiltak som er ført opp i årsbudsjettet, i 2021 er det lagt inn en låneramme til investeringer på kr 24 933 000,- kroner. Andel fastrente i portefølje er over minimums grensen 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.

12134: Utvalgte nøkkeltall for kommuneregnskap, etter region og år. Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent).



Kilde: Statistisk sentralbyrå

	Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)		
	2017	2018	2019
2020 Porsanger - Porsångu - Porsanki	6,6	2,4	1,8

Fotnoter

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

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 vært benyttet i 2020.

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.

1.2.3 Fondsutvikling

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Disposisjons fond	0	0	310	2 184	1 043	4 890	0
Ubundne investerings fond	33	491	0	0	0	0	0
Sum frie fondsmidler	33	491	310	2 184	1 043	4 890	0
Bundne driftsfond	9 430	13 923	17 954	22 511	20 349	17 961	22 247
Bundne investerings fond	3 904	9 947	14 239	14 241	13 073	12 910	13 427
Sum bundne fondsmidler	13 334	23 870	32 193	36 752	33 422	30 871	35 674
Sum fonds beholdninger	13 367	24 361	32 503	38 936	34 465	35 761	36 674

1.3 Generelt til årsbudsjett og økonomiplan

Økonomiplanen – kommuneplanens kortsiktige del

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

Årsbudsjettet – er en bindende bevilgningsplan for angjeldende år

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

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

Målstyring

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

Resultatmålene har hovedfokus på å oppnå god økonomistyring uten budsjettavvik, god kvalitet på tjenester, tilfredse brukere og en effektiv og kompetent organisasjon. Etter kommunestyrets budsjettvedtak skal avdelingene igangsette konkretisering av tiltak og måleindikatorer for å nå målsettingene.

Måleindikatorene skal i ettertid gjøre det mulig å analysere om resultatet er oppnådd. Som del av analysen kan også brukernes og medarbeidernes opplevde erfaring med tjenestene og organisasjonen bli innhentet. Målstyringen skal etter hvert gi kommunen god økonomistyring med god økonomisk handlefrihet (overskudd) og god kvalitet på tjenestene. Dette innebærer å tilby riktige tjenester med rett nivå, oppnå god brukertilfredshet, samt en effektiv og kompetent organisasjon med godt arbeidsmiljø. Avdelingen får ekstra oppfølgingsansvar med målstyringen med å justere tjenesteproduksjonen og leveransen innenfor den tildelte 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:

Kommunen vil styrke plankompetansen i denne perioden. Kommunen har fått innvilget midler fra staten til nettopp dette arbeidet, herunder ferdigstille de overordnede planene og jobbe med reguleringsplaner i egen kommune. Kommunen har fått finansiert 7 mill. kroner til dette over en fem-års periode. I en tidlig fase, i 2021, vil det være et suksesskriterie hvordan disse ressursene skal nyttes på en effektiv og god måte for Porsanger. Prioriteringene vil avklares gjennom rulleringen av planstrategien. Her kan det nevnes at det med en viss sannsynlighet er behov for å rullere eller gjøre endringer på deler av kommunens arealdel.

Et annet suksesskriterie er å få på plass kommuneplanens samfunnsdel. Denne vil inneholde en handlingsdel som vil samkjøres med økonomiplanen. Da vil kommunen være i stand til å jobbe mer langsiktig opp mot større målsetninger. Det kan som for eksempel være folkehelse, barn og unge, attraktivitet for næringslivet og tilrettelegge for gode tjenester for våre innbyggere. Det vil også i

denne perioden være fokus på økt samarbeid med våre nabokommuner innenfor planarbeidet. Her ser kommunen muligheter for å hente ut gjensidige gevinster for styrkingen av plankompetanse i vår region. Dette er de store trekkene på planarbeidet i denne perioden.

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 oppnåelighet)
- 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. Ved utarbeidelse av årsbudsjett 2020 og økonomiplan 2020-2023 ble følgende målformulering ble benyttet 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 %

For at kommunen skal overholde denne handlingsregelen i budsjett 2021 - og økonomiplan 2021-2024 må følgende avsetninger innarbeides i budsjettet:

For å nå handlingsregelen på kort sikt, må kommunen legge inn 1% avsetning til disposisjonsfond i budsjett 2021, dette tilsvarer ca. 3,9 millioner.

Dersom kommunen skal oppnå handlingsregel på mellomlang sikt, må avsetningen være 4 millioner i 2022, og helst øke hvert år i økonomiplanperioden for å sikte mot å oppnå målet på lang sikt som innebærer et disposisjonsfond på nærmere 20 millioner kroner.

I Kommunedirektørens anbefaling til budsjett 2021 økonomiplan 2021 - 2024, legges det opp til en inndekking av merforbruk i 2021, 2022 og resterende i 2023. Hvor avsetning til disposisjonsfond fremkommer slik:

	2021	2022	2023	2024	Total avsetning perioden
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	2 049 301	6 783 489	8 832 790

For å kunne ha en avsetning til disposisjonsfond må netto driftsresultat utvikle

seg i positiv retning, slik at det finnes midler til å avsette til disposisjonsfond. Før en slik avsetning til disposisjonsfond kan gjøres, må kommunen dekke inn tidligere års merforbruk. Porsanger kommune har de siste tre år omstilt driften og en inndekning av merforbruk over mindre en tre år vil kunne få store konsekvenser for tjenesteleveransen.

Generelle forutsetninger for årsbudsjett og økonomiplan

- Faste 2021 priser i hele økonomiplanperioden
- Årslønnsvekst er satt til 2,2 % i henhold til statsbudsjett, denne er budsjettert på sektorovergripende ramme
- Kommunal deflator eller kommunal lønns- og prisvekst fra 2020 til 2021 er satt til 2,7% i henhold til statsbudsjett
- Låneopptak 2021 forutsettes tatt opp i midten av året 2021
- Rentesats 0,97

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.

Fylkesmannen skriver i brev til kommunen av 06.05.2020 at Porsanger kommune innmeldes i ROBEK i henhold til kommunelovens §28-1 c. Dette fordi inndekningen av strekkes ut over lengere tid enn de to år som kommuneloven krever.

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 tidligere års merforbruk 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. Bemanningssituasjonen på de ulike sektorene er også vurdert. Struktur og brukerterskel er med i vurderingen. Driftstiltakene som er lagt inn er vurdert etter kriterier som lovpålagte tjenester, forsvarlig drift, utgifter til inntektservervelse, samt smarte investeringer som kan gi innsparinger.

Statsbudsjett 2021 - Det økonomiske opplegget for kommunesektoren

I nasjonalbudsjett 2021 ble det lagt opp til en vekst i kommunesektorens samlede og frie inntekter på anslagsvis til kr 411,8 mrd. Dette innebærer en vekst i frie inntekter på 3,1%. Dette anslaget inkluderer en oppjustering av skatteanslaget for 2020 i statsbudsjettet for 2021 med 2,25 mrd kroner.

Regjeringen øker de frie inntektene til kommunen i Troms og Finnmark med 448 millioner totalt, hvorav kun 15 kommuner får økte inntekter. Når det tas hensyn til lønns- og prisstigning vil Porsanger kommune ha en nominell vekst på 1,9% men en realvekst på -0,8%.

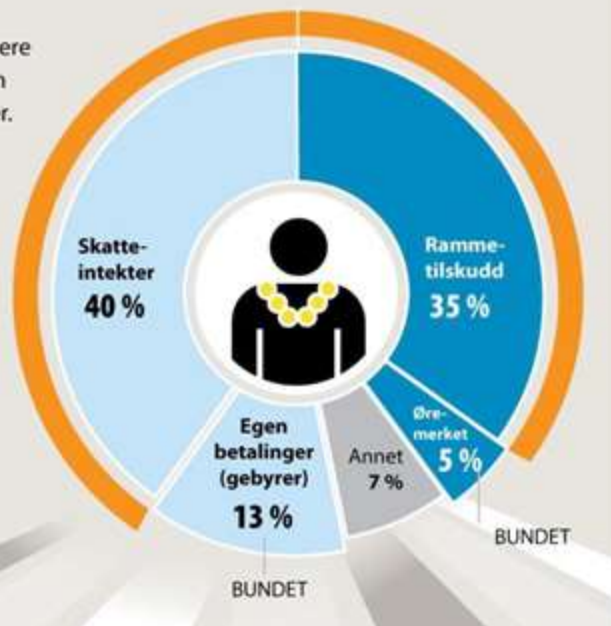
Det tildeles mindre skjønnsmidler for kommunene i Troms og Finnmark hvor det i 2021 utgjør kr 108 millioner, av disse midlene er 76 millioner i basisskjønn allerede fordelt til kommunene. Porsanger kommune mottar i 2021 kr 3,2 millioner i ekstra midler til å dekke utgifter i forbindelse med Koronapandemien.

Skatt og rammetilskudd:

Slik får kommunene inntektene sine

Frie inntekter er midler kommunene fritt kan disponere uten andre føringer fra staten enn gjeldende lover og regler.

- ▲ Fra innbyggerene
- ▲ Fra staten
- Frie inntekter



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 2021)

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 fylkeskommunen kan gi et likeverdig tjenestetilbud til innbyggerne gjennom å kompensere for slike ufrivillige kostnadsforskjeller

De frie inntektene for budsjett 2021 legges inn i konsekvensjustert budsjett etter beregninger gjort i KS prognosemodell av 12.10.2020 etter at regjeringens forslag til statsbudsjett for 2021 er lagt frem. Utgangspunktet er faktisk innbyggertall per 1.1.2020 og SSB sine befolknings framskrivninger i økonomiplanperioden. Tabellen nedenfor viser denne prognosen på de frie inntektene til Porsanger kommune: (tall i tusen)

PORSANGER KOMMUNE		2021	2022	2023	2024
PORSANGER	5436				
(år 2020-prisnivå i perioden 2021-2023)					
1000 kr					

PORSANGER KOMMUNE	2021	2022	2023	2024
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	146 835	147 601	147 581	147 560
Utgiftsutjevningen	34 138	34 109	34 107	34 105
Overgangsordning - INGAR	-224	-159	-139	
Saker med særskilt fordeling (inkl. helsestasjon skolehelse og arb.avg)	1 711	1 005	960	960
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd	25 493	25 493	25 493	25 493
Ordinært skjønn	0	0	0	0
Sum rammetilsk uten inntektsutj	216 314	216 512	216 444	216 422
Netto inntektsutjevning	23 195	23 195	23 195	23 195
Sum rammetilskudd	239 509	239 707	239 639	239 617
Skatt på formue og inntekt	164 053	164 053	164 053	164 053
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)	401 100	403 600	403 700	403 700

Forklaring av tabellen:

Frie inntekter utgjør 401 100 000,- for Porsanger kommune i 2021.

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 1.7.2020. Dette utgjør 216 314 000,- for Porsanger kommune i 2021. Denne delen av inntektene er dermed en forutsigbar faktor.

Usikkerheten i rammetilskuddet i 2021 er relatert til inntektsutjevningen. Denne usikkerheten består av usikkerhet omkring den faktiske nasjonale skatteinnngang neste år, og dels i usikkerhet om hva som vil være det faktiske folketallet pr 1.1.2021 (relevant for inntektsutjevning 2021).

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 2021 er dette tilskuddet kr 146,8 millioner for Porsanger kommune.

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.

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 bereknet rammetilskudd fra et år til det neste som

er lavere enn 400 kroner under beregnet vekst på landsbasis, i kroner per innbygger. Porsanger kommune trekkes i følge prognosene for 2021 med kr 224 000,- i overgangsordningen INGAR

Saker med særskilt fordeling:

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

Porsanger kommune mottar iflg. grønt hefte kr. 1 711 000,- i 2021 til saker med særskilt fordeling.

