

Budsjett og økonomiplan 2022-2025

Rådmannens forslag



1. Innhold

1.Rådmannens innledning	4
2.Økonomiplanens overordnede føringer	7
3.Organisering og styring	9
3.1.Politisk struktur	9
3.2.Rådmannen	10
3.3.Plansystemet	11
4.Status og rammebetingelser	13
4.1.Budsjettforutsetninger	13
4.2.Statsbudsjettets konsekvenser for Senja kommune	13
4.3.Havbruksfond	14
4.4.Økonomiske konsekvenser oppgaveendringer og korreksjoner	15
5.Økonomisk utvikling i perioden	18
5.1.Hovedtallene i budsjettforslaget	19
6.Befolkningsutvikling	25
7.Driftsbudsjettet	29
7.1.Budsjettutfordring	29
8.Økonomi rammeområder	32
8.1.Årsverksutvikling rammeområder	32
9.Investeringsbudsjettet	33
9.1.Utvikling lånegjeld	33
9.2.Utvikling investeringsgjeld	34
9.3.Utvikling minimumsavdrag	35
10.Investeringsprosjekter	36
10.1.Beskrivelse av investeringstiltak 2022-2025	36
11.Oppsummering av det økonomiske opplegget	42
12.Politikk– Rammeområde 10	43
12.1.Hovedprioriteringer i økonomiplanperioden	43
12.2.Beskrivelse dagens virksomhet	43
12.3.Utfordringer	43
12.4.Oppsummering budsjett	44
12.5.Budsjettkommentarer	44
13.Oppvekst og kultur – Rammeområde 20	44
13.1.Hovedprioriteringer i økonomiplanperioden	44
13.2.Beskrivelse dagens virksomhet	45

13.3.Utfordringer	47
13.4.Kostraanalyse	48
13.5.Oppsummering budsjett.....	48
13.6.Budsjettkommentarer	48
14.Helse og omsorg – Rammeområde 30	49
14.1.Hovedprioriteringer i økonomiplanperioden	49
14.2.Beskrivelse dagens virksomhet	50
14.3.Utfordringer	53
14.4.Kostraanalyse	54
14.5.Oppsummering budsjett.....	54
14.6.Tiltak helse og omsorg:	54
14.7.Budsjettkommentarer	55
15.Samfunnsutvikling – Rammeområde 40	56
15.1.Hovedprioriteringer i økonomiplanperioden	56
15.2.Beskrivelse dagens virksomhet	57
15.3.Utfordringer	58
15.4.Kostraanalyse	59
15.5.Oppsummering budsjett.....	60
15.6.Budsjettkommentarer	60
16.Administrasjon – Rammeområde 50.....	63
16.1.Hovedprioriteringer i økonomiplanperioden	63
16.2.Beskrivelse dagens virksomhet	64
16.3.Utfordringer	66
16.4.Kostraanalyse	66
16.5.Oppsummering budsjett.....	67
16.6.Budsjettkommentarer	67
17.Obligatoriske skjema drift.....	68
18.Vedlegg 1; Betalingssatser og gebyrregulativ – 2021.....	69

1. Rådmannens innledning

Rådmannens forslag til økonomi- og handlingsplan 2022-2025 tar utgangspunkt i dagens tjenesteproduksjon. Drifts- og investeringsbudsjettet de neste fire årene forutsetter tilrettelegging for nødvendig effektivisering slik at Senja kommune kan levere gode tjenester til våre innbyggere også i årene som kommer.

Økonomiplandokumentet er fortsatt under utvikling hvor det vil være en kontinuerlig prosess pågående for å videreutvikle dokumentet til en handlingsdel til kommuneplanens samfunnsdel.

Utfordringsbilde og handlingsrom

Budsjettprosessen har i år vært noe mer forutsigbar sammenlignet med 2020. Arbeidet med økonomiplan 2022-2025 startet i april hvor vedtatte tiltak for 2021-2024 ble innarbeidet, og det ble gjennomført eget kommunestyremøte med budsjettkonferanse 17. juni.

Utfordringene i forbindelse med budsjettarbeidet høsten 2020 tas med også inn i perioden 2022-2025. Senja kommune gikk inn i 2020 på et høyere aktivitetsnivå enn forutsatt i drift samtidig med en høy pågående og planlagt investeringstakt. Som det vil framgå i dokumentet, er det gjennomført og gjennomføres større tiltak for å ta ned aktivitetsnivå drift. I perioden 2020-2022 er det redusert 75 årsverk, og det ligger også inne tiltak i rådmannens forslag som vil ytterligere redusere årsverk.

Selv med omfattende tiltak, er netto driftsresultat negativt gjennom perioden, og det er behov for å saldere økonomiplanen ved bruk av disposisjonsfond – samlet 51 mill.kr. I konsekvensjustert budsjett for 2022 videreføres bruk av disposisjonsfond på om lag 31. mill. kr. i tråd med økonomiplan 2021-2024, og det ligger også inne i tiltak bruk av disposisjonsfond for perioden. Fortsatt høyt investeringsnivå medfører en økning i netto lånegjeld fra 93,4 % av driftsinntekter i 2020 til 120 – 125 % av driftsinntekter i 2025. Økt rente og avdragsbelastning i perioden utgjør netto 24 mill. kr., og omstillingsbehovet følger denne utviklingen. I perioden må aktivitetsnivået reduseres 50 - 60 mill. kr. for å skape et handlingsrom som følger måltallet, og kunne bygge reserve gitt den risiko som ligger i økende lånegjeld. I rådmannens forslag er det ikke forutsatt positivt netto driftsresultat og handlingsrom.

Rådmannen ønsker å fremheve viktigheten av at omstillingen Senja kommune må igjennom, skal forankres bredt i organisasjonen og kommunen som helhet. Det medfører at de prosesser som iverksettes skal involvere ansatte, tillitsvalgte, verneombud, politikere og innbyggerne.

Den nye kommuneloven har større fokus på langsiktighet, og innfører en generell plikt til at kommunen forvalter sin økonomi slik at den økonomiske handleevnen ivaretas over tid. Arbeidet med økonomiplanen må derfor ha et større fokus på dette enn det som har vært praksis tidligere.

Et forsvarlig og godt tjenestetilbud med en trygg økonomistyring er rådmannens fremste målsetting med ledelse av kommunen. Gjennom god kontroll og ansvarlig økonomistyring vil kommunen stå rustet til å takle endrede rammebetingelser, utfordringer og økonomiske utfordringer.

Den nye kommuneloven fastslår at økonomiplanarbeidet skal vise hvordan langsiktige utfordringer, mål og strategier i kommunale og regionale planer skal følges opp. Planarbeid blir derfor stadig viktigere i styringen av kommunen.

Den demografiske utviklingen er en av kommunens største utfordringer i årene fremover. Befolkningen i Senja kommune blir stadig eldre, og barnetallet er fortsatt på vei ned. Mot 2040 vil

kommunen gå mot en utvikling hvor vi vil ha flere eldre enn barn. Dette medfører at vi må planlegge for nye løsninger og god ressursutnyttelse om vi skal kunne tilby forsvarlige helse- og omsorgstjenester fremover. Rådmannen mener det er nødvendig å se på strukturelle grep innenfor alle tjenesteområder for å møte konsekvensene av den demografiske utviklingen.

Folkehelseperspektivet skal være med i all planlegging fremover, så også i budsjett og økonomiplanarbeidet. Det er et mål at kommunen skal ha aktive og engasjerte innbyggere. Å styrke det forebyggende og helsefremmende arbeidet vil dempe veksten i offentlig tjensteproduksjon innenfor helse- og omsorgsområdet.

En effektiv, moderne og fremtidsrettet infrastruktur vektlegges gjennom kommuneplanen for at kommunen skal bidra til å være et foretrukket etableringssted for ungdom, bedrifter og tilflyttere. Fremkommelige og trygge veier, sikker og pålitelig vannforsyning, miljøriktige avfalls løsninger, trivelige friområder og egnede formålsbygg er blant våre kjerneoppgaver når planverk utarbeides.

Det pågår mye arbeid hva angår planlegging og tilrettelegging av infrastruktur. Fra større prosjekter som tilrettelegger for næringsaktivitet gjennom attraktive havneareal til mindre folkehelseprosjekter i friluftsområder. Kommunen er også i gang med arbeidet med plan for vann, avløp og overvann samt en egen veiplan. For 2022 har rådmannen prioritert å fortsette arbeidet med klargjøring av Brenneset boligområde, da det er stor etterspørsel etter boligtomter også i sentrumsområdet.

Gjennom kommuneplanen er det satt fokus både på faglig og sosial utvikling for barn og unge. Gode oppvekstmiljø skal bidra til trygghet, trivsel og tilhørighet. Medbestemmelse fra de unge skal vektlegges både ved planlegging og beslutninger. Kommunen står forholdsvis godt rustet med hensyn på fysiske skole og barnehagemiljø med godt tilpassede formålsbygg. Det er etterslep på vedlikehold på formålsbyggene men det mest akutte ser rådmannen for seg skal kunne håndteres innenfor vedlikeholds- og investeringsrammene som økonomiplanen legger opp til. Beslutningene om å bygge nye skolebygg viser at kommunestyret har et høyt ambisjonsnivå for våre barn og unge og er en viktig satsing på utdanning og gode læringsmiljø. Samtidig er ikke bare skolen et sted for læring, men også et sted å samles til både sportslige og kreative aktiviteter.