Nord-Norge tilskudd:

Tilskuddet blir gitt med et kronebeløp per innbygger til alle kommuner i Nord-Norge og Namdalen. Dette utgjør i 2020 kr. 25 936 millioner kroner for Porsanger kommune i 2021 (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 mottar ikke basisskjønn i 2021.

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 følketal 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 skatteinntekten som er av størst betydning for kommunens totale inntekt.

Eiendomsskatt:

Lovendringene i eiendomsskattelova fra og med 2021 får konsekvenser for inntektsgrunnlaget til Porsanger kommune, jfr. § 8 C-1.

Makssatsen er satt til 4 promille av skattegrunnlaget på boliger og fritidsboliger. Lovpålagt reduksjonsfaktor på 30 % ved boliger og fritidsboliger. Reduksjon i promillesatsen fra 5 til 4 promille på boliger og fritidsboliger utgjør ca. 2,4 mill. kr mindre i eiendomsskatt for Porsanger kommune.

Makssatsen på næringseiendommer er fremdeles 7 promille. I kommunedirektørens anbefaling til budsjett 2021 er promillesatsen satt til 6 promille.

Ny allmenn taksering for 2021 er i slutfasen. Alle eiendommer, foruten boliger med Skatteetens formuesgrunnlag, er besiktiget i siste halvdel av 2020. Skattetrykket til næringslivet i Porsanger er på samme nivå som år 2020. Det er Statnett og kraftlagene som i all hovedsak får skjerpelse på eiendomsskatten i 2021 og det utgjør ca. 3,6 mill. kr.

Totalt sett øker eiendomsskatten i budsjett 2020 til budsjett 2021 med ca. kr 2,4 mill. til 17 mill. kr.

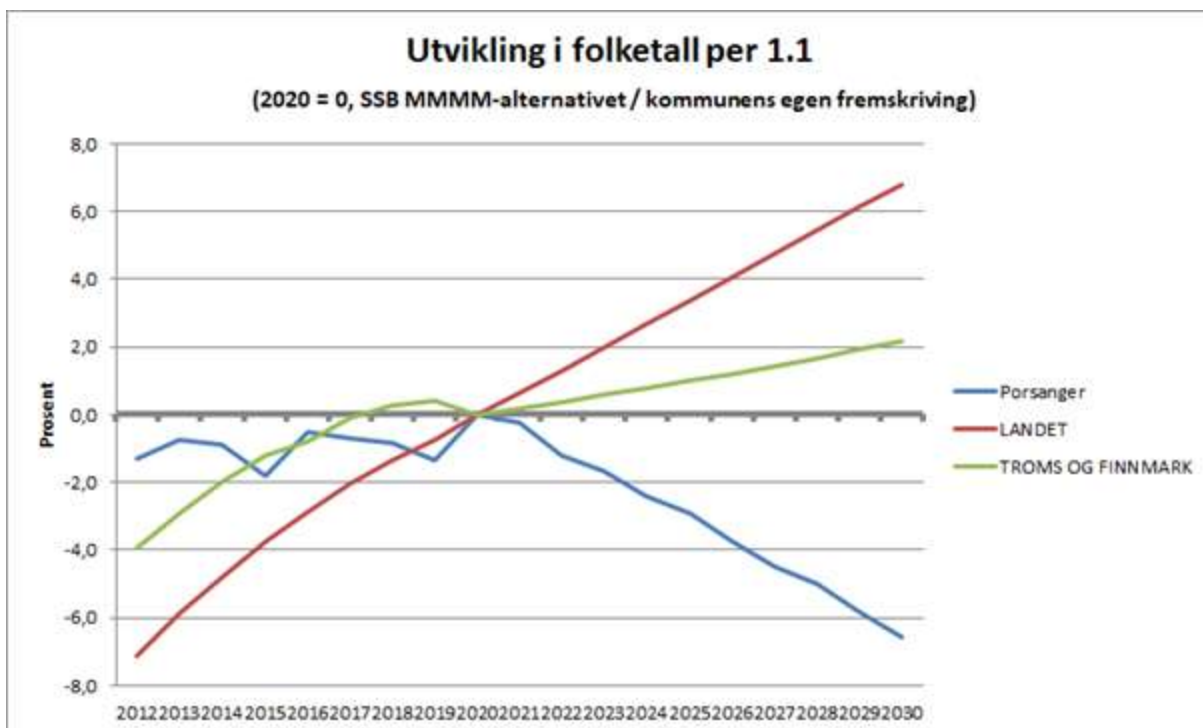
Befolkningsutvikling:

Porsangersamfunnet har historisk sett hatt nedgang i folketallet. Statistikken viser at trenden endres noe og ved utgangen av 2019 står kommunen registrert med 3 998 innbyggere. Pr 2. kvartal 2020 står kommunen registrert med 3 984 innbyggere.

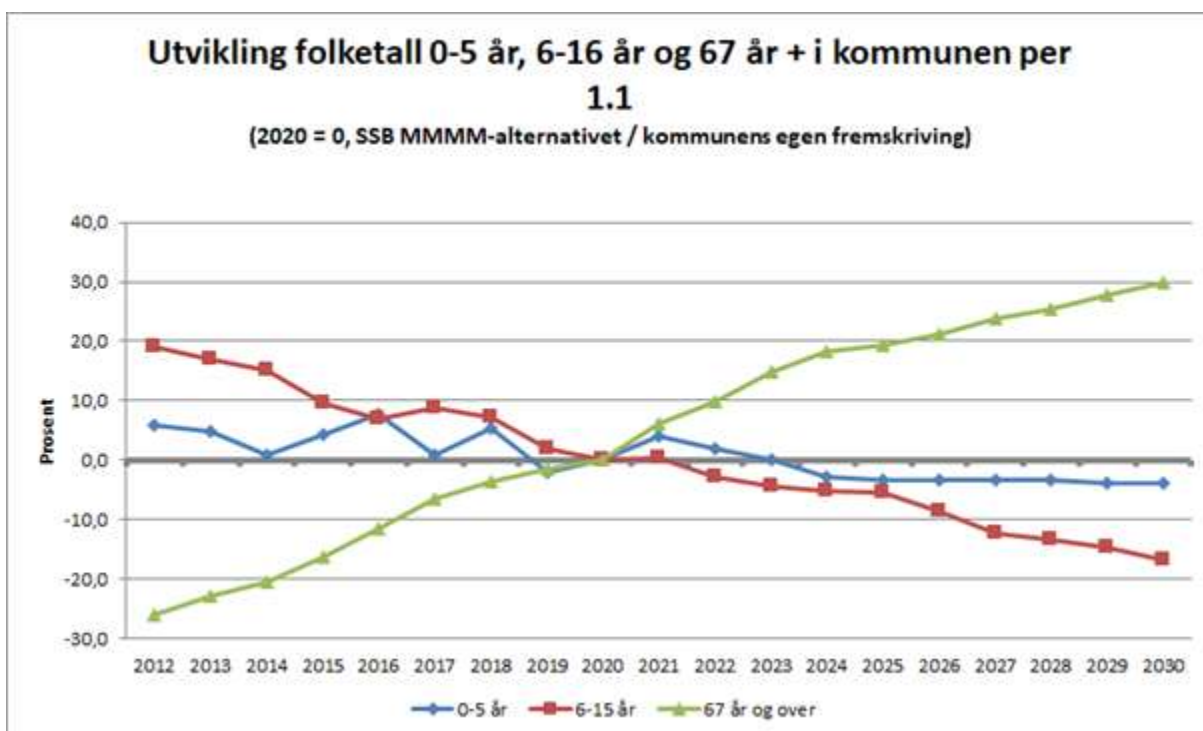
Befolkningsutvikling 2006 - 2020, 2 kvartal:



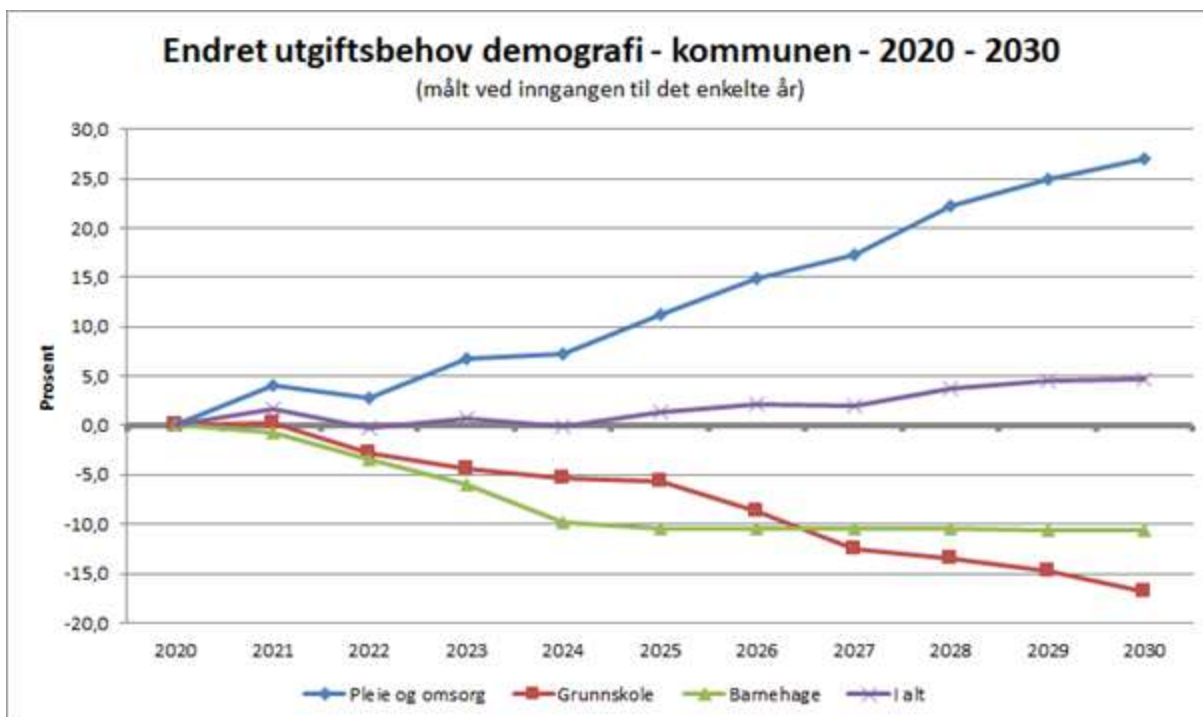
KS sin demografimodell og prognoser viser fallende fremtidig folketall og at det skjer en demografisk endring i befolkningen for Porsanger kommune.



- Aldersgruppen 67 + økes dramatisk i referanseperioden
- Aldersgruppen 0 - 5 år reduseres
- Aldersgruppen 6 -15 år reduseres



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



Som vist ovenfor i KS demografi modell 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 før i 2024. Det betyr at omprioritering vil måtte skje innenfor de eksisterende rammer.

1.4 Avgifter og gebyrer

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Porsanger						
DRIFTSUTGIFTER	404 086 022	367 570 433	380 626 186	378 141 458	378 741 458	378 741 458
DRIFTSINNTEKTER	-420 446 293	-388 259 282	-388 022 425	-386 612 708	-386 045 708	-386 051 708
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	23 097 694	5 516 872	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-23 701 989	-3 377 494	-4 290 941	-4 340 760	-4 849 761	-4 849 761
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	19 122 485	20 726 471	23 454 772	23 454 772	23 454 772	23 454 772
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-2 157 890	-2 177 000	-2 177 000	-2 177 000	-2 177 000	-2 177 000
NETTO	-72 505	0	9 590 592	8 465 762	9 123 761	9 117 761

2 Stab og administrasjon

Stab og administrasjon har følgende områder:

- Sentrale kontroll- og folkevalgte organer
- Sentralledelse
- Samisk språk
- Tverrsektorielle felleskostnader
- Sekretariat og informasjonstjenester
- Plan- og økonomifunksjon
- 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 (i hele tall)

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Stab og administrasjon						
DRIFTSUTGIFTER	39 572 297	36 690 845	38 542 855	39 135 855	39 135 855	39 135 855
DRIFTSINNTEKTER	-8 349 911	-6 563 168	-5 662 127	-5 662 127	-5 662 127	-5 662 127
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-216 128	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	8 174	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	31 008 432	30 127 677	32 880 728	33 473 728	33 473 728	33 473 728

Inntekter:

Reduksjon i driftsinntekter gjelder i hovedsak prosjekter tospråkligsmidler (endring på kr 970.000). Mottatt tilsagn år 2020 legges til grunn for budsjett 2021, kr 880.000. Når tilsagnsbrev 2021 mottas vil det foretas budsjettregulering ihht tilsagnsbrev. I forbindelse med samisk fjernundervisning er det foretatt justering av refusjon NAV, da det kun gjaldt år 2020. Endringer gjelder også kompensasjon mva påløpt i regnskapet.

Som følge av overføring av skatteoppkrever til staten fom 01.11 2020 er forventede gebyrinntekter redusert.

Utgifter:

Utover lønns- og prisvekst gjelder økning i driftsutgifter i hovedsak økte

lønnskostnader, da det i 2020 budsjettet lå inne et sektorovergripende vakansetiltak på 2 mill. kr som ble lagt under Stabsavdelingen. Andre økte utgifter gjelder hovedsakelig valgutgifter år 2021 (ca kr 225.000), økte utgifter folkevalgte organer (ca kr 150.000), økte IT-utgifter som lisenser, vedtatt økning kompetanseheving etter midlertidig kutt, endring avtaler samt mva utenfor avgiftsområdet.

Enkelte andre kostnader er redusert i konsekvensjustert, som f.eks prosjekter tospråklighetsmidler (970.000), overføring av skatteoppkrever til staten, lønnskostnader bibliotek, og reduserte vikarkostnader fjernundervisning.

Videre henvises til ytterligere kommentarer pr. ramme.

3 R1100 Sentrale kontroll- og folkevalgte organer

R1100 Sentrale kontroll- og folkevalgte organer

Rammeområdet omfatter:

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

Resultatmål:

- Gjennomføre møter i styrer, råd og utvalg til rett tid og personell innenfor gitt ramme
- Det skal gjennomføres valg i 2021

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1100 Sentrale kontroll- og folkevalgte organer						
DRIFTSUTGIFTER	3 390 028	3 387 065	3 809 432	3 809 432	3 809 432	3 809 432
DRIFTSINNTEKTER	-107 415	-14 063	-33 813	-33 813	-33 813	-33 813
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	3 276 613	3 373 002	3 775 619	3 775 619	3 775 619	3 775 619

Inntekter:

Ingen vesentlige endringer.

Utgifter:

Endringer innenfor rammen sentrale kontroll- og folkevalgte organer gjelder flere forhold. Krav om tapt arbeidsfortjeneste folkevalgte er økt med 130.000 kr, et

estimat basert på krav som er meldt inn i 2020 for et helt år, ut fra vedtatt godtgjøringsreglement. I tillegg er det innlagt budsjett for vaksine til russen, da dette har vært prioritert over flere år. I konsekvensjustert budsjett ligger det inne midler på kr 100.000 til partistøtte, mens det ikke er budsjettert for tilskudd til andre.

Basert på tidligere vedtak er det lagt inn igjen midler i konsekvensjustert budsjett til rådene for Mennesker med nedsatt funksjonsevne på kr 25.000 og Ungdomsrådet på kr 25.000, etter at midlene har vært midlertidig kuttet pga den økonomiske situasjonen til Porsanger kommune.

I år 2021 er det stortings- og sametingsvalg, og som følge av dette er det lagt inn budsjett på ca kr 225.000 til valg, et estimat basert på historikk.

Revisjonshonorar ligger i konsekvensjustert budsjett på nivå med 2020. Foreslått endring av revisjonshonorar legges som mulig tiltak til beslutning av kommunestyret.

4 R1120 Sentralledelse

R 1120 Sentralledelse

Rammeområdet omfatter:

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

Resultatmål for sentralledelse:

- 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.
- Prioriterte å få etablere samarbeidsområder i Midt-Finnmark samarbeidet i 2021.
- Digitalisering skal fortsatt være et hovedvirkemiddel for effektivisering og produktivitetsøkning for å oppnå gevinstrealisering.

Resultatmål for IT drift:

- Delta i digitaliseringsprosjekter og bidra 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 ny sikkerhetsløsning for klienter, servere, nettverk og epost.
- Fullføre kontrollsenterløsning for overvåking av nettverk og tjenester.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1120 Sentralledelse						
DRIFTSUTGIFTER	7 283 085	8 169 746	8 699 129	8 699 129	8 699 129	8 699 129

Beskrivelse	Regnska p 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
DRIFTSINNTEKTER	-759 722	-772 693	-914 501	-914 501	-914 501	-914 501
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	1	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	6 523 364	7 397 053	7 784 628	7 784 628	7 784 628	7 784 628

Inntekter:

Endringen skyldes i all vesentlighet kompensasjon mva påløpt i regnskapet.

Utgifter:

Endringen skyldes i all vesentlighet økning i IT-kostnader knyttet til lisenser og driftsavtaler som følge av digitalisering, hvor lisenser programvare er økt kr 130.000 ihht lokalt vedtak i kommunestyret PS 83/2019 (tiltak 114), og ihht lokalt vedtak 2020 er budsjett bil lagt inn. Øvrige endringer gjelder lønns- og prisendringer og mva utenfor avgiftsområdet, hvor tilsvarende mva-kompensasjon er inntektsført (ca kr 140.000)

5 R1220 Plan- og økonomifunksjon

Rammeområdet omfatter:

Samordnet budsjett- og økonomiplanlegging, kommuneregnskap, 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
- Fortsatt bruke 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 digitalisering av manuelle prosesser
- Rammen innarbeides som et ansvar i rammen R1240 IT, lønns- og personalfunksjon

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1220 Plan- og økonomifunksjon						
DRIFTSUTGIFTER	7 223 049	6 095 802	5 802 955	5 802 955	5 802 955	5 802 955
DRIFTSINNTEKTER	-1 430 691	-639 840	-609 706	-609 706	-609 706	-609 706
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	7 593	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	5 799 951	5 455 962	5 193 249	5 193 249	5 193 249	5 193 249

Inntekter:

Reduksjonen i inntekter gjelder redusert forventede gebyrinntekter som skyldes overføring av skatteoppgrever til staten fom. 01.11.2020.

Utgifter:

Reduksjonen i utgifter skyldes overføring av skatteoppgrever til staten fom 01.11 2020. Dette medfører også reduserte inntekter på ramme R1840 Statlige rammetilskudd

6 R1240 IT, lønns- og personalfunksjon

R1240 IT, HR og Lønn

Rammeområdet omfatter:

Rammeområdet inngår i rådmannens stab og omfatter team HR og lønn, lønnskostnader til team IT-drift og andre personalpolitiske tiltak.

Overordnet mål:

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

Team HR og lønn skal i dette arbeidet være rådgivende og gi faglig støtte i organisasjons- og arbeidsgiverpolitiske spørsmål til avdelinger og sektorer i organisasjon.

Resultatmål:

- Videre fokus på digitalisering, med mål om økt effektivitet og kvalitet i tjenesteproduksjon.
- Videre fokus på kvalitetssikring, styring og kontroll.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1240 IT, lønns- og personalfunksjon						
DRIFTSUTGIFTER	7 502 506	5 261 119	7 434 800	8 027 800	8 027 800	8 027 800
DRIFTSINNTEKTER	-486 770	-261 791	-247 052	-247 052	-247 052	-247 052
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	7 015 736	4 999 328	7 187 748	7 780 748	7 780 748	7 780 748

Inntekter:

Ingen vesentlig endring. Endring gjelder nedjustert forventet refusjon fra fylkeskommune ifm lærlinger.

Utgifter:

Netto økning i driftsutgifter skyldes i all hovedsak lønnskostnader, da det i 2020 budsjettet lå inne et sektorovergripende vakansetiltak på 2 mill. kr på dette området, som skulle fordeles ut til aktuelle rammer i løpet av året.

Det ligger inne lønnskostnader for 8 lærlinger fra og med høsten 2021 i konsekvensjustert budsjett, da tidligere nedtrekk i antall lærlinger var vedtatt som midlertidig tiltak tom år 2020. Lønnskostnader lærlinger varierer avhengig av hvor langt i lærlingløp lærlinger ligger.

7 R1150 Samisk språk

R1150 Samisk språk

Resultatmål:

- Kommunens samiske profil skal styrkes igjennom ulike tiltak.
- Det skal gjennomføres aktiviteter ihht prosjektmidler for tospråklighetstilskudd. Samisk aktivitetsplan for 2022 skal opp til politisk behandling i løpet av første halvår 2021.
- Samisk språksenter skal utføre aktiviteter og tiltak-3 årig aktivitetsplan som er godkjent av Sametinget.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1150 Samisk språk						

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
DRIFTSUTGIFTER	4 441 266	6 153 004	4 921 763	4 921 763	4 921 763	4 921 763
DRIFTSINNTEKTER	-3 176 799	-4 589 436	-3 382 161	-3 382 161	-3 382 161	-3 382 161
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	456	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	1 264 923	1 563 568	1 539 602	1 539 602	1 539 602	1 539 602

Inntekter:

Reduksjon i driftsinntekter gjelder i hovedsak endret budsjett ifm prosjekter tospråkligheitsmidler. I konsekvensjustert budsjett for 2021 legges mottatt tilsagn år 2020 til grunn, totalt kr 880.000 (i 2020 var det budsjettert med kr 1.850.000, ihht søknadsbrev). Når tilsagnsbrev 2021 mottas vil det foretas budsjettregulering ihht tilsagnsbrev til de prosjekter Sametinget har vedtatt tilsagn til.

I forbindelse med samisk fjernundervisning er budsjett for refusjon NAV tatt ut, da det kun gjaldt år 2020. For inntekter fjernundervisning er gjeldende skoleår lagt til grunn som beste estimat for budsjett for år 2021.

Utgifter:

Reduksjon i driftsutgifter gjelder i hovedsak prosjekter tospråkligheitsmidler. I konsekvensjustert budsjett for 2021 legges mottatt tilsagn år 2020 til grunn, totalt kr 880.000 (i 2020 var det budsjettert med kr 1.850.000, ihht søknadsbrev). Når tilsagnsbrev 2021 mottas vil det foretas budsjettregulering ihht tilsagnsbrev til de prosjekter Sametinget har vedtatt tilsagn til.

I forbindelse med samisk fjernundervisning gjelder reduksjon i utgifter hovedsakelig reduksjon av lønnskostnader ifm vikarbruk.