Kommunen har i dag 24 lærlinger. Det har vært en satsing på opprettelse av lærlingeplasser og det er opprettet flere lærlingplasser de siste årene. Arbeidet med så mange lærlinger er krevende, men samtidig gir dette kommunen en fagkompetanse som vi har behov for, særlig innenfor omsorgs- og barnehageyrkene. Det er et mål at kommunens andel av ufaglærte stadig skal gå ned. Rådmannen har imidlertid ikke funnet rom for å øke antall lærlinger i økonomiplanperioden.

Mål for tjenesteområdene

Rådmannen prioriterer overordnet økonomisk mål for kommunen som helhet, og det medfører at det ikke settes eksplisitte mål for de ulike rammeområdene i dette dokumentet ut over det som ligger i kommuneplanens samfunnsdel. Som følge av store økonomiske utfordringer, vil nødvendigvis ressursene prioriteres i dette arbeidet og det vil få noen følger for tiltaksarbeidet knyttet til kommuneplanens samfunnsdel.

Langsiktig og forutsigbart tjenestetilbud

I arbeidet med å utarbeide et budsjett i balanse med nødvendig handlingsrom, er det viktig å skjele til kommuneplanens samfunnsdel slik at de nødvendige omstillinger som kommunen må gjennom samtidig hensyntar fokusområdene og tilhørende mål. Ved å gjennomføre grundige omstillingsprosesser og samtidig hensynta kommuneplanens samfunnsdel, søker rådmannen å legge til rette for et tjenestetilbud som er forutsigbart og bygger på langsiktighet i tråd med innbyggernes forventninger og kommunens handlingsregler.

Langsiktig økonomistyring

Ny kommunelov §14-2 har lovfestet krav til langsiktig god økonomistyring, og rådmannen foreslår videreføring av inneværende økonomiplans handlingsregler og foreslår samtidig noen justeringer. Netto driftsresultats måltall er 2%, og handlingsregler for havbruksfond er styrt inn mot en styrking av kommunens økonomi ved at de styres mot egenkapitalinnskudd i investeringer, nedbetaling gjeld samtidig som en avsetter noe til vedlikehold av kommunens infrastruktur og fortsatt legger til rette for næringsutvikling.

Handlingsregel	Forklaring handlingsregel
Garantier tak på 15 % av brutto driftsinntekter	Senja kommune ønsker et tak på hva kommunen skal/kan stille i garantiansvar i % av netto driftsinntekter. Det er viktig at Senja kommune har nødvendige midler tilgjengelig slik at dersom kommunen må innfri en garanti har man oppsparte midler til å dekke det. Det er som handlingsregel ikke ønskelig at garantiansvaret til Senja kommune skal overstige 15 % av brutto driftsinntekter.
Netto driftsresultat 2 % av brutto driftsinntekter	Teknisk beregningsutvalg anbefalte nivå for netto driftsresultat er 1,75 % av brutto driftsinntekter for å kunne håndtere uforutsette hendelser samt bygge opp disposisjonsfond
Netto lånegjeld 80 % av brutto driftsinntekter	Netto lånegjeld er definert som langsiktig gjeld eksklusiv pensjonsforpliktelser. I tillegg gjøres det fradrag for totale utlån og ubrukte lånemidler. Netto lånegjeld i % av driftsinntektene er et bilde på gjeldsgraden i kommunene, og sier noe om hvor krevende det kan bli å betale ned gjelden
Disposisjonsfond 5 %	Disposisjonsfond er oppsparte midler som fritt kan benyttes til finansiering både i drifts- og investeringsregnskapet. Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter kan si noe om hvor stor økonomisk buffer kommunen har i sin løpende drift. Sees gjerne opp mot gjeldsgrad og netto driftsresultat
Havbruksfond: Kommunens årlige inntekter fra havbruksfondet, ekskl. det som vil tilføres som produksjonsavgift til kommunen fra 2022, anvendes ved at ▪ minimum 35 maksimum 40 % skal gå til nedbetaling av gjeld,	Havbruksfondet skal gå til engangstiltak som gir varige verdier. Bruken av midlene skal fremme næringsutvikling og forvaltes slik at vi oppfattes som aktivt tilretteleggende for en bærekraftig vekst. Det utarbeides egne retningslinjer for de søkbare midlene av næringsfondet.

▪ minimum 35 maksimum 40 % skal gå til egenfinansiering av investeringsutgifter og føres på posten overført fra drift til investering, ▪ 10 % skal avsettes til næringsfondet ▪ 5 % skal gå til vedlikehold/rehabilitering/oppgradering av kommunal infrastruktur for å redusere på vedlikeholdsetterslepet, ▪ 5 % som kommunalt finansieringsbidrag til bredbåndsutbygging, og ved at eventuell rest på maks. 10 % går til generell finansiering/saldering i drift.	
---	--

Rådmannen vurderer at handlingsreglene i tabell over er gode mål å styre etter, og ved å bygge på disse gjennom omstillingsprosessen Senja kommune står overfor tilrettelegges det for langsiktighet og forutsigbarhet. Inntil omstillingsprosessen er gjennomført og det kan budsjetteres med positivt netto driftsresultat, vurderer rådmannen at handlingsreglene midlertidig fryses.

2. Økonomiplanens overordnede føringer

Kommunelovens §14 legger føringer for kommunenes økonomistyring, og i §14-3 - §14-5 budsjett og økonomiplan spesielt.

§14-4 avsnitt 3 sier: *«Økonomiplanen og årsbudsjettet skal settes opp i balanse og være realistiske, fullstendige og oversiktlige»*

Senja kommune står overfor følgende tydelige utfordringer i forhold til befolkningsendringer og har i Samfunnsplan for perioden 2020-2030 satt seg mål om å jobbe aktivt for å fremme:

- bedre folkehelse
- økt befolkningsvekst og bostedsattraktiviteten i hele kommunen
- økt tilgang på kompetent og stabil arbeidskraft
- sikre gode tjenestetilbud for alle innbyggerne
- en bærekraftig kommuneøkonomi (og bærekraftig ressursbruk).

Senja kommune ønsker å oppnå målene gjennom å realisere 5 fokusområder. Alle fokusområder har flere mål og delmål. De fem områdene er:

Senja kommune - Barnas kommune

Alle barn som vokser opp i Senja kommune skal oppleve trygghet, mestring, utvikling og læring. Det innebærer at de møter anerkjennelse, omsorgsfulle og tydelige voksne i familien, barnehage, skole og øvrige nettverk.

Senja kommune - Et godt sted å leve hele livet

Senja kommune er et godt sted å besøke, etablere seg, bo og leve. I Senja kommune skal vi legge til rette for økt trivsel, reell deltagelse og involvering der vi møter morgendagens behov med kreativt og innovativt felles engasjement.

Senja kommune - Utviklingsmotor i Nord

Senja kommune skal være en proaktiv aktør i samfunns- og næringsutvikling, og en driver i regionale, nasjonale og internasjonale klynger og partnerskap for økt verdiskaping i Nord.

Senja kommune - En kompetent, omstillingsdyktig og offensiv organisasjon

Senja kommune skal ha en kompetent, innovativ og omstillingsdyktig organisasjon der tjenester tilbys i nødvendig omfang og kvalitet i alle livsfaser og til alle befolkningsgrupper.

Senja kommune - Senjasamfunnet bygger på bærekraft

Senja kommune skal ha fokus på bærekraftig ressursutnyttelse på alle nivå og i alle deler av samfunnet, i tråd med bærekraftmålene.

Senja kommunes visjon er et hav av muligheter. Sammen skaper vi en robust, livskraftig og attraktiv bo- og næringskommune. Verdiane raus, framoverlent og bærekraftig skal prege den nye kommunen.

Det skal defineres overordnede målsettinger og strategier for hvordan målene skal oppnås til hvert enkelt fokusområde. Hovedmålene skal være målbare. Dette blir fult opp i handlingsdelen som rulleres hvert år i økonomiplanen. Dette fremkommer ved mål definert pr kommunalområde.

Kommunesektoren har to hovedutfordringer i dagens bilde; evnen til å rekruttere, utvikle og beholde medarbeidere med riktig kompetanse, og evnen til utvikling og nyskapning. Senja kommune må ha fokus på arbeidet for å møte akkurat dette. Tydelige styringsverdier, godt forankret i kommunens egen arbeidsgiverstrategi, er avgjørende virkemiddel for å få gjennomført kommunestyrets visjoner og målsettinger.

I Senja kommune er verdiane RAUS, BÆREKRAFTIG og FREMOVERLENT valgte ledestjerner. Verdiane skal gjennomsyre både holdninger og metoder for hvordan kommuneorganisasjonen og Senja-samfunnet vil møte utfordringene og mulighetene som vi står foran.

Senja kommunes arbeidsgiverstrategi skal ivareta intensjonen med å være en utviklende og attraktiv arbeidsplass hvor det skal utvikles kompetente fagmiljøer som er i stand til å møte krav og forventinger fra lokale og sentrale myndigheter og private aktører.