8 R1160 Tverrsektorielle felleskostnader

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 gjennomføres i tråd med kommunens anskaffelsesstrategi

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1160 Tverrsektorielle felleskostnader						
DRIFTSUTGIFTER	4 477 185	3 546 509	4 070 006	4 070 006	4 070 006	4 070 006
DRIFTSINNTEKTER	-1 271 676	-242 462	-425 605	-425 605	-425 605	-425 605
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-216 128	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	124	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	2 989 505	3 304 047	3 644 401	3 644 401	3 644 401	3 644 401

Inntekter:

Økning av inntekter gjelder en budsjetteknisk justering av KS OU-kontingent trekk av arbeidstakers andel på i overkant av kr 100.000, i tillegg til justering mva-kompensasjon.

Utgifter:

Økningen i driftskostnader skyldes blant annet at midlertidig nedtrekk kompetanseheving sektorovergripende i budsjett 2020 på kr 100.000 er innarbeidet i konsekvensjustert budsjett for 2021. Økning i øvrige driftsutgifter gjelder i all vesentlighet økning av rammeområdet ifm endrede avtaler kopimaskiner/servicelisenser, kostnader ifm avtale lovpålagt personvern, i tillegg til forventet prisvekst på området og mva.

9 R1200 Sekretariat og informasjonstjenester

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.

- 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 enkelte 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 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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1200 Sekretariat og informasjonstjenester						
DRIFTSUTGIFTER	5 255 178	4 077 600	3 804 770	3 804 770	3 804 770	3 804 770
DRIFTSINNTEKTER	-1 116 838	-42 883	-49 289	-49 289	-49 289	-49 289
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	4 138 340	4 034 717	3 755 481	3 755 481	3 755 481	3 755 481

Inntekter:

Ingen vesentlige endringer.

Utgifter:

Reduksjon i driftsutgifter skyldes hovedsakelig nedtrekk lønnskostnader ifm

bibliotek, jf tiltak i budsjett 2020.

10 Kultur og oppvekst

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Kultur og oppvekst						
DRIFTSUTGIFTER	116 132 627	104 325 933	104 489 630	102 473 437	102 473 437	102 473 437
DRIFTSINNTEKTER	-23 094 826	-16 424 587	-13 065 672	-12 668 672	-12 668 672	-12 668 672
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	554 897	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-886 444	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	2 989	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	131	0	0	0	0	0
NETTO	92 642 840	87 901 346	91 423 958	89 804 765	89 804 765	89 804 765

Kommentarer til konsekvensjustert budsjett.

Oppvekstsektoren tok en stort kutt fra 2019 til 2020, tiltaket med ny Finansieringsmodell fro grunnskolen som ble vedtatt 2019, ble fremskyndet ett år fra 2021 og første del gjennomført i 2020.

Det er ikke lagt inn tiltak utover det som ligger i økonomiplanen. Børselv Skole ligger inne med drift til 31.7.2021.

Kommentarer til utgifter.

Viser at det er en markant nedgang i utgifter fra regnskap 2019 til KJB 2021, dette skyldes i hovedsak kutt i stillinger i skolen og i voksenopplæringa. 2019 var det 92,08 stillinger i disse to sektorene mens det i KJB for 2021 ligger inne 80,25 stillinger, en nedgang på 11,8 stillinger.

Kommentarer til inntekter

Det er også en stor nedgang i inntekter, mye er knyttet til VO som nå har et lite tilbud, men det er i samme periode også andre endringer. Dette blir kommentert på rammenivå.

11 R1300 Undervisning, herunder administrasjon

Rammeområdet omfatter

Skoleadministrasjon, grunnskoledrift (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

- Budsjettvedaket 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)

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1300 Undervisning, herunder administrasjon						
DRIFTSUTGIFTER	61 865 955	57 708 542	58 331 304	56 315 111	56 315 111	56 315 111
DRIFTSINNTEKTER	-13 609 352	-10 388 216	-7 628 110	-7 231 110	-7 231 110	-7 231 110

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	404 167	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-5 594	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	842	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	48 656 018	47 320 326	50 703 194	49 084 001	49 084 001	49 084 001

Kommentarer til konsekvensjustert budsjett.

Det er ikke lagt inn tiltak i budsjettet utover det som ligger i økonomiplanen. Det er ikke lagt inn tiltak utover det som ligger i økonomiplanen. Børselv Skole ligger inne med drift til 31.7.2021.

Det har i perioden 2019 til KJB 2021 blitt redusert med 4, 2 stillinger i dette rammeområdet.

Kommentarer til inntekter.

Som det går frem av KJB så er det en stor nedgang i inntekter til grunnskolen, i hovedsak skyldes dette følgende forhold.

- Det har vært en omlegging av inntekter til grunnskolen. Tidligere "øremerkede" tilskudd som leirskoletilskudd ligger nå i rammeoverføringene til kommunen, dette utgjør ca 750 000 kr.
- Færre lærere som velger vikarordninga, dette gir mindreinntekt på ca 600 000,-
- Færre gjesteelever i Porsanger fra andre kommuner, gir ca 300 000 i mindreinntekt.
- Tilskudd samisk og Finsk2/kvensk undervisning er budsjettert på samme nivå som i 2020

Alle disse faktorene er rette opp i KJB 2021.

Kommentarer til utgifter.

- Det er en liten økning i utgifter på lønn, dette skyldes elev fra annen kommune med spesielle behov.
- Stillinga som oppvekstleder som er vakant i 2020 budsjettet er lagt inn i KJB. Dette gir en økt kostnad på ca 750 000,-
- Kommunen har en egenandel på skoleskyss, tilsvarende billettpris pr rute pr elev.
Dette var inne i budsjett 2020, nå er det avklart og budsjettet er justert i henhold til det antallet som bruker skolebuss.

12 R1330 Voksenopplæring

Rammeområdet omfatter

Voksenopplæring i grunnskole og norskopplæring for bosatte flyktninger og

tilflyttere fra andre land. Utgifter til ansvar flykninger er overført fra sosiale tjenester til dette Rammeområdet.

Hele dette rammeområdet er flyttet administrativt inn under Lakselv Ungdomsskole, med rektor på ungdomsskolen som øverste leder.

Resultatmål

Nedbemanningsplan for Kvalifiseringsenheten er vedtatt i arbeidsmiljøutvalget i sak 9/28. Denne er gjennomført.

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

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

Måloppnåelse

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

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1330 Voksenopplæring						
DRIFTSUTGIFTER	7 685 915	3 914 654	2 075 270	2 075 270	2 075 270	2 075 270
DRIFTSINNTEKTER	-1 602 035	-946 764	-783 186	-783 186	-783 186	-783 186
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	6 083 880	2 967 890	1 292 084	1 292 084	1 292 084	1 292 084

Kommentarer til konsekvensjustert budsjett.

Siden 2019 er det gjennomført en stor omorganisering på dette rammeområdet. Dette vises også i den konsekvensjusterte budsjettet. Endringene er knyttet til redusert behov med bakgrunn i at Porsanger kommune ikke bosetter flykninger

lenger. Imidlertid er det fortsatt behov innenfor spesialundervisning for voksne, grunnskoleopplæring for voksne og norskopplæring for innvandrere. Voksenopplæringa er nå administrativt lagt inn under Lakselv Ungdomsskole.

Endringer i utgifter.

De store endringer i utgifter skyldes færre stillinger ved voksenopplæringa, dette gjelder innenfor alle ansvarsområder. I tillegg er integreringstjenesten med sine kostander fjernet.

Endring i inntekter.

Det er ubetydelige endring av inntekter. Inntektene innenfor dette rammeområdet er inntekter fra staten for undervisning til flykninger.

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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1340 Barnehagedrift, herunder administrasjon						
DRIFTSUTGIFTER	27 723 522	29 185 176	30 245 534	30 245 534	30 245 534	30 245 534
DRIFTSINNTEKTER	-2 846 560	-1 836 982	-1 924 734	-1 924 734	-1 924 734	-1 924 734
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	16 734	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-6 281	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	131	0	0	0	0	0
NETTO	24 887 546	27 348 194	28 320 800	28 320 800	28 320 800	28 320 800

Endringer i kosekvensjustert budsjett.

Det er ikke gjort vesentlige endringer i konksekvensjustert budsjett. Men noen lønnskostnader er flyttet fra R1340 til R1360 Spesialpedagogisk hjelp.

Endring i inntekter.

Det er budsjettert med 100 000 kr mer i brukerbetaling.

Endring i utgifter.

Driftsutgiftene øker med 1,1 millioner. Dette skyldes økt tilskudd til private barnehager, på ca 2 millioner kroner. Det er en nedgang lønnskostnader kommunale barnehager, dette skyldes flytting av lønnskostnader fra R1340 til R1360

Kommunen er pålagt å yte tilskudd til ikke-kommunale barnehager, jamfør barnehagelovens § 14 og forskrift om tildeling av tilskudd til private barnehager. Beregning av drifts og kapitaltilskudd til private barnehager er innarbeidet i KJB basert på estimat. Må oppdateres når statsbudsjettet foreligger, evt som tiltak dersom KJB er avsluttet.

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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1360 Spesielt tilrettelagte tilbud						
DRIFTSUTGIFTER	3 899 505	1 686 173	2 757 220	2 757 220	2 757 220	2 757 220
DRIFTSINNTEKTER	-143 193	-141 663	-142 101	-142 101	-142 101	-142 101
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	3 756 312	1 544 510	2 615 119	2 615 119	2 615 119	2 615 119

Endringer i konekvensjustert budsjett.

Det har vært gjort et stort arbeide med en gjennomgang på individnivå i forhold til denne rettigheten. Budsjettet som er lagt for 2021 er basert på de kjente utfordringer, og historiske tall.

Endring i utgifter.

Økningen i utgifter er basert på de faktiske kostnader som er knyttet til behovet for spesialpedagogisk hjelp i både kommunale og private barnehager.. I budsjettarbeidet høsten 2019 ble det nok lagt et for lavt grunnlag til grunn for budsjett 2020.

Endringer i inntekter.

Ingen endringer.

15 R1370 Skolefritidsordninger

Rammeområdet omfatter

Drift av skolefritidsordningen på Lakselv Barneskole og Billefjord Sjøsamiske Oppvekstsenter.

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.

Kvalitetsmål

1. Porsanger kommune skal som minimum følge normen for bemanning i SFO
2. Porsanger kommune skal ha som langsiktig mål at alle assistenter i SFO som minimum skal ha fagbrev i barne- og ungdomsarbeiderfaget.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1370 Skolefritidsordninger						
DRIFTSUTGIFTER	3 572 092	3 427 582	3 367 448	3 367 448	3 367 448	3 367 448
DRIFTSINNTEKTER	-1 689 500	-1 312 847	-1 305 440	-1 305 440	-1 305 440	-1 305 440
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	1 882 592	2 114 735	2 062 008	2 062 008	2 062 008	2 062 008

Endringer i konsekvensjustert budsjett 2021.

Det er ikke gjort endringer i konsekvensjustert budsjett.

Endring av utgifter.

Liten reduksjon i utgifter pga av noe lavere fastlønnskostnader.

Endring av inntekter.

Ubetydelig endring av inntekter.

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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1380 Kulturtiltak						
DRIFTSUTGIFTER	8 439 356	5 444 806	4 853 854	4 853 854	4 853 854	4 853 854
DRIFTSINNTEKTER	-3 204 186	-1 798 115	-1 282 101	-1 282 101	-1 282 101	-1 282 101
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	133 996	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-874 569	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	2 147	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	4 430 210	3 646 691	3 571 753	3 571 753	3 571 753	3 571 753

Følgende endringer i KJB 2021

- Frivillighetssentralen er avviklet.
- Kulturadministrasjonen ligger det inne en 50% stilling.

- Prosjekt Folkehelse er tatt vekk fra kulturadministrasjonen.
- Kultursal kino, der er kun driftstilskudd til Aurora kino

Endringer i utgifter.

- Nedgangen i driftsutgifter for 2021, skyldes avvikling av frivillighetssentralen og prosjekter som ikke ligger inne hos kulturavdelinga lenger.

Endring av inntekter.

- Nedgang i inntekter skyldes bortfall av prosjektmidler og bortfall av salgsinntekter i kultursal/kino.

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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1325 Midt Finnmark PP-tjeneste						
DRIFTSUTGIFTER	2 946 282	2 959 000	2 859 000	2 859 000	2 859 000	2 859 000
DRIFTSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	2 946 282	2 959 000	2 859 000	2 859 000	2 859 000	2 859 000

Styret i Midt-Finnmark PPD vedtar budsjettbehovet for hver deltakerkommune som igjen vedtar tilskuddet til PPD i budsjettet. Kommunen vedtar kommunens tilskudd. Det ligger ikke inne noen signaler på økte kostander for 2021.

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 26 aktive ansvar med totalt 138,5 årsverk. Kommunale tjenester i Nav og dialyseenhet 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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Helse- og omsorgsavdelingen						
DRIFTSUTGIFTER	171 849 622	151 363 207	153 673 739	153 673 739	154 273 739	154 273 739
DRIFTSINNTEKTER	-50 210 667	-31 776 848	-30 431 998	-30 431 998	-30 431 998	-30 431 998
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	1 563 940	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-48 391	-251 340	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	52 362	100 000	50 000	50 000	50 000	50 000
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-30 479	-130 000	-130 000	-130 000	-130 000	-130 000
NETTO	123 176 387	119 305 019	123 161 741	123 161 741	123 761 741	123 761 741

R1410

Utgifter

Det er lagt inn noe økte kostnader til telefonutgifter som følge av implementering av LMP (mobile enheter/ håndholdte enheter) på sykeavdelingen, i tråd med vedtatt digitaliseringsprosjekt 2020 – investeringsprosjekt 120005. Implisitt i dette er at antallet stasjonære pc`er kan tas ned i avdelingen og at eksisterende mobilabonnement ute i pleien kan avsluttes i sin helhet. Kostnadsdriver er at signaler som koples til mobil enhet fra pasientsignalanlegg, brannvarsling og fagprogram (og eventuelle fremtidige velferdsteknologiske løsninger) til en og samme enhet må gå over mobilnett for å redusere risiko for nedetid ved bruk av internett/ wifi-løsning.

Det påløper økt kostnad for inngått supportavtale med Ascom for pasientsignalanlegg ved sykeavdelingen. En kunne ifm lynnedslag i 2019, da anlegget ble rammet, ikke se at slik avtale var inngått tidligere. Avtale er i forbindelse med reparasjoner etter lynnedslaget inngått i 2020. (sak 2020/297).

Det er for kjøp av institusjonsplasser fra privat leverandør lagt inn regulering ihht til avtale (sak 2017/413). Lønns- og prisvekst er lagt inn med fordeling 20% økning KPI 1,7% og 80% lønns- og prisvekst med 3,5%. Utrekning fremkommer av kommentar på ansvar. I tillegg er lagt inn kr. 200 000.- som ble tilført gjennom vedtak i budsjettregulering 1/ 2020 for å dekke inn underbudsjettering 2020 grunnet for lav innlagt prisvekst.

Inntekter

Forventet inntekt kr. 2 000 000.- for ressurskrevende helse- og omsorgstjenester er tatt ut i henhold til vedtak i budsjettregulering 1/2020. Årsak er at kriterier for slikt tilskudd ikke lenger er til stede.

Forventet inntekt refusjon sykepengene er tatt ut i sin helhet med kr. 1 000 000.-. Det har etter budsjettering mange år tilbake ligget inne en forventet inntekt sykerefusjon på denne rammen. Konsekvensen er at de inntekter som innkommer går til inndekning av den forventede refusjon, før reelle utgifter til vikar ved sykefravær dekkes inn. Dette medfører et merforbruk på kostnader til vikar sykefravær. Alternativet til å redusere forventet inntekt her, er å øke budsjett for vikar sykefravær for å dekke reelle kostnader.

R1420

Utgifter

Det er lagt inn nedtrekk på lønnskostnader tilsvarende 5,7 årsverk, i henhold til vedtak i budsjettregulering 1/ 2020 om nedleggelse av avlastningsenheten ved Trekløveren. Totalt kr. 2 834 000.-. Endringen er gjort i KJB og ikke på lønnsark, da en ikke vet hvilke ansatte som eventuelt blir berørt eller om en kan omstille i form av vakanser.

Det er videre lagt inn en liten økning på kostnader til smittevernutstyr i daglig drift. Kostnader til smitteutstyr har for enkelte produkter har steget kraftig på grunn av Covid-19 beredskap i alle kommuner. I tillegg opphører den nasjonale fordelingsordningen fra 1.1.21, og kommunene må etter dette selv bestille inn for å ha et lager tilsvarende forbruk som minst dekker estimert behov i 8 mnd. fra januar 2021 til og med august 2021. I følge informasjon vil likevel slike ekstrakostnader bli kompensert fra staten (sak 2020/1566).

Utgifter til innleie vikar økt med kr. 250 000.-. Feilpostert lønnskostnad tatt ut kr. 525 489.-Korrigert på lønnsark og generert til post for fast lønn i tilsvarende omfang.

Det er også på denne rammen lagt inn noe økte kostnader til lisenser for LMP. Også på denne rammen er det som følge av dette digitaliseringsprosjektet tatt ned på antallet stasjonære pc`er og ordinære mobilabbonnementer.

Lønnskostnader til 50% stilling som kommunepsykolog er lagt inn i lønnsark med virkningsdato fra 1.5.21.

Lønnskostnader kreftkoordinator tatt ut i sin helhet jmf, kommunestyrets vedtak i budsjettregulering 1/ 2020.

Inntekter

Forventet sykelønnsrefusjon tatt ut i sin helhet med kr. 100 000.-.

R 1430

Utgifter

Nedtrekk feilpostert lønnskostnad.

Inntekter

Nedtrekk brukerbetaling kr. 285 600.- kjøkken som følge av nedleggelse av avlastningsenheten ved Trekløveren.

R 1450

Utgifter

Det er lagt inn årslønn for 100% stilling som ergoterapeut i henhold til kommunestyrets vedtak i økonomiplan 2020 - 2023 samt vedtak i budsjettregulering 1/ 2020 om at ergoterapeut skal tilsettes fra 1.11.20.

Det er lagt inn et nedtrekk på kr. 552 000.- som følge av personlig avtale om kompensasjon som utgår med halvårsvirkning 2021.

Inntekter

Ingen endringer.

R 1470

Utgifter

Det er lagt inn økning med kr. 429 000.- til dekning av kostnader med akuttberedskap i barnevernet, da det ikke var budsjettert med tilstrekkelige midler til dette nasjonale pålegg tidligere. Ordningen ble iverksatt fra 1.1.20 og en hadde ingen forutsetninger for å anslå kostnad på iverksettelsestidspunkt. Det var også forutsatt at man fikk på plass et interkommunalt samarbeid rundt dette, som en ikke lyktes med i samtaler med nabokommuner. Det jobbes imidlertid videre med muligheter for å få på plass en interkommunal løsning.

I forhold til forebyggende tiltak barnevern er kostnad til barnehage som tiltak redusert. Sannsynlig at nasjonalt tiltak med redusert foreldrebetaling i barnehage medfører at flere har økonomi til å benytte dette, uten at det etableres som tiltak gjennom barnevernet? Det tas også ned på kostnader til støttekontakt etter feilslått antakelse om at kostnadene ville dobles i 2020 etter beslutning i Støttekontaktdommen i Høyesterett. Samlet utgjør disse nedtrekkene isolert sett kr. 560 000.-.

På ansvar for omsorgstiltak utenfor hjem er det lagt inn netto økning på kr. 880 000.-, som følge av kjente kostnader til kjøp av institusjonsplass fra staten. Det var ikke budsjettert for dette i 2020, og tiltaket videreføres i 2021.

Inntekter

Refusjon for påløpte utgifter som settekommune samt refusjon barnebidrag er redusert med totalt kr. 65 000.-. Porsanger er ikke lenger settekommune for andre i barnevernssaker.

I forbindelse med barnevernsreformen vil ordning med refusjoner fra Buf-dir endres. Da kommunen ikke har erfaring med ny ordning, kan en ikke si noe om hvilke konsekvenser dette vil få gjennom året.

Totalt er rammen økt med kr. 1 000 000.- eks. lønn- og prisvekst.

R 1480

Utgifter

Det er lagt inn lønnsmidler til vikar for ansatt som i henhold til avtale med stat er gått over i funksjon som regional ungdomskontakt. På bakgrunn av behov for å følge opp og forebygge behov for økonomisk bistand, vil det settes inn vikar i opprinnelig stilling. Medfører ikke netto driftsøkning da lønnskostnad til ungdomskontakt refunderes i sin helhet.

Det er lagt inn økte midler til bruk av Kvalifiseringsprogram som tiltak, for å kunne øke innsats ovenfor ungdom med rett.

Inntekter

I henhold til avtale med stat om at ansatt i tjenesten gikk over i funksjon som regional ungdomskontakt fra 1.7.20, vil lønnskostnader refunderes i sin helhet. Det vil imidlertid settes inn ansatt i dennes sted, og refusjonen vil derfor ikke medføre lavere netto driftsutgifter.

Det er lagt inn økt refusjon fra stat for personer på økonomisk bistand som går over på statlige ytelser, og der refusjon gis med tilbakevirkende kraft.

Oppsummering sektor

Netto økning i KJB-21 eks. pris- og lønnsvekst er på kr. 3 900 000.- , der kr. 3 100 000.- er mindreinntekt i form av redusert inntekt ressurskrevende helse- og omsorgstjenester samt forventet inntekt sykelønnsrefusjoner.

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 i henhold til vedtatte planstrategi
- Plan for implementering av velferdsteknologi ferdigstilles
- Forebyggende hjemmebesøk iverksettes
- Kartlegge muligheter for flere lavterskeltilbud med fokus på forebygging og tverrfaglig arbeid
- Videreføre arbeid med heltid

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1400 Administrasjon pleie- og omsorg						

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
DRIFTSUTGIFTER	8 244 710	4 166 997	4 425 166	4 425 166	4 425 166	4 425 166
DRIFTSINNTEKTER	-4 920 294	-743 091	-1 338 488	-1 338 488	-1 338 488	-1 338 488
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	1 563 940	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-48 391	-251 340	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	82	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	4 840 047	3 172 566	3 086 678	3 086 678	3 086 678	3 086 678

Ingen endringer i KJB 2021.

20 R1410 Institusjonsbasert omsorg

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1410 Institusjonsbasert omsorg						
DRIFTSUTGIFTER	39 624 339	37 368 839	37 946 199	37 946 199	38 546 199	38 546 199
DRIFTSINNTEKTER	-11 583 275	-10 099 982	-7 466 863	-7 466 863	-7 466 863	-7 466 863
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	28 041 064	27 268 857	30 479 336	30 479 336	31 079 336	31 079 336

Utgifter

Ansvar 4100 sykeavdelingen

Det er gjort ansvarsintern korrigering mellom konto 11000 kontormateriell og konto 11001 aviser/ tidsskrifter på grunn av feilpostering budsjett 2020.

Mindreutgift kr. 4 500.-.