Folkevalgte, tillitsvalgte og ansatte skal være seg bevisst at de danner grunnlaget for innbyggernes tillit og holdning til Senja kommune, og forvalte sitt samfunnsansvar og tjenester på en etisk og sosialt ansvarlig måte. Senja kommune legger stor vekt på redelighet, ærlighet og åpenhet i all sin virksomhet. Handlinger og vurderinger bør tåle en etisk refleksjon som vurderer om det arbeidet du utfører:

- er i samsvar med gjeldene lover, forskrifter og retningslinjer
- er i samsvar med de vedtak som er truffet
- har uheldige konsekvenser for individer, miljø eller samfunn

3. Organisering og styring

3.1. Politisk struktur

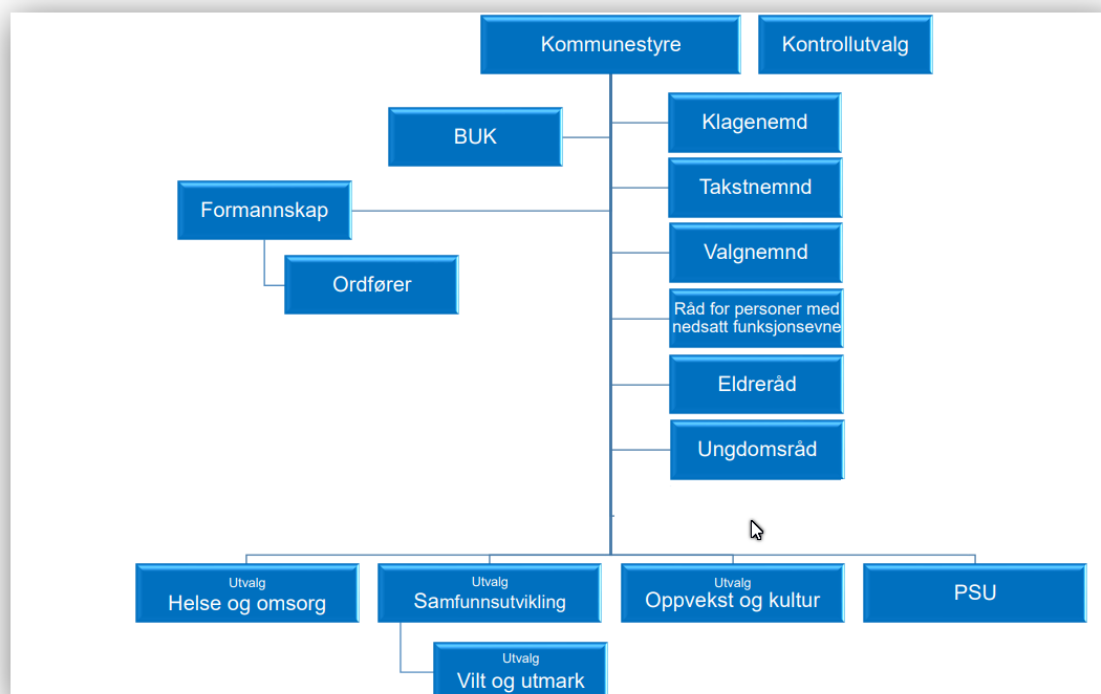
Kommunestyret er kommunens øverste organ, jf. kommunelovens § 5-3. Kommunestyret har for inneværende valgperiode 45 medlemmer. Kommunestyret treffer vedtak på vegne av kommunen så langt annet ikke følger av lov eller delegeringsvedtak.

Kontrollutvalget opprettes i medhold av kommunelovens § 23-1 og har for inneværende valgperiode 7 medlemmer. Minst ett av medlemmene velges blant kommunestyrets medlemmer.

Formannskapet er hjemlet i kommunelovens § 5 – 6 og har i inneværende valgperiode av 11 medlemmer. Formannskapet innstiller til kommunestyrets vedtak i økonomisaker som nevnt i § 14 -3 tredje ledd og til skattevedtak. Formannskapet kan få delegert vedtaksmyndighet i alle saker hvis ikke annet følger av lov. Øvrige ansvar og oppgaver slik de framkommer av reglement for folkevalgte pkt. 2.3.

Senja kommunestyre har etablert tre folkevalgte organ hjemlet i kommunelovens § 5 – 7; Utvalg for samfunnsutvikling, Utvalg for helse og omsorg og Utvalg for oppvekst og kultur. Disse utvalgene har 11 medlemmer hver. Utvalg for samfunnsutvikling har et underutvalg; Utvalg for vilt og utmark.

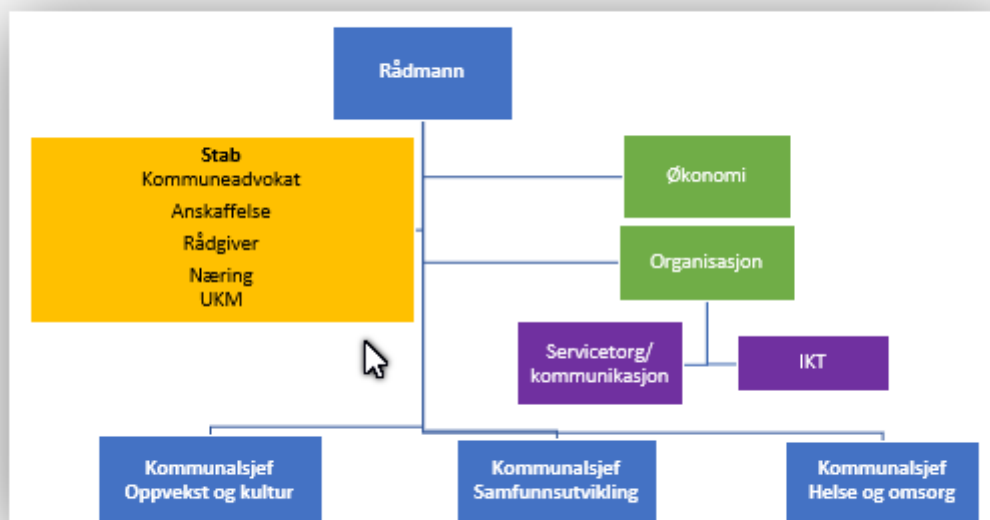
Øvrige råd og nemnder som ligger under politisk struktur er Eldreråd, Ungdomsråd, Rådet for personer med nedsatt funksjonsevne, Valgnemnd, Takstnemnd, Klagenemnd, Utvalg for vilt og utmark, Partssammensatt utvalg samt Barn- og unges kommunestyre.



3.2. Rådmannen

Rådmannen er øverste administrative leder for Senja kommune. Rådmannen har ansvaret for å sikre at politiske saker er forsvarlig utredet og for å gjennomføre og iverksette politiske vedtak. Øvrig ansvar og myndighet er beskrevet i kommunens delegeringsreglement. En sentral endring i kommuneloven er at rådmannen fra og med 1.1.2020 direkte er tillagt arbeidsgiveransvaret for ansatte i administrasjonen jfr. kommunelovens § 13-1 siste ledd.

I Senja kommune sin administrative organisasjonsmodell er det tre kommunalområder underlagt rådmannen, som hver ledes av en kommunalsjef. De tre kommunalområdene er Oppvekst og kultur, Helse og omsorg og Samfunnsutvikling. Tidligere kommunalområde Stab/støtte ligger nå direkte under rådmannen. Rådmann og kommunalsjefene utgjør den strategiske ledergruppen i Senja kommune.



Rådmannens internkontroll

Internkontroll er kommunens egenkontroll. Et fungerende internkontrollsystem sikrer at kommunen har systemer og rutiner som fungerer, og fanger opp problemer og utfordringer i tide, slik at lover og forskrifter overholdes.

Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold. Viktige sider ved kommunens internkontroll er ansvars- og myndighetsfordeling, etiske verdier og arbeidsgiverpolitikk. God internkontroll ses i sammenheng med kvalitet på tjenestene som leveres, effektiv ressursutnyttelse samt god administrativ og politisk styring.

Det følger av § 25-1 i Lov om kommuner og fylkeskommuner, 22.06.2018 nr. 83 (Kommuneloven) at; kommuner (...) skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren i kommunen (...) er ansvarlig for internkontrollen.

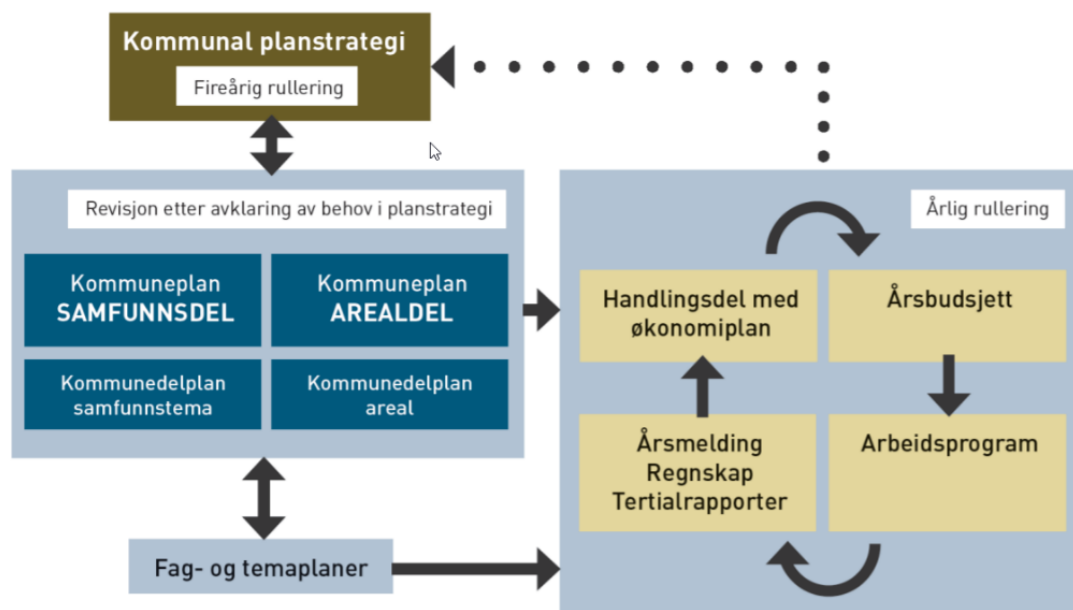
Ved internkontroll etter denne paragrafen skal kommunedirektøren (rådmannen)

- a) utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- b) ha nødvendige rutiner og prosedyrer
- c) avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik
- d) dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig
- e) evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll

Senja kommune benytter det elektroniske verktøyet «Compilo» for å dokumentere internkontrollen, jf. bokstav d). Kommunens internkontroll består samlet sett av ulike fagsystemer, elektroniske verktøy og strukturer, men alle aktiviteter og kontrollrutiner skal være beskrevet i Compilo.