Telefonutgifter på konto 11301 er som følge av implementering av LMP (mobile enheter/ håndholdte enheter) på sykeavdelingen, i tråd med vedtatt digitaliseringsprosjekt 2020 – investeringsprosjekt 120005. Implisitt i dette er at

antallet stasjonære pc'er kan tas ned i avdelingen og at eksisterende mobilabonnement kan avsluttes. Kostnadsdriver er at signaler som koples til mobil enhet fra pasientsignalanlegg, brannvarsling og fagprogram (og eventuelle fremtidige velferdsteknologiske løsninger) til en og samme enhet må gå over mobilnett for å redusere risiko for nedetid på internett/ wifi-løsning. Merkostnad utgjør dermed kr. 60 000.-.

Økt kostnad kr. 62 000.- på konto 11959 skyldes årlig kostnad til supportavtale med Ascom for pasientsignalanlegg. En kunne ifm lynnedslag i 2019 ikke se at slik avtale var inngått tidligere. Avtale er i forbindelse med reparasjoner etter lynnedslaget inngått i 2020. Sak 2020/297.

Ansvar 4110 annen drift

Det er lagt inn lønns- og prisvekst i henhold til avtale - sak 2017/413.

Lønns- og prisvekst er lagt inn med fordeling 20% økning KPI 1,7% og 80% lønns- og prisvekst med 3,5%.

Kontraktssum regulert 2020 kr. 10 561 692.- med følgende fordeling:

20% kr. 2 112 338 x KPI 1,7% = kr. 35 910.-

80% kr. 8 449 354 x LPV 3,5% = kr. 295 728.-.

Totalt kr. 331 638.-.

I tillegg er lagt inn kr. 200 000.- som ble tilført gjennom vedtak i budsjettregulering 1/ 2020.

Inntekter

Forventet inntekt kr. 2 000 000.- på konto 17000 for ressurskrevende helse- og omsorgstjenester er eliminert i henhold til vedtak i budsjettregulering 1/ 2020. Årsak er at kriterier for slikt tilskudd ikke lenger er til stede.

Forventet inntekt konto 17100 refusjon sykepenger er tatt ut med kr. 1 000 000.-. Det er for mange år tilbake lagt inn en forventet inntekt sykerefusjon på dette ansvaret. Konsekvensen er at de inntekter som innkommer går til inndekning av forventet refusjon, før reelle utgifter til vikar ved sykefravær konto 10200 dekkes inn. En forventet inntekt på denne konto medfører merforbruk på konto 10200. Alternativet til å redusere forventet inntekt her, er å øke budsjett for vikar sykefravær konto 10200 for å dekke merforbruket der.

21 R1420 Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester

Rammeområdet omfatter:

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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1420 Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester						
DRIFTSUTGIFTER	50 369 990	45 328 743	42 979 923	42 979 923	42 979 923	42 979 923
DRIFTSINNTEKTER	-16 905 422	-7 538 940	-7 433 297	-7 433 297	-7 433 297	-7 433 297
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	80	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	33 464 648	37 789 803	35 546 626	35 546 626	35 546 626	35 546 626

Ansvar 4200

På ansvar 4200 er det lagt inn nedtrekk på fast lønn og faste tillegg for 5,7 årsverk i henhold til kommunestyrets vedtak i budsjettregulering 1 2020 om å legge ned avlastningsenheten. Det er ikke lagt inn nedtrekk på kostnader til pensjon, da disse beregnes fra stabsavdelingen. Totalt kr. 2 834 000.-.

Det er videre lagt inn en liten økning på kostnader til smittevernutstyr i daglig bruk. Kostnader til smitteutstyr har for enkelte produkter, i dette tilfellet smittevernfrakker, steget kraftig på grunn av Covid-19 beredskap i alle kommuner. Kr. 12 000.-.

Økte kostnader kr. 25 000 til lisenser for LMP.

Kostnad til utskifting av 2 stasjonære pc lagt inn for 2021 etter anbefaling fra it-tjenesten. Ifm innføring av LMP reduseres antallet stasjonære pc fra 3 til 2.

Ansvar 4201

Nedtrekk lønnskostnader for tidligere stilling som kreftkoordinator tatt ut i sin helhet ihht til budsjettvedtak 2020 samt budsjettregulering 1/ 2020.

Det er lagt inn økte kostnader til overtid og ekstrahjelp som følge av erfaringstall. Nærmere begrunnelse ligger i Kvartalsrapporter 2020.

Det er lagt inn kostnader til utskifting av 4 stk PC etter anbefaling fra IT. Totalt reduseres antallet PC fra 6 til 4 stk.

Forventet refusjon sykelønn kr. 100 000.- er tatt ut, da dette medfører tilsvarende merforbruk på konto for vikar sykefravær. Kr. 75 000.- i refusjon fra kreftforeningen er også tatt ut, da avtalen utgår som følge av at kreftkoordinatorstilling er inndratt i sin helhet i budsjettregulering 1 2020.

Ansvar 4210

Feilposter lønn korrigerert med kr. -525 000.-.

22 R1430 Andre servicefunksjoner

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1430 Andre servicefunksjoner						
DRIFTSUTGIFTER	10 456 717	8 743 102	8 571 474	8 571 474	8 571 474	8 571 474
DRIFTSINNTEKTER	-3 389 810	-2 555 193	-2 939 999	-2 939 999	-2 939 999	-2 939 999
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	7 066 907	6 187 909	5 631 475	5 631 475	5 631 475	5 631 475

Ingen korrigeringer.

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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1450 Helsetjenester						
DRIFTSUTGIFTER	34 441 740	34 446 702	36 293 237	36 293 237	36 293 237	36 293 237
DRIFTSINNTEKTER	-9 450 852	-8 901 274	-8 870 946	-8 870 946	-8 870 946	-8 870 946
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
NETTO	24 990 888	25 545 428	27 422 291	27 422 291	27 422 291	27 422 291

Utgifter

Ansvar 4610

Det er lagt inn et nedtrekk på kr. 552 000.- som følge av kompensasjonsordning som utgår med halvårsvirkning 2021.

Ansvar 4615

Utgiftsreduksjon kr. 50 000.- korrigert med utgangspunkt i erfaringstall og antatt lavere fødselstall 2021.

Ansvar 4620

Kun mindre interne omposterings.

Ansvar 4640

Økt kostnad som følge av at dagens it-system utgår. Må inngås avtale om ny skybasert programvare gjeldende fra 01.01.21. kostnad vil bli på kr. 60 000,-.

Det er også lagt inn årslønn for 100% stilling som ergoterapeut i henhold til kommunestyrets vedtak i budsjett 2021 og økonomiplan 2020 - 2023 samt i vedtak fattet i budsjettregulering 1/ 2020 om at ergoterapeut skal tilsettes fra 1.11.20.

Utgifter

Ingen korrigerings.

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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1470 Barne- og ungdomsvern						
DRIFTSUTGIFTER	16 814 022	12 957 680	13 958 191	13 958 191	13 958 191	13 958 191
DRIFTSINNTEKTER	-2 433 936	-1 363 669	-1 301 592	-1 301 592	-1 301 592	-1 301 592
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	14 380 086	11 594 011	12 656 599	12 656 599	12 656 599	12 656 599

Utgifter

Det er lagt inn økning med kr. 429 000.- til dekning av kostnader med akuttberedskap i barnevernet, da det ikke var budsjettert med tilstrekkelige midler til dette nasjonale pålegg tidligere. Ordningen ble iverksatt fra 1.1.20 og en hadde ingen forutsetninger for å anslå kostand på iverksettelsestidspunkt. Det var også forutsatt at man fikk på plass et interkommunalt samarbeid rundt dette, som en ikke lyktes med i samtaler med nabokommuner. Det jobbes imidlertid videre med muligheter for å få på plass en interkommunal løsning.

I forhold til forebyggende tiltak barnevern er kostnad til barnehage som tiltak redusert. Sannsynlig at nasjonalt tiltak med redusert foreldrebetaling i barnehage medfører at flere har økonomi til å benytte dette, uten at det etableres som tiltak gjennom barnevernet? Det tas også ned på kostnader til støttekontakt etter antakelse om at kostandene ville dobles i 2020 etter beslutning i Støttekontaktdommen i Høyesterett. Samlet utgjør disse nedtrekkene isolert sett kr. 560 000.-.

På ansvar for omsorgstiltak utenfor hjem er det lagt inn netto økning på kr. 880 000.-, som følge av kjente kostnader til kjøp av institusjonsplass fra staten. Det var ikke budsjettert for dette i 2020, og tiltaket videreføres i 2021.

Inntekter

Refusjon for påløpte utgifter som settekommune samt refusjon barnebidrag er redusert med totalt kr. 65 000.-. Porsanger er ikke lenger settekommune for andre i barnevernssaker.

I forbindelse med barnevernsreformen vil ordning med refusjoner fra Buf-dir endres. Da kommunen ikke har erfaring med ny ordning, kan en ikke si noe om hvilke konsekvenser dette vil få gjennom året.

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

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1480 Sosiale tjenester						
DRIFTSUTGIFTER	11 898 104	8 351 144	9 499 549	9 499 549	9 499 549	9 499 549
DRIFTSINNTEKTER	-1 527 078	-574 699	-1 080 813	-1 080 813	-1 080 813	-1 080 813
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	52 200	100 000	50 000	50 000	50 000	50 000
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-30 479	-130 000	-130 000	-130 000	-130 000	-130 000
NETTO	10 392 747	7 746 445	8 338 736	8 338 736	8 338 736	8 338 736

R 1480

Utgifter

Det er lagt inn lønnsmidler til vikar for ansatt som i henhold til avtale med stat er gått over i funksjon som regional ungdomskontakt. På bakgrunn av behov for å følge opp og forebygge behov for økonomisk bistand, vil det settes inn vikar i opprinnelig stilling. Medfører ikke netto driftsøkning da lønnskostnad til ungdomskontakt refunderes i sin helhet.

Inntekter

I henhold til avtale med stat om at ansatt i tjenesten gikk over i funksjon som regional ungdomskontakt fra 1.7.20, vil lønnskostnader refunderes i sin helhet. Det vil imidlertid settes inn ansatt i dennes sted, og refusjonen vil derfor ikke medføre lavere netto driftsutgifter.

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 2021.
- 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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Utviklingsavdelingen						
DRIFTSUTGIFTER	12 696 919	11 526 792	12 851 751	12 485 381	12 485 381	12 485 381
DRIFTSINNTEKTER	-9 255 353	-5 840 573	-6 920 839	-6 844 459	-6 344 459	-6 344 459
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	2 280 336	50 000	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-42 536	-659 000	-345 787	-395 606	-904 607	-904 607
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	296	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	5 679 662	5 077 219	5 585 125	5 245 316	5 236 315	5 236 315

Inntekter:

Inntektene øker med at staten finansierer mer til prosjekter og økte inntekter på salg av tjenester.

Utgifter:

Utgiftene har økt med bakgrunn i at det er finansiert stillinger til plankontoret.

27 R1500 Næringsformål

Rammeområdet omfatter:

Kommunalt næringsfond, kjøp av førstelinjetjeneste og reiselivsprosjektet

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 2021 avsettes 150.000 til primærnæringsfond.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1500 Næringsformål						
DRIFTSUTGIFTER	2 126 297	800 000	800 000	450 000	450 000	450 000

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
DRIFTSINNTEKTER	-635 403	-500 000	-450 000	-450 000	-450 000	-450 000
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	298 000	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	1 788 894	300 000	350 000	0	0	0

Inntekter:

Inntekten kommer fra staten til det kommunale næringsfondet på kr. 450.000,-

Utgifter:

Utgiftene omfatter næringstilskudd og utgifter til Sápmi næringshage som gir bedriftene i Porsanger tilgang til gratis veiledning og IFI-fondet som kan være med på å styrke egen kapitalen til bedriftene.

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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1560 Miljøtiltak						
DRIFTSUTGIFTER	205 080	374 368	409 215	409 215	409 215	409 215
DRIFTSINNTEKTER	-127 796	-229 435	-232 627	-232 627	-232 627	-232 627
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	50 000	0	0	0	0

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	77 284	194 933	176 588	176 588	176 588	176 588

Inntekter:

Inntektene fra staten er av mindre karakter til nytte av skadefellingslaget.

Utgifter:

Utgiftene på dette området nyttes til skadefellingslaget og til å tilrettelegge for motorisertferdsel.

29 R1600 Forvaltning

Rammeområdet omfatter

R-1600 omfatter følgende:

Administrasjon, Byggesak, oppmåling, næring, landbruk, miljø, plan, veterinær og prosjekter.

Resultatmål

Samfunnsplanlegging:

Innen utgangen av første halvår 2021 vil prosess omkring fastsetting av visjon, mål og strategier slutføres.

Kommuneplanens samfunnsdel sendes på høring og vedtas innen 2021.

Arealplanlegging:

Vedta kommuneplanens arealdel.

Vedta forskrift om snøskuterløyper 2021.

Navnsetting av veier pr. 2020 er XX % i Porsanger

Innen utgangen av 2021 skal 90 % av veiene være navngitt.

Oppmåling:

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

Oppmåling og matrikkelføring gjennomføres ihht gjeldende lovverk og tidsfrister.

Salg av oppmålingstjenester til kommune(r).

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

Byggesaksbehandling:

Holde svarfristen på tre uker innen all saksbehandling i henhold til forvaltningsloven. Byggesaker, inkludert søknader om dispensasjon etter plan- og bygningsloven skal behandles i henhold til tidsfrister gitt i lov og forskrift.

Fortsette effektiviseringen med bruk av e-byggesak for å levere bedre tjenester til innbyggerne og bidra til at privatpersoner kan søke via dette systemet.

Selge byggesaksbehandling til andre kommune(r).

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.

Natur- og miljøforvaltning:

Utarbeide Klima og miljøplan

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

Gjennomgang av lokale forskrifter og regelverk knyttet til miljø og naturforvaltning

Oppdatere kommunale retningslinjer for behandlinger av dispensasjoner fra motorferdselloven

Starte prosess for fastsettelse av grenser mellom elv og sjø i henhold til lakse- og innlandsfiskeoven § 31

Se på muligheter for å søke tilskuddsordninger for miljøtiltak

Jobbe med tiltak i forvaltningsplan for grågås

Starte prosess for revidering av lokal forskrift om hundehold

Vannområdekoordinator prosjekt i perioden 2018-2021:

Gjennomføre lokale høringsmøter i de tre vannområdene, samt delta på regionalt høringsmøte for vannforvaltningsplan og tiltaksprogram for perioden 2022-2027.

Vurdere og innarbeide høringsinnspill til vannforvaltningsplan og tiltaksprogram for perioden 2022-2027.

Gjennomføre møte i vannområdeutvalg og styringsgruppe.

Følge opp og rapportere på tiltak i vedtatt vannforvaltningsplanen for 2016-2021.

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

Avslutte prosjektet juli 2021.

Programkommune for tiltaksutvikling innenfor folkehelse – Ungdom i Fokus 2018-2023:

Skape sosiale arenaer for ungdom mellom 12-20 år, med muligheter for aktiviteter og fellesskap. Dette skal gjøres i samarbeid og samråd med ungdom.

Sikre god ungdomsmedvirkning i kommunen og ivaretagelse av ungdoms demokratiske rettigheter, samt motivere/engasjere ungdom til å ta del i

samfunnsutviklingen.

Drive holdningsskapende arbeid i et folkehelseperspektiv for ungdom, foreldre og ansatte.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1600 Forvaltning						
DRIFTSUTGIFTER	10 365 542	10 352 424	11 642 536	11 626 166	11 626 166	11 626 166
DRIFTSINNTEKTER	-8 492 154	-5 111 138	-6 238 212	-6 161 832	-5 661 832	-5 661 832
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	1 982 336	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-42 536	-659 000	-345 787	-395 606	-904 607	-904 607
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	296	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	3 813 484	4 582 286	5 058 537	5 068 728	5 059 727	5 059 727

Inntekter:

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

Utgifter:

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

30 Kommunalteknikk og beredskap

Avdelingen omfatter:

Beredskapstjenester og drift og vedlikehold av kommunens teknisk infrastruktur.

Resultatmål:

- Sektor for kommunalteknikk skal drifte og vedlikeholde sine tekniske anlegg på en effektiv måte slik at kostnad og tilgjengelighet blir optimalisert samt at behovet til Porsangers befolkning blir 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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Kommunalteknikk og beredskap						
DRIFTSUTGIFTER	69 012 802	65 934 431	67 351 300	66 656 135	66 656 135	66 656 135
DRIFTSINNTEKTER	-40 794 553	-38 293 776	-37 326 659	-37 287 322	-37 287 322	-37 287 322
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	1 079 986	970 288	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	-2 467 154	-3 945 154	-3 945 154	-3 945 154	-3 945 154
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	5 041	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	29 303 276	26 143 789	26 079 487	25 423 659	25 423 659	25 423 659

Totaltsett en nedgang på sektoren fra 2020 til 2021.

Inntekter:

Nedgang i husleieinntekter som følge av avslutte avtale med IKAF, med tilhørende mindretgifter. Utover dette ingen vesentlig endring på inntekter, det budsjetteres med bruk av fond totaltsett på selvkostområdet i 2021.

Utgifter:

Utover lønns- og prisvekst skyldes i hovedsak økning på sektoren økte driftsutgifter i 2021 på brann. En økning på forsikringer i 2021 på omkring 210.000 for sektoren etter prisjustering og gjennomgang og fordeling av kostnader. Videre henvises til kommentarer pr. ramme.

31 R1620 Beredskapstjenester

R1620 Beredskapstjenester

Rammeområdet omfatter:

Beredskapstjenester, forebyggende brannvern, akutt forurensning og sivilt beredskap.

Resultatmål:

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

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1620 Beredskapstjenester						
DRIFTSUTGIFTER	9 607 282	8 324 289	8 681 535	8 681 535	8 681 535	8 681 535
DRIFTSINNTEKTER	-2 957 568	-2 547 314	-2 801 090	-2 801 090	-2 801 090	-2 801 090
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	-159 000	-159 000	-159 000	-159 000
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	6 649 714	5 776 975	5 721 445	5 721 445	5 721 445	5 721 445

Inntekter:

Nedgang i inntekter skyldes bortfall av inntekter fra Måsøy kommune som følge av avsluttet salg av feiing og tilsyn.

Utgifter:

Økning i utgifter til 110-sentralen på kr 95.000,- nye vinterdekk til tankbil, forsikring 70.000,- og opplæringsutgifter på kr 80.000.

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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1645 Kommunalteknikk, felleskostnader						
DRIFTSUTGIFTER	1 106 990	1 014 658	796 253	796 253	796 253	796 253
DRIFTSINNTEKTER	-468 505	-340 412	-329 060	-329 060	-329 060	-329 060

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	193	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	638 678	674 246	467 193	467 193	467 193	467 193

Inntekter:

Ingen vesentlig endring

Utgifter:

Nedgang i utgifter på kommunens bildrift kr 201.000,- på ansvar 6460, dette ansvaret er fjernet og kostnader er fordelt på rammer og ansvar de tilhører.

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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1650 Vann						
DRIFTSUTGIFTER	5 288 842	6 081 453	6 282 525	6 282 525	6 282 525	6 282 525
DRIFTSINNTEKTER	-7 620 280	-7 021 083	-7 264 083	-7 264 083	-7 264 083	-7 264 083
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	552 248	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	-1 225 474	-768 474	-768 474	-768 474	-768 474
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	3 646	0	0	0	0	0

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
EKSTERNE FINANSINNEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	-1 775 544	-2 165 104	-1 750 032	-1 750 032	-1 750 032	-1 750 032

Inntekter:

Bruk av fond er en del av de budsjetterte inntektene jfr. selvkostbudsjettet 2021.

Utgifter:

Det er en økning på området til forsikring og brøyteutgifter i forbindelse med fordeling av kostnader.

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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1660 Kloakk og slam						
DRIFTSUTGIFTER	3 750 618	4 651 847	5 032 746	5 032 746	5 032 746	5 032 746
DRIFTSINNEKTER	-5 349 664	-4 592 458	-4 302 458	-4 302 458	-4 302 458	-4 302 458
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	324 981	880 785	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	-1 241 680	-2 287 680	-2 287 680	-2 287 680	-2 287 680
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	-1 274 065	-301 506	-1 557 392	-1 557 392	-1 557 392	-1 557 392

Inntekter:

Bruk av fond er en del av de budsjetterte inntektene jfr. selvkostbudsjettet i 2021.

Utgifter:

Det er en økning på området på forsikring og brøyteutgifter som følge av fordeling av utgifter.

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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1670 Renovasjonstjeneste						
DRIFTSUTGIFTER	7 823 771	8 701 678	9 145 299	9 145 299	9 145 299	9 145 299
DRIFTSINNTEKTER	-9 372 537	-8 423 000	-8 423 000	-8 423 000	-8 423 000	-8 423 000
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	152 507	89 503	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	-730 000	-730 000	-730 000	-730 000
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	-1 396 259	368 181	-7 701	-7 701	-7 701	-7 701

Inntekter:

Inntekter budsjettet i henhold til selvkostbudsjett/estimat 2021.

Utgifter:

Det er budsjettet med bruk av fond, jfr. selvkostbudsjett/estimat 2021.

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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1680 Veier og gater						
DRIFTSUTGIFTER	9 207 021	8 569 442	8 709 403	8 709 403	8 709 403	8 709 403
DRIFTSINNTEKTER	-1 668 802	-1 590 759	-1 633 914	-1 633 914	-1 633 914	-1 633 914
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	7 538 219	6 978 683	7 075 489	7 075 489	7 075 489	7 075 489

Inntekter:

Ingen vesentlig endring

Utgifter:

Totalsett en nedgang på rammen om man ser bort fra lønns- og prisvekst.

Flytting av utgifter på kr 30.000,- på bildrift fra ramme 1645.

Reduksjon i kjøp av konsulenttenester på kr 110.000,-

Reduksjon på snøbrøytingsavtaler på kr 50.000,- som følge av inngåelse av nye kontrakter og fordeling av utgifter mellom rammer.

37 R1700 Administrasjon bygg og eiendommer

Administrasjon/drift av kommunale bygg og eiendommer.

Resultatmål

- Fortsette arbeidet med detaljerte vedlikeholdsplaner for de viktigste kommunale bygg. Dette gjelder spesielt bygg innen skole, helse og sosial.
- Gjennomgang av eide og leide bygg og reforhandle leiekontrakter.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1700 Administrasjon bygg og eiendommer						
DRIFTSUTGIFTER	2 623 972	2 877 545	3 019 140	3 019 140	3 019 140	3 019 140
DRIFTSINNTEKTER	-224 951	-9 489	-21 516	-21 516	-21 516	-21 516
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	2 399 021	2 868 056	2 997 624	2 997 624	2 997 624	2 997 624

Utgifter:

Det er flyttet utgifter til denne rammen fra ramme 1645 på bildrift og driftskostnader.

Dette utgjør kr 196.000,-

38 R1710 Skolebygg

Rammeområdet omfatter

Drift og vedlikehold av skolebygg.