Internkontrollen i Senja kommune sikrer at kommunen drives målrettet og effektivt. Lover og regelverk ivaretas og etterlevs. Rapporteringen som gjøres sikrer gjennomskiktighet slik at innbyggere, arbeidsgivere, politisk og administrativ ledelse, staten og andre kan følge med.

3.3. Plansystemet



Kommunal planstrategi, kommuneplanens samfunnsdel og kommuneplanens handlingsdel koblet sammen med økonomiplanen er grunnsteinene i plansystemet. Kommunen har utover dette et betydelig handlingsrom i forhold til hvilke planer man skal ha. Det gir kommunen rom for å bygge opp sitt eget plansystem innenfor gitte rammer.

I samfunnsdelen for Senja kommune pekes det på at styringssystemet for kommunen må bli mer effektivt. Senja kommune kan gjennom å ha et bevist forhold til oppbyggingen av plansystemet og hvilke planer kommunen skal ha gjøre grep som sikrer en effektiv og oversiktlig styring av kommunen.

For å bygge et effektivt plansystem i Senja kommune må man ha:

- en tydelig planstruktur, med klar arbeidsdeling mellom planer og plantyper
- god kobling mellom samfunnsdel og handlingsdel med økonomiplan
- en økt forståelse for planlegging og sammenhengen mellom planer i organisasjonen
- kortere planprosesser
- korte plandokumenter som er tydelig på prioriteringene
- medvirkning som er tilpasset plannivået og vedtakene kommunestyret skal gjøre

Som en ny sammenslått kommune har Senja kommune et stort behov for planlegging og utvikling. Samtlige sektorer mangler helhetlige planer og strategier for sitt område. Grundige og gode prosesser bør ligge til grunn for de strategier og planer som skal utformes. Det legges til grunn at alle sektorer i løpet av perioden 2022-2025 skal ha startet opp arbeidet med planer for sine sektorer. Alle planer skal bygge videre på mål og fokusområder fra samfunnsplanen.

Kommuneplanen uttrykker og sammenfatter kommunens langsiktige mål i et 12-års perspektiv.

Planen har fem fokusområder for den langsiktige utviklingen av Senja kommune:

1. Barnas kommune
2. Et godt sted å leve hele livet
3. Utviklingsmotor i nord
4. En kompetent, omstillingsdyktig og offensiv organisasjon
5. Senjasamfunnet bygger på bærekraft.

FN's bærekraftsmål

I kommuneplanens samfunnsdel er det lagt til grunn at Senja kommunes organisasjon også skal styre etter FN's bærekraftsmål som er globale mål, med lokale løsninger. FNs bærekraftsmål er en felles plan for alle verdens land for hvordan vi kan utrydde fattigdom, bekjempe ulikhet og stoppe klimaendringene innen 2030.

Bærekraftmålene ser miljø, økonomi og sosial utvikling i sammenheng og innebærer at vi må tenke helhetlig når vi skal løse framtidens utfordringer. FNs bærekraftsmål består av 17 mål og 169 delmål. Målene skal fungere som en felles global retning for land, næringsliv og sivilsamfunn. Alle mål og delmål er ikke like relevante for Senja kommune.

4. Status og rammebetingelser

4.1. Budsjetttforutsetninger

Rådmannen har fokus på å fremme et forslag til økonomi- og handlingsplan som baserer seg på faktaopplysninger fra statsbudsjettet, lokalpolitiske vedtak og andre overordnede føringer. Dette kapittelet redegjør for hovedtrekkene i statsbudsjettet, regjeringens forslag til nye oppgaver med tilhørende finansiering og overordnede driftsrammer pr kommunalområde i økonomiplanperioden.

Rådmannens budsjettforslag baserer seg på:

- Føringer fra økonomi- og handlingsplan 2021-2024
- Statsbudsjettet
- Lokale føringer

Pris- og lønnsforutsetninger i 2022:

- Lønnsvekst: 3,2 %
- Kommunal deflator: 2,5 %

4.2. Statsbudsjettets konsekvenser for Senja kommune

Regjeringen legger opp til en realvekst i frie inntekter på 1,6 milliarder kroner i 2022. Dette innebærer en vekst på 0,5 %. I kommuneopplegget anslås realveksten i *frie inntekter* for kommunene til 1,6 mrd. kroner (dvs. 0,5 %), mens det i kommuneproposisjonen i mai ble signalisert en vekst i intervallet 1,6-2,0 mrd. kroner. Ved beregning av realvekst i kommunesektorens inntekter for 2022 er det lagt til grunn en kostnadsvekst (deflator) på 2,5 % (fordelt med 3,2 % som årslønnsvekst og 1,6 % som prisvekst). I realveksten ligger det også inne 100 mill. kr for å legge til rette for flere barnehagelærere i grunnbemanningen og 100 mill. kr (hvorav 75 mill. kr for kommunene) til satsing på barn og unges psykiske helse.

Realveksten på 0,5 % er regnet fra inntektsnivået i 2021 slik det ble anslått etter behandlingen av Revidert nasjonalbudsjett 2021. Når veksten regnes fra anslag på regnskap for 2021, blir inntektsveksten fra 2021 til 2022 lavere, siden veksten regnes fra et oppjustert nivå sammenlignet med nivået i revidert nasjonalbudsjett 2021. Oppjusteringen for i år har sammenheng med økt skatteinntektsanslag for kommunene med 5,042 mrd. kr. Skatteinntektene for i år er nå anslått å øke med 11,6 % nominelt for kommunene.

Regjeringen foreslår at den kommunale skattøren for personlige skattytere for 2022 settes ned til 10,95 prosent, som er en reduksjon på hele 1,2 prosentpoeng. Denne kraftige reduksjonen har sammenheng med et makroøkonomisk styringsmål om at skatteinntektsandelen skal utgjøre 40 pst. av de samlede inntektene (herunder også eiendomsskatt). Ordinær skatt på inntekt og formue (inkl. naturressursskatt) anslås å bli 0,1 % lavere for kommunene samlet, sammenlignet med det sist justerte nivåanslaget for i år. Rammetilskuddet for kommunene foreslås økt med 3,4 %. Sum frie inntekter anslås etter dette å øke med 1,5 % nominelt.

I rådmannens budsjettframlegg for 2022 er frie inntekter (ordinær skatt og rammetilskudd) satt til **1 111,642 mill. kr**, som er 1,953 mill. kr lavere enn i beregningene fra KMD. Rådmannen gjør en forutsetning om uendret folketall i perioden fra 1/7-21. Rådmannen legger per nå til grunn **1 107,637 mill. kr** som frie inntekter i år. Korrigerer vi med -8,972 mill. kr, som er summen av såkalte oppgaveendringer i kommuneopplegget, får vi

1 098,665 mill. kr i oppgavekorrigerte frie inntekter 2021. I rådmannens budsjettforslag legges derfor til grunn en nominell vekst i frie inntekter på 12,977 mill. kr eller 1,2 %.¹

4.3. Havbruksfond

Stortinget besluttet i 2015 å opprette et havbruksfond. Fiskeridirektoratet har ansvar for utbetalingene. Havbruksfondet fordeler kommunal sektors andel av inntektene fra vekst i oppdrettsnæringen og inntekter fra avgiften på produksjon av laks, ørret og regnbueørret.

Fra kapasitetsjusteringen som er gjennomført i 2021, skal kommunesektoren tilføres 1 mrd. kr. i 2021. Dette innebærer at kommunene får 0,875 mrd. kr. av de samlede inntektene fra årets tildelingsrunde. Senja kommune mottar for 2021 totalt 26,87 mill. kroner.

Stortinget besluttet også å innføre en produksjonsavgift på laks, ørret og regnbueørret i statsbudsjettet for 2021. En produksjonsavgift på 40 øre per kilo sløyd fisk anslås å gi et proveny på om lag 500 mill. kroner, påløpt i 2021 og bokført i 2022. Det vises også til omtale i Prop. 1 LS (2020–2021) Skatter, avgifter og toll 2021. Det betyr at dette kommer til utbetaling i 2022 hvis dette opprettholdes.

I økonomiplan 2022-2025 er beløpet som lå inne i økonomiplan 2021-2024, 17 mill. kroner, videreført. Det vil si at det i forslag til økonomiplan ligger inne en inntekt på 17 mill. kroner som finansierer helheten av økonomiplanen. Rådmannen har ikke valgt å øke beløpet som følge av usikkerheten som ligger i hvor stor totalsum som skal fordeles til kommunene og sammensetningen mellom de ulike ordningene.

¹ Lokalt skatteanslag er i disse beregningene basert på gjennomsnittlig skatteandel siste 3 år (2018-20).

4.4. Økonomiske konsekvenser oppgaveendringer og korreksjoner

	I makro	Senja
Samlet korreksjon i rammetilskuddet 2021 (1000 2021-kr)	-2 652 094	-8 972
Nominell videreføring av kapitaltilskudd barnehagene 2021	-259 200	-704
Redusert pensjonstilskudd, private barnehager	-201 820	-471
Økonomisk tilsyn med private barnehager	-4 878	-11
Ekstra skoletime naturfag i grunnskolen	97 366	294
Inntektsgradert foreldrebetaling SFO på 3. - 4. trinn	35 000	106
Statlig/private skoler, endring i elevtallet	-114 870	-347
Barnevernsreformen. Korreksjon etter barnevernsnøkkel/Tabell c	1 278 049	7 053
Kompetansekrav statlig og kommunalt barnevern	51 220	152
Innlemning av stillinger i det kommunale barnevernet	820 605	2 439
Avvikle forsøk i barnevernet	-39 024	0
Barnekoordinator	97 561	317
Basistilskudd til fastleger	125 000	406
Forvaltning og drift av nasjonale e-helseløsninger	314 341	1 021
Ressurskrevende tjenester, tilleggskompensasjon	-53 659	-195
Forsøk med statlig finansiering av omsorgstjenestene	2 064 530	0
Dagsats tiltakspenger	67 317	163
Implementering av rusreformen	97 561	237
Tolkeloven	20 170	55
Universell utforming av IKT	33 171	91
Differensiert arbeidsgiveravgift	-2 534	0
Grensejusteringer 2022	0	0
Koronatiltak 2021	-7 078 000	-19 578

Barnevernsreformen:

Innebærer at kommunene får et større finansielt ansvar. Rammetilskuddet til kommunene er som følge av dette økt med 1 310 mill. kroner i 2022.). Halvparten av beløpet, 655 mill. kroner, er innarbeidet direkte i rammetilskuddet etter delkostnadsnøkkel for barnevern. De resterende 655 mill. kronene som er innlemmet i rammetilskuddet er fordelt særskilt til kommunene utenom Oslo ut fra kommunens bruk av barnevernstiltak før reformen (basert på regnskapsåret 2020). Dette bidrar til å redusere den økonomiske risikoen i barnevernsreformen for den enkelte kommune.

Tidligere øremerket finansiering av stillinger i barnevernet

Er innlemmet i kommunenes rammefinansiering fra og med 2022. Dvs. at fra og med kommende budsjettår vil ikke kommunene motta øremerket tilskudd for disse stillingene.

Kompetansekrav i barnevernet

Stortinget har vedtatt nye krav om relevant utdanning for ansatte i barnevernet med en implementeringsperiode på ti år. Merkostnadene er anslått til 440–610 mill. kroner fra 2031. For 2022 foreslås

er det innarbeidet 52,5 mill. kroner i kommunerammen til formålet. Innlemmingen er skjedd etter delkostnadsnøkkel for barnevern.

Korreksjonssaker

Under følger en omtale av saker hvor det er gjort endringer i rammetilskuddet til kommuner og fylkeskommuner som følge av endringer i oppgavefordelingen, regelendringer, innlemming av øremerkede tilskudd mv. (se tabell 6.21 i Prop.1 S Kommunal- og moderniseringsdepartementet)

Pensjon i private barnehager – redusert tilskudd og skjermingsordning

Kunnskapsdepartementet foreslår å redusere pensjonspåslaget til private barnehager med 2 prosentpoeng til 11 prosent fra 1. januar 2022. Det foreslås samtidig en egen overgangsordning for enkeltstående barnehager. Samlet sett innebærer dette at kommunene får lavere utgifter til private barnehager, og i statsbudsjettet for 2022 er det trukket ut 207 mill. kroner av kommunerammen. Uttrekket er fordelt etter delkostnadsnøkkel for barnehage.

Kapitaltilskudd private barnehager

I 2021 er rammetilskuddet styrket med 259 mill. kroner som følge at satsene i kapitaltilskuddet til private barnehager skulle videreføres på samme nominelle nivå som i 2020. Denne midlertidige ordningen foreslås ikke videreført til 2022, og de økte bevilgningene i rammetilskuddet er følgelig heller ikke videreført.

Økonomisk tilsyn med private barnehager

Ansvar for å føre økonomisk tilsyn med private barnehager overføres fra kommunene til Utdanningsdirektoratet. Det er trukket ut 5 mill. kroner av kommunerammen som følge av dette, fordelt etter delkostnadsnøkkel for barnehage.

(i) Ekstra naturfagtime

Det innføres en ekstra time naturfag i grunnskolen fra skoleåret 2022/2023. Rammetilskuddet er som følge av dette økt med 100 mill. kroner i 2022, og er fordelt etter delkostnadsnøkkel for grunnskole.

Inntektsgradert foreldrebetaling i SFO på 3.–4. trinn

Regjeringen foreslår å utvide ordningen med inntektsgradert foreldrebetaling i SFO til også å omfatte 3.–4. trinn fra skoleåret 2021/2022. Som kompensasjon økes rammetilskuddet i 2021 med 25 mill. kroner som fordeles etter delkostnadsnøkkel for grunnskole. Helårseffekten er på 60 mill. kroner. Se nærmere omtale i Prop. 1 S (2020–2021) for Kunnskapsdepartementet. For 2022 ligger det inne 35 mill.kr.

Basistilskudd til fastleger

Ble økt med virkning fra 1. juli 2021. Helårseffekt av dette er innarbeidet i rammetilskuddet for 2022 ved at rammen er økt med 77 mill. kroner fordelt etter delkostnadsnøkkel for kommunehelse.

Forslås økt i 2022, og kommunerammen er som følge av dette økt med 51 mill. kroner. Økningen er fordelt etter delkostnadsnøkkel for kommunehelse.

E-helseløsninger.

Helse- og omsorgsdepartementet sendte i juli 2021 på høring et forslag om endringer i pasientjournalloven mv. som blant annet innebærer en plikt for kommuner til å betale for kostnadene til forvaltning og drift av helsenettet, inkludert grunndata og helseID, og kjernejournal, e-resept og hels norge.no. I statsbudsjettet for 2022 er rammetilskuddet til kommunene økt med 322 mill. kroner som følge av dette, fordelt etter delkostnadsnøkkel for kommunehelse. Økningen i rammetilskuddet tilsvarer dagens kostnader til forvaltning og drift av løsningene, men staten legger til grunn at kommunene må bidra til å dekke kostnadsveksten fra 2021 til 2022.

Barnekoordinator.

Som en del av Likeverdsreformen blir det innført en lovfestet rett til barnekoordinator. Helårsvirkningen av denne lovfestingen er anslått til 180 mill. kroner for kommunene, tilsvarende 280 stillinger. Det legges opp til ikrafttredelsen av den nye loven 1.8.2022. Rammetilskuddet til kommunene er som følge av dette økt med 100 mill. kroner i 2022, fordelt etter delkostnadsnøkkel for kommunehelse. Helårseffekt, økning med 80 mill. kroner, er innarbeidet i prognosemodellen fra og med 2023.

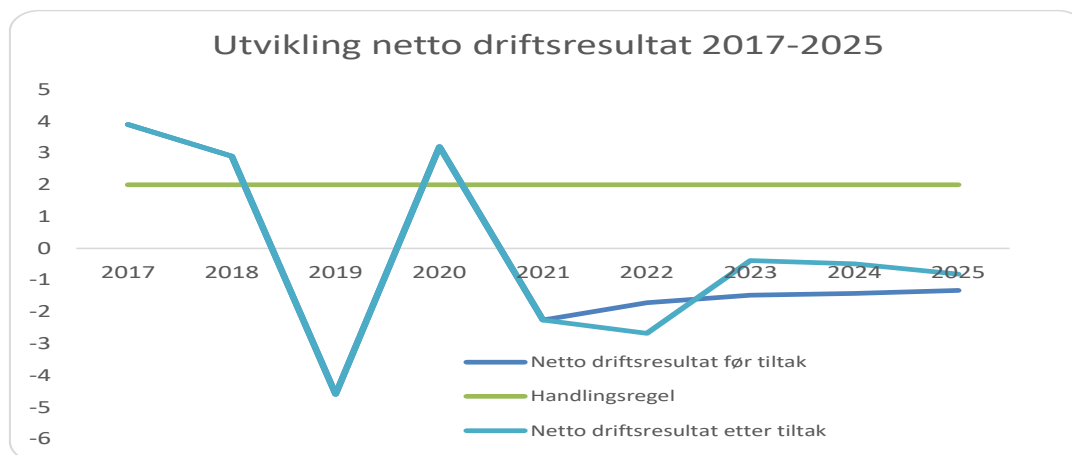
Ressurskrevende tjenester

55 mill. kroner er trukket ut av innbyggertilskuddet for å finansiere ekstra kompensasjonsordning, i tillegg til det ordinære toppfinansieringstilskuddet, til enkelte mindre kommuner som har spesielt høye utgifter innenfor ressurskrevende tjenesteordningen.