Resultatmål

- Videreføre arbeidet med vedlikeholdsplaner for bygg i 2021.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1710 Skolebygg						
DRIFTSUTGIFTER	11 469 215	9 081 662	10 059 178	9 364 013	9 364 013	9 364 013

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
DRIFTSINNTEKTER	-1 866 383	-1 596 885	-1 564 852	-1 525 515	-1 525 515	-1 525 515
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	9 602 832	7 484 777	8 494 326	7 838 498	7 838 498	7 838 498

Inntekter:

Ingen vesentlig endring

Utgifter:

Økning i forsikring på bygg på 17,3 % på bygg, for denne rammen utgjør det kr 44.000,-

Økning på lønnskostnader på denne rammen på kr 1.300.000,- dette sees i sammenheng med lønnsplassing og fordeling av ressurser på sektoren i forhold til arbeidssted. Samlet sett er det nedgang i lønnskostnader og stillingsressurser på sektoren.

39 R1720 Barnehagebygg

Rammeområdet omfatter

Drift- og vedlikehold av kommunale barnehagebygg og skolefritidsordning.

Resultatmål:

- Videreføre arbeidet med vedlikeholdsplaner for kommunale bygg i 2021.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1720 Barnehagebygg						
DRIFTSUTGIFTER	935 545	1 158 813	1 201 423	1 201 423	1 201 423	1 201 423
DRIFTSINNTEKTER	-29 865	-84 482	-90 245	-90 245	-90 245	-90 245
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	905 680	1 074 331	1 111 178	1 111 178	1 111 178	1 111 178

Inntekter:

Ingen vesentlig endring.

Utgifter:

Økning i forsikring på bygg på 17,3 % på bygg, for denne rammen utgjør det kr 4200,-

40 R1730 Administrasjonsbygg

Rammeområdet omfatter

Drift av rådhuset, og leide administrasjonslokaler.

Resultatmål

- Videreføre arbeidet med vedlikeholdsplaner for bygg i 2021.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1730 Administrasjonsbygg						
DRIFTSUTGIFTER	2 725 001	2 664 834	2 113 440	2 113 440	2 113 440	2 113 440
DRIFTSINNEKTER	-1 517 753	-2 143 313	-921 024	-921 024	-921 024	-921 024
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	545	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	1 207 793	521 521	1 192 416	1 192 416	1 192 416	1 192 416

Inntekter:

Endring på inn og utleie av lokaler til IKAF, denne er fjernet fra 2021. Videre er husleieinntekter nedjustert på kr 220.000 i henhold til avtaler på rådhuset. Nedjustert inntekt på motorvarmer med kr 70.000,-

Utgifter:

Forsikring har fått en økning på 17,3 % på bygg, dette utgjør kr 25000,- på

denne rammen.

41 R1740 Helse- og sosialbygg

Rammeområdet omfatter

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

Resultatmål

- Videreføre arbeidet med vedlikeholdsplaner for bygg i løpet av 2021

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1740 Helse- og sosialbygg						
DRIFTSUTGIFTER	10 918 504	9 842 820	9 297 190	9 297 190	9 297 190	9 297 190
DRIFTSINNTEKTER	-6 016 250	-5 813 815	-5 838 407	-5 838 407	-5 838 407	-5 838 407
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	657	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	4 902 911	4 029 005	3 458 783	3 458 783	3 458 783	3 458 783

Inntekter:

ingen vesentlig endring

Utgifter:

Det er varslet en betydelig økning fra vårt forsikringsselskap fra 2021. Har på denne rammen oppjustert totalt med kr 39000,- for å imøtekomme dette.

Videre er det gjort en endring i lønns plassering mellom rammer og stillingsreduksjon slik at det gir en reduksjon på denne rammen på kr 646.000,-

42 R1750 Andre bygg- og anlegg

Rammeområdet omfatter

Idrettsanlegg, elevhybler, havneanlegg, lager og velferdsbygg og kurscenteret.

Resultatmål

- Videreføre arbeidet med vedlikeholdsplaner for bygg i 2021.
- Kurscenteret er ute for salg. 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 2021

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1750 Andre bygg- og anlegg						
DRIFTSUTGIFTER	3 484 151	2 672 696	2 716 999	2 716 999	2 716 999	2 716 999
DRIFTSINNTEKTER	-3 612 493	-4 082 226	-4 087 775	-4 087 775	-4 087 775	-4 087 775
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	50 250	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	-78 092	-1 409 530	-1 370 776	-1 370 776	-1 370 776	-1 370 776

Ansvar 7520 og 7522 er sammenslått og ligger nå samlet under ansvar 7520.

Inntekter:

Ingen vesentlige endringer

Utgifter:

Det er varslet en betydelig økning fra vårt forsikringsselskap fra 2021, forsikring er økt med 17,3% på bygg fra 2021. Denne rammen er oppjustert totalt med kr 26000,- 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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1760 Parker og grøntanlegg						

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
DRIFTSUTGIFTER	71 890	292 694	296 169	296 169	296 169	296 169
DRIFTSINNTEKTER	-89 502	-48 540	-49 235	-49 235	-49 235	-49 235
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	-17 612	244 154	246 934	246 934	246 934	246 934

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

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Andre områder						
DRIFTSUTGIFTER	3 449 794	3 771 000	3 771 000	3 771 000	3 771 000	3 771 000
DRIFTSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	3 449 794	3 771 000	3 771 000	3 771 000	3 771 000	3 771 000

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 var i 2020 budsjettert til 3.451.000,-, i tillegg til ytterligere kr 200.000 i tiltak 2020. I dette inngår en tjenesteytingsavtale innen regnskap, lønn og IT, som bokføres som tilskudd på ca. kr 120 000,-.

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

Budsjett 2020 er lagt til grunn for konsekvensjustert budsjett 2021.

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1390 Kirkelige formål						
DRIFTSUTGIFTER	3 449 794	3 771 000	3 771 000	3 771 000	3 771 000	3 771 000
DRIFTSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	3 449 794	3 771 000	3 771 000	3 771 000	3 771 000	3 771 000

46 Andre inntekter og utgifter

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

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Andre inntekter og utgifter						
DRIFTSUTGIFTER	-8 628 599	-6 041 775	-54 089	-54 089	-54 089	-54 089
DRIFTSINNTEKTER	-288 740 423	-289 360 330	-294 615 130	-293 718 130	-293 651 130	-293 657 130
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	17 618 375	0	0	0	0	0

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
INTERNE FINANSIERINGSINNEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-17 618 374	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	19 053 623	20 626 471	23 404 772	23 404 772	23 404 772	23 404 772
EKSTERNE FINANSINNEKTER	-2 127 542	-2 047 000	-2 047 000	-2 047 000	-2 047 000	-2 047 000
NETTO	-280 442 940	-276 822 634	-273 311 447	-272 414 447	-272 347 447	-272 353 447

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

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

Driftsinntekter: Skatt på inntekt og formue øker med ca. 6,9 mill kr. og eiendomsskatt ligger i konsekvensjustert budsjett med en økning på ca 2,4 mill. kr i 2021. Summene økes gjennom tiltak ut ifra valgt alternativ. Rammetilskuddet reduseres med ca 2,5 mill. kr. Inntekter fra IMDI i forbindelse med bosettinger reduseres med ca 1,7 mill. kr.

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

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1800 Skatt på formue og inntekt						
DRIFTSUTGIFTER	1 855	0	0	0	0	0
DRIFTSINNEKTER	-114 965 992	-114 378 000	-123 656 800	-123 656 800	-123 656 800	-123 656 800
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	-114 964 137	-114 378 000	-123 656 800	-123 656 800	-123 656 800	-123 656 800

Beregningen er foretatt med bruk av KS prognosemodell som tar utgangspunkt i grønt hefte med folketall pr 01.07.2020.

Skatt på formue og inntekt er estimert til kr. 106 619 000,-.

Eiendomsskatt: Lovendringene i eiendomsskattelova fra og med 2021 får konsekvenser for inntektsgrunnlaget til Porsanger kommune, jfr. § 8 C-1.

Makssatsen er satt til 4 promille av skattegrunnlaget på boliger og fritidsboliger. Lovpålagt reduksjonsfaktor på 30 % ved boliger og fritidsboliger. Reduksjon i promillesatsen fra 5 til 4 promille på boliger og fritidsboliger utgjør ca. 2,4 mill. kr mindre i eiendomsskatt for Porsanger kommune.

Makssatsen på næringseiendommer er fremdeles 7 promille. I kommunedirektørens anbefaling til budsjett 2021 er promillesatsen satt til 6 promille.

Ny allmenn taksering for 2021 er i slutfasen. Alle eiendommer, foruten boliger med Skatteetens formuesgrunnlag, er besikttet i siste halvdel av 2020. Skattetrykket til næringslivet i Porsanger er på samme nivå som år 2020. Det er Statnett og kraftlagene som i all hovedsak får skjerpelse på eiendomsskatten i 2021 og det utgjør ca. 3,6 mill. kr.

Totalt sett øker eiendomsskatten i budsjett 2020 til budsjett 2021 med ca. kr 2,4 mill. til 17 mill. kr.

48 R1840 Statlige rammetilskudd

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1840 Statlige rammetilskudd						
DRIFTSUTGIFTER	127 152	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
DRIFTSINNTEKTER	-173 693 987	-174 952 330	-170 958 330	-170 061 330	-169 994 330	-170 000 330
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	-173 566 835	-174 802 330	-170 808 330	-169 911 330	-169 844 330	-169 850 330

Inntekter:

Rammetilskuddet reduseres med 2,5 millioner fra 2020 til 2021 etter KS prognosemodell.

Integreringstilskuddet reduseres med 1,7 millioner.

Overføringer fra Sametinget er estimert til å bli ca. kr 240 000 høyere enn i 2020.

Utgifter:

Ingen endringer.

49 R1845 Øvrige generelle inntekter

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1845 Øvrige generelle inntekter						
DRIFTSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
DRIFTSINNTEKTER	-36 406	-30 000	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	-36 406	-30 000	0	0	0	0

50 R1898 Sektorovergripende rammer

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1898 Sektorovergripende rammer						
DRIFTSUTGIFTER	-8 772 211	-6 214 775	-227 089	-227 089	-227 089	-227 089
DRIFTSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	-8 772 211	-6 214 775	-227 089	-227 089	-227 089	-227 089

Rammen omfatter forventet lønnsvekst og tilhørende pensjonskostnad, samt estimert premieavvik og amortisering fra Statens pensjonskasse og Kommunal Landspensjonskasse. Estimert premieavviket er redusert med kr 5,9 mill. som følge av redusert lønnsvekst.

51 R1900 Renter, avdrag mv

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1900 Renter, avdrag mv						
DRIFTSUTGIFTER	14 605	23 000	23 000	23 000	23 000	23 000
DRIFTSINNTEKTER	-44 038	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	19 053 623	20 626 471	23 404 772	23 404 772	23 404 772	23 404 772
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-2 127 542	-2 047 000	-2 047 000	-2 047 000	-2 047 000	-2 047 000
NETTO	16 896 648	18 602 471	21 380 772	21 380 772	21 380 772	21 380 772

Økningen på rammen skyldes at porteføljen er lagt inn med beregnet avdrag på nåværende portefølje uten avdragsutsettelse. Samtidig er det budsjettert lavere rentekostnader i 2021 som følge av dagens markedssituasjon.

52 R1999 Avskrivninger

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

Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnsk ap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
R1999 Avskrivninger						
DRIFTSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
DRIFTSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSUTGIFTER - AVSETNINGER	17 618 375	0	0	0	0	0
INTERNE FINANSIERINGSINNTEKTER - BRUK AV AVSETNINGER	-17 618 374	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	0	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	0	0	0	0
NETTO	1	0	0	0	0	0