Tolkeloven

Rammetilskuddet er økt med 21 mill. kroner for å kompensere for kommunenes økte kostnader.

5. Økonomisk utvikling i perioden



	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Netto driftsresultat før tiltak	3,9	2,9	-4,6	3,2	-2,26	-1,72	-1,47	-1,42	-1,33
Handlingsregel	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Netto driftsresultat etter tiltak	3,9	2,9	-4,6	3,2	-2,26	-2,67	-0,39	-0,49	-0,81

Netto driftsresultat etter tiltak inkl. re-taksering 2022-2023 finansiert disposisjonsfond

Sentrale finansielle nøkkeltall. I prosent av brutto driftsinntekter 2020. Kilde: SSB/Telemarksforskning

	Senja	K-gr. 8	Landet
	2020	2020	2020
Brutto driftsresultat	4,0	1,3	1,5
Netto driftsresultat	3,2	2,5	2,7
Finansutgifter	5,7	4,9	4,3
Disposisjonsfond	5,2	10,3	11,7
Netto lånegjeld	93,8	102,6	89,9

Av figur over framgår det at Senja kommune (justerte regnskapstall for sammenslåingskommunene 2017-2019, Telemarksforskning) fram til 2019 driftet om lag på nivå med sammenlignbare kommuner og daværende kommunegruppe 12. I 2019 registreres en kraftig resultatsvekkelse med et netto driftsresultat på – 4,6 % av driftsinntekter, om lag 84 mill. kr. Her ligger 44 mill. kr. som tilskrives engangstiltak finansiert med disposisjonsfond, og også et merforbruk på om lag 40 mill. kr. som tilskrives underliggende ubalanse i drift. For 2020 påvirker reformstøtte og havbruksmidler netto driftsresultat med i underkant av 90 mill. kr., og justert netto driftsresultat er negativt 33 mill. kr. Som det framgår av tabeller under figur er det flere sammenhenger som synliggjør framtidige utfordringer som Handlingsdel med økonomiplan 2022-2025 adresserer.

- Kommunene øker aktivitet drift (vedvarende svakt netto driftsresultat).
- Kommunene øker investeringsaktivitet (stor økning i netto lånegjeld og finansutgifter).
 - Netto lånegjeld øker fra 88,4% til 93,8 % av driftsinntektene – gitt gjeldende investeringsplan øker denne videre opp mot 125 %
- Kommunene tømmer reserver – disposisjonsfond fikk påfyll i 2020, men i inneværende økonomiplan og rådmannens forslag til økonomiplan 2022-2025 tømmes fondet.

Ovennevnte 3 punkter peker alle i retning av betydelig økt risiko gitt utgangspunktet.

Med pågående store investeringer, samlet ca 975 mill. kr. (justert for tilskudd Senjahopen) i inneværende økonomiplan økes netto lånegjeld og finansutgifter ytterligere i perioden, og netto driftsresultat er negativt i perioden 2022-2025.

Vurdering av den økonomiske utviklingen

Beløp i 1000	Budsjett	Økonomiplan			
	2021	2022	2023	2024	2025
Sum inntekter	-1 572 524	-1 611 184	-1 631 539	-1 634 677	-1 637 052
Sum utgifter	1 576 540	1 616 723	1 592 328	1 587 739	1 587 129
Brutto resultat	4 016	5 539	-39 211	-46 938	-49 923
Netto finansutgifter og innteter	113 448	119 482	127 482	136 882	145 182
Netto resultat	35 524	43 080	6 331	8 003	13 319
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	-35 524	-43 080	-6 331	-8 003	-13 319
Overført til investeringer	0	0	0	0	0
Årsresultat	0	-	-	-	-

Den økonomiske utviklingen i perioden viser negativt netto driftsresultat og bruk av disposisjonsfond om lag 51 mill. kr gjennom økonomiplanperioden. Det er nødvendig å bruke av disposisjonsfondet for å legge til rette for en større omstillingsprosess hvor Senja kommune må ned minimum 60 mill. kr. 4 år for å kunne balansere budsjettet og oppnå tilfredsstillende handlefrihet gitt investeringsnivå. Det ligger i tillegg inne bruk av disposisjonsfond 12 mill. kr. samlet for 2023-2023 relatert til re-taksering. Netto driftsresultat er negativt gjennom perioden, og iht. handlingsreglene må driften ytterligere styrkes slik at en oppnår et netto driftsresultat på minimum 30 mill. kr. 4 år økonomiplanperioden.

5.1. Hovedtallene i budsjettforslaget

Bevilgningsoversikt drift	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Rammetilskudd	- 663 240 000	- 697 030 000	- 697 030 000	- 697 030 000	- 697 030 000
Inntekts - og formuesskatt	- 400 919 000	- 414 612 000	- 414 612 000	- 414 612 000	- 414 612 000
Eiendomsskatt	- 31 764 723	- 29 564 723	- 46 564 723	- 46 564 723	- 46 564 723
Andre generelle inntekter	- 51 126 544	- 55 816 234	- 55 816 234	- 55 816 234	- 55 816 234
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	-1 147 050 267	-1 197 022 957	-1 214 022 957	-1 214 022 957	-1 214 022 957

Frie inntekter

Kommunens frie inntekter består av rammetilskudd, skatteinntekter på inntekt og formue og inntektsutjevning. De frie inntektene utgjør om lag 80 prosent av kommunesektorens samlede inntekter (ref. grønt hefte, om inntektssystemet). Dette er inntekter som kommunen disponerer fritt uten andre føringer fra staten enn gjeldende lover og regler.

Det overordnede formålet med inntektssystemet er å utjevne de økonomiske forutsetningene for at kommunene skal kunne gi et mest mulig likeverdig tjenestetilbud over hele landet. I terminutbetalingene av rammetilskuddet foretas det samtidig en utjevning av kommunenes skatteinntekter. Inntektsutjevningen er selvfinansierende, slik at kommuner med skatteinntekter under landsgjennomsnittet får utbetalt inntektsutjevningstilskudd i tillegg til rammetilskuddet, mens kommuner med skatteinntekter over landsgjennomsnittet får et trekk i utbetalingen av rammetilskuddet.

Forskjellen mellom landets kommuner er til dels store når det gjelder kostnadsstruktur, demografisk sammensetning, geografisk struktur og størrelse. Når en skal sammenligne inntektsnivået mellom kommunene, er det derfor relevant å ta hensyn til kommunenes ulike utgiftsbehov. Ved beregning av utgiftskorrigerte frie inntekter er det tatt utgangspunkt i summen av de frie inntektene. Den delen av de frie inntektene som inngår i utgiftsbehovet korrigeres ved hjelp av kostnadsnøkkelen i inntektssystemet. De resterende inntektene blir deretter lagt til i beregningen. Driftsutgifter til skole, pleie og omsorg, helse og sosial og administrasjon inngår i kommunenes utgiftsbehov, og det er variasjon i kostnadene til drift av disse tilbudene det korrigeres for. Kommuner med et høyt beregnet utgiftsbehov ("dyre" å drive), vil få justert opp inntektene sine, mens kommuner med et lavt beregnet utgiftsbehov ("billige" å drive), vil få justert ned inntektene sine. Hvordan Senja kommune slår ut på utgiftsbehovet framkommer under delkapittelet rammetilskudd lenger ned i dette delkapittelet.

Skatteinntekter

Budsjettert skatteinngang og rammetilskudd beregnes med utgangspunkt i de forutsetninger som regjeringen har lagt til grunn for statsbudsjettet 2022 basert på nasjonale tall samt prognose fra kommunenes sentralforbund (KS) foreslår rådmannen at Senja kommunes skatteinngang for 2022 settes til 414 612 000 kroner – dette representerer en nedgang på 0,1 %.

Rammetilskudd

Rammetilskuddet blir blant annet beregnet ut fra en utgiftsbehovsindeks som beregner hvor ressurskrevende Senja kommune er å drifte sammenliknet med øvrige kommuner i landet. Ligger kommunen over 1,0 betyr det at kommunen regnes som mer ressurskrevende å drifte sammenliknet med en gjennomsnittlig kommune. For Senja kommune er indeksen på 1,13023 for 2022, noe som betyr at kommunen er 13 % dyrere å drifte enn gjennomsnittskommunen. Senja kommune vil motta rammetilskudd i 2022 på 628 126 000 kroner. Sammenliknet med 2021 er dette en prosentvis økning på 1,5 %.

Inntektsutjevning:

Ordningen med inntektsutjevning innebærer at kommuner som har under landsgjennomsnittet på skatteinntekter får kompensert 60 % av avviket mellom intervallet 90 % - 100 %. I tillegg til dette blir de mest skattesvake kommunene kompensert med ytterligere 35 % av differansen mellom egne skatteinntekter og opptil 90 % av landsgjennomsnittet. Som grunnlag til budsjettet for inntektsutjevning er det lagt til grunn en gjennomsnittlig skatteinngang på 81 % for Senja kommune. Denne er i henhold til nasjonale beregninger. Basert på nasjonale tall oppgitt i statsbudsjettet og beregninger fra KS tilsvarer dette en inntekts-utjevning på 68 904 000 kroner for 2022. Dette tilsvarer en reduksjon på 0,17 % i forhold til 2021.

Integreringstilskudd

Senja kommunene mottar integreringstilskudd ved bosetting av flyktninger og personer med opphold på humanitært grunnlag. Dette er personer som har fått asyl, personer som har fått oppholdstillatelse på humanitært grunnlag etter utlendingsloven § 8 annet ledd og personer som har fått kollektiv beskyttelse i en masseflyktsituasjon, samt overføringsflyktninger med innreisestillatelse. I tillegg kommer familiegjeforente til disse gruppene, både de som kommer til Norge samtidig med hovedperson og de som blir gjenforent på et senere tidspunkt. Integreringstilskuddet skal dekke kommunenes gjennomsnittlige utgifter til bosetting og integrering av flyktninger i bosettingsåret og de fire påfølgende år. Midlene som er lagt inn for 2022 er justert tilsvarende ved å korrigere rammen til kommunens kommunalområder basert på en fordelingsnøkkel utarbeidet av Teknisk beregningsutvalg samt anmodning for 2022. I inntektsprognosen for 2022 er det tatt

hensyn til overnevnte forhold og på den bakgrunn budsjettert et tilskudd på 32,65 mill. kroner, opp fra 30,6 mill. kr i 2021.

Eiendomsskatt

For eiendomsskatteåret 2022 skal det skrives ut eiendomsskatt på faste eiendommer i hele kommunen, jf. Eiedomsskattelova (esktl.) § 2 og § 3 bokstav a.

For eiendomsskatteåret 2022 skal det også skrives ut eiendomsskatt på et «særskilt fastsatt grunnlag» i henhold til overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4. Det særskilte grunnlaget skal i 2022 være lik 3/7 av differansen mellom eiendomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019 som er forårsaket av nye verdsettelsesregler og at produksjonsutstyr- og installasjoner ikke skal regnes med i grunnlaget for verk og bruk som fra og med 2019 ble ansett som næringseiendom.

For skatteåret 2022 er den alminnelige eiendomsskattesatsen i Senja kommune fastsatt til 6 promille, jf. esktl. § 11 første ledd. Senja kommune er fortsatt i en harmoniseringsperiode grunnet sammenslåing av kommuner, jf. esktl. § 13 tredje ledd. Den reelle skattesatsen i de opprinnelige kommunene vises i Tabell 1. Skattesats for særskilt skattegrunnlag skal ikke harmoniseres og følger egne satser fra 2019.

Differensiert skattesats for bolig og fritidseiendommer er for skatteåret 2022 fastsatt til 4 promille, jf. esktl. § 11 første ledd. For bolig- og fritidseiendommer gjelder også harmoniseringsregelen, og vises i Tabell 1.

Tidligere vedtatte eiendomskattevedtekter, rammer- og retningslinjer og takstprinsipper for den enkelte av de tidligere kommunene Berg, Torsken, Lenvik og Tranøy gjelder for 2022, jf. esktl. § 10.

Eiendomsskatten skrives ut i 4 terminer, jf. esktl. § 25 første ledd.

Eiendomsskatt utgjør for 2022 - 29 564 723 kr. hvorav 16 859 503 kr. gjelder bolig og fritidseiendom.

Kommune	Promillesats 2022 Bolig-/fritidseiend.	Bunnfradrag 2022 Bolig-/fritidseiend.	Promillesats 2022 Næringseiend.	Promillesats 2022 Særskilt sk. grunnlag
Berg	4,00	Nei	6,00	6,00
Torsken	4,00	Nei	6,00	6,00
Tranøy	3,84	Nei	5,25	3,00
Lenvik	4,00	Nei	5,50	4,00

Tabell 1

Følgende kan fritas etter Eiendomsskatteloven § 7 a

Senja kommunestyre kan fritas for eiendomsskatt eiendom som eies av frivillige, lag, organisasjoner, stiftelser, idrettslag, foreninger og tilsvarende, hvor hovedhensikten med eiers virksomhet er å «...gagne ein kommune, eit fylke eller staten». Grunnlaget for vedtak om fritak følger av bestemmelsene i Eiendomsskattelovens § 7 a. Det presiseres at for eiendommer som brukes til flere formål, gis det kun fritak for den delen som brukes til fritaksformålet.

Tidligere fritatte eiendommer i følgende kategorier fritas for eiendomsskatt for 2022 (Liste over eiendommer i vedlegg 1).

- Idrettsanlegg og haller
- Eiendom for velforening/grendehus
- Boliger som eies av utleiestiftelser og som tildeles vanskeligstilte
- Bygninger med formål for religiøse forsamlinger
- Private barnehager og skoler (Barne- og ungdomsskoler)
- Museum

Eigedom åt stiftingar eller institusjonar som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten vil bli vurdert fritatt av kommunestyret på grunnlag av søknad. Søknad om fritak må sendes inn hvert år. Frist for søknad om fritak for 2022 settes til 15.01.2022.

Følgende gis fritak etter § 7 b

- Bygning som har historisk verdi:
 - a. Eiendommer som er vedtaksfredet etter kulturminneloven
 - b. Eiendommer som er forskriftsfredet etter kulturminneloven

Det presiseres for eiendommer med flere bygg hvorav kun deler av byggene er fredet, gis det kun fritak for det fredede bygget med en andel av grunnen.

For eiendomsskatteåret 2021 skal det skrives ut eiendomsskatt på faste eiendommer i hele kommunen, jf. Eigedomsskattelova (esktl.) §§ 2 og 3 bokstav a.

Sentrale utgifter

Pensjonskostnader og premieavvik

I enhetenes budsjett utgiftsføres pensjonsforpliktelsene til KLP og Staten pensjonskasse (pedagogisk personale). I henhold til den kommunale regnskapsforskriftens § 13 er det aktuarberegnet netto pensjonskostnad som skal belastes driftsresultatet. Dette innebærer at driftsbudsjettet korrigeres for differansen mellom betalt pensjonspremie og beregnet netto pensjonskostnad. Dette kalles premieavvik og føres mot balansen, slik at bokførte premieinnbetalinger i teorien skal jevnes ut over flere år. Balanseførte premieavvik utgiftsføres (amortiseres) med like store beløp over 7 år. Den årlige belastningen i driftsbudsjettet består av netto pensjonskostnad og amortisering av tidligere års premieavvik. Fra 2021 til 2022 budsjetteres det med en reduksjon i pensjonskostnaden i underkant av 3,85 %. Til tross for økende pensjonskostnad har høye premieinnbetalinger bidratt til store årlige premieavvik. På bakgrunn av mottatte aktuarberegninger forventer Senja kommune å få et premieavvik, inkl. arbeidsgiveravgift på ca. 14,5 millioner kroner i 2022 ved siden av bruk av premiefond 40 millioner kroner. Amortiseringen av samlet premieavvik er beregnet til ca. 30,9 millioner kroner i 2022. Ved å benytte premiefond som er bygget opp over tid, reduseres premieavvik tilsvarende og amortiseringsbeløp blir også lavere. Som det framgår over er amortisering om lag det dobbelte av premieavviket, noe som medfører at akkumulert premieavvik reduseres tilsvarende. Bruk av premiefond har også en positiv likviditetsmessig effekt, og for Senja kommune i en omstillingsfase er denne effekten sentral i likviditetsstyringen.

AFP-premie

Offentlig AFP er en tidligpensjonsordning for personer som arbeider innenfor offentlig sektor og er medlemmer i Statens pensjonskasse, KLP, kommunale pensjonskasser eller andre kommunale pensjonsordninger som administreres av forsikringsselskaper. Senja kommune er tilknyttet fellesordningen for KLP, hvilket betyr at vi betaler en AFP-premie for gjennomsnittet av de pensjonsavtaler som inngår i fellesordningen og har valgt beregning ut fra faktisk historisk uttak i stedet for utjevningsmodellen hvor en betaler på snitt uansett AFP - uttak. De siste årene har Senja kommune ligget under gjennomsnittet. I henhold til opplysninger fra KLP budsjetteres det med 0,9 % av samlet lønnsmasse som skal dekke forventede kostnader til AFP, noe som ville utgjort om lag 5,65 mill. kr,

Personforsikring

Personforsikringer omfatter alle forsikringer for arbeidstakere i Senja kommune, men først og fremst gruppe- og ulykkesforsikring. For 2022 budsjetteres 3,15 millioner kroner til personforsikringer.

Avsetning til lønnsoppgjøret 2022

I samsvar med forutsetningene i statsbudsjettet er det lagt til grunn en årslønnsvekst på 3,2 % i 2022.

På denne bakgrunn er det satt av en lønnsreserve på 19,75 millioner kroner som skal dekke budsjettet lønnsvekst for 2022. Det forutsettes at administrasjonen gis fullmakt til å justere budsjettet fortløpende i forhold til avsluttede lønnsforhandlinger i 2022, og da selvsagt innenfor de rammer for lønnsputten som kommunestyret har bestemt. Slike justeringer av budsjettet vil bli lagt fram for kommunestyret i de tertialvise budsjettjusteringene som sendes til politisk behandling.

Avskrivninger

Å avskrive er å fordele en eiendels verdiforringelse over flere regnskapsperioder. Det mest vanlige er at man avskriver med det samme beløpet hvert år. Kommunale avskrivninger er kommet som et behov for å gi uttrykk for den verdiforringelse en har ved bruk av kommunale bygg, anlegg og driftsmidler. Ikke minst er dette viktig når kommunens tjenesteproduksjon skal vurderes opp mot, eller sammenlignes med alternative løsninger og andre kommuner. Derfor er det stilt krav om at kommunene skal regnskapsføre avskrivninger i driftsregnskapet, men at det ikke tilsvarende stilles krav om at denne kostnaden får resultateffekt i regnskapet. Hvorvidt avsetninger for verdiforringelse (kapitalslit) skal gjøres eller ikke, blir derfor opp til den enkelte kommune. Den regnskapstekniske løsningen Senja kommune har valgt er å utligne virkningen av avskrivningene på en særskilt inntekstpost i driftsregnskapet. Dersom man ønsker å avsette midler i regnskapet tilsvarende avskrivningene (for å utligne verdiforringelse), vil dette eventuelt være en politisk beslutning om å redusere hva som er disponibelt til øvrige driftsformål. Slik den økonomisk situasjon er i Senja kommune vil dette bety iverksettelse av ytterligere kostnadsreducerende tiltak på de ulike kommunalområdene.

Finansinntekter og -utgifter Økonomiplan

NETTO FINANSUTGIFTER	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Renteinntekter	- 8 446 500	- 9 046 500	- 9 046 500	- 9 046 500	- 9 046 500
Utbytter	-	-	-	-	-
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-	-	-
Renteutgifter	44 754 671	45 238 605	49 238 605	50 238 605	52 238 605
Avdrag på lån	77 139 668	83 289 668	87 289 668	95 689 668	101 989 668
NETTO FINANSUTGIFTER	113 447 839	119 481 773	127 481 773	136 881 773	145 181 773

Renteinntekter

Renteinntekter for bankinnskudd og formidlingslån, er basert på et estimat for nivået fra regnskapet 2020 og pr 2.tertial 2021. En overveiende andel av bankinnskuddet er på disposisjonsfond og ubrukte lånemidler. Skulle kommunestyret fatte beslutning om bruk av disposisjonsfond som et alternativ til låneopptak eller for å økte aktivitetsnivå i drift, så vil dette i stor grad berøre renteinntektene negativt. En slik disponering av disposisjonsfond vil også påvirke likviditetssituasjonen. I tillegg har Senja kommune bokført vesentlige summer i form av premieavvik som oppstår av nasjonale føringer uansett pensjonsleverandør. Dette har tært på kommunens samlede likviditet de siste årene. For 2021-2022 finansieres samlet 80 mill. kr. av pensjonsutgifter ved bruk av premiefond – dette vil lette det negative pådraget for likviditeten og samtidig redusere akkumulert premieavvik og framtidig amortisering. Det påligger kommunestyret et særlig ansvar å sikre at kommunen til enhver tid har så god likviditet at de løpende forpliktelser kan dekkes. Kommunens likviditet vurderes i dag anstrengt og vil følges tett i 2021-2022 med tilhørende rapportering til kommunestyret. Beregnede renteinntekter, inkl. byggelånsrenter til 9 046 500 kroner. Dette budsjettallet er beregnet ut ifra faktiske renteinntekter for inneværende år pr 2.tertial samt forventet finansinntekt ut året.

Renteutgifter

Rådmannens forslag til investeringsprosjekter innebærer en økt langsiktig gjeld på i overkant av 175 mill. kroner innen utgangen av 2025 hensyntatt avdrag, og for lån som påvirker kommunens frie inntekter er utviklingen flat justert for avdrag. Gjeld knyttet til formidlingslån samt vann- og avløp betales av kommunens innbyggere. Norges bank vurderer at det er sannsynlig at renten vil stige noe i økonomiplanperioden.

Rentefølsomhet

Med en høy gjeld er kommunen sårbar for økninger i renten. I henhold til kommunens finansreglement skal gjeldsporteføljen til enhver tid ha en rentesikring i intervallet 1/3 til 2/3. Lån med rentesikring utgjør pr. 2. tertial 2021 om lag 34 % (730 mill.kr) av en samlet portefølje på ca 2,2 mrd. Risikoutsatt portefølje (Flytende rente ekskl. VA og startlån) utgjør ca. 890 mill. kr. og renteøkning 1 prosentpoeng utgjør 8,9 mill. kr. Rådmannen vurderer ulike løsninger for finansforvaltning framover for å optimalisere kommunens gjeldsportefølje innenfor finansreglementets retningslinjer.

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	1 120 000	-	-	-	-
Overføring til investering	2 366 484	-	-	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	- 39 010 419	- 3 334 717	- 1 786 717	- 1 456 000	- 1 156 000
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-	- 39 745 490	- 4 543 809	- 6 547 377	- 12 162 656
Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-	-
SUM DISPONERINGERELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	- 35 523 935	- 43 080 207	- 6 330 526	- 8 003 377	- 13 318 656

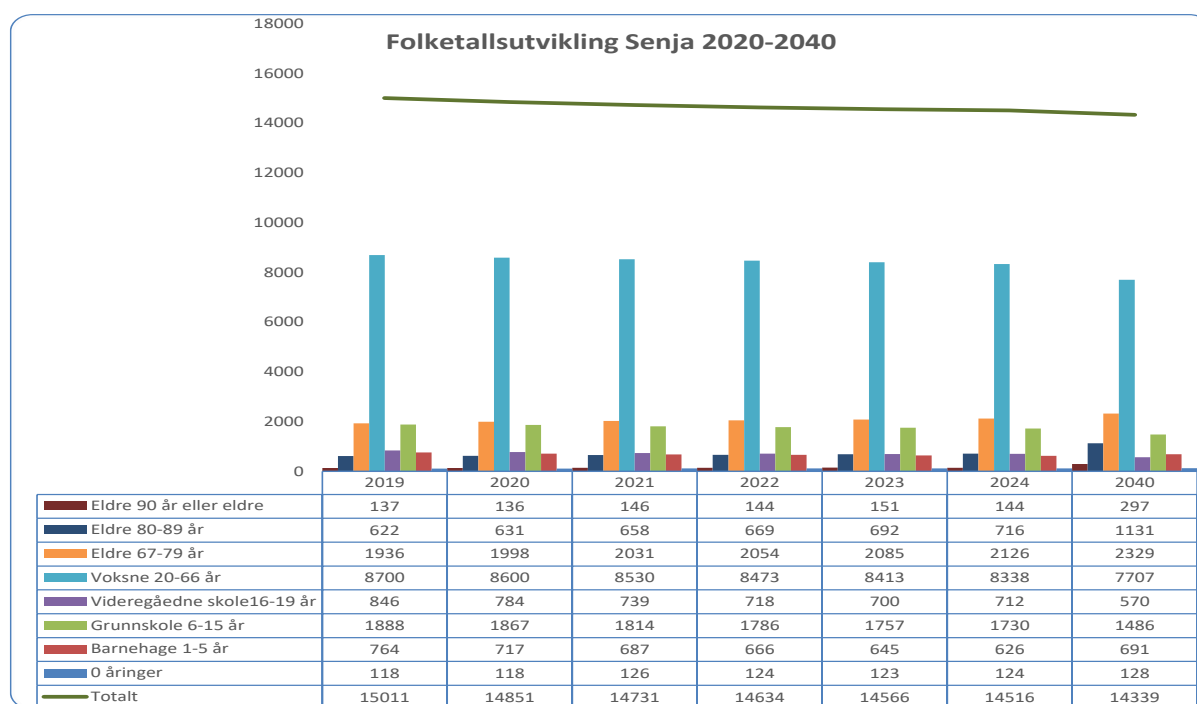
Avsetning til disposisjonsfond

I økonomiplanperioden finnes ikke rom for å avsette midler til disposisjonsfond, og eksisterende disposisjonsfond forventes disponert i la perioden.

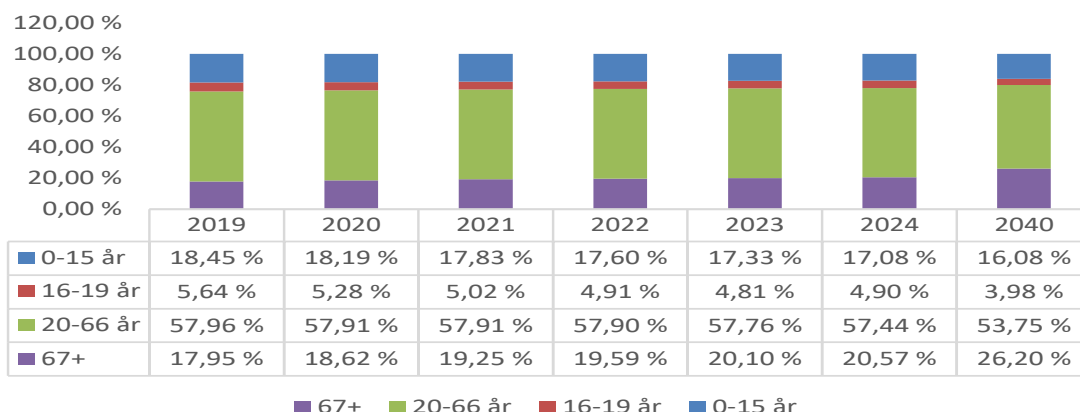
Netto avsetninger i kommunalområdene

Dette retter seg mot bruk og avsetninger av fond i kommunalområdene, herunder bruk av bundne midler i kommunalområdene, men det meste av disse midlene retter seg mot selvkostkapitlene.

6. Befolkningsutvikling



Demografi Senja kommune 2020-2040



Ved inngangen til 2020 var det registrert 14 725 innbyggere i Senja kommune. Trenden er nedadgående siste 3 år siden toppunkt med 15 072 innbyggere i 2017, og oppdatert prognose fra SSB viser negativ utvikling fram mot 2040 (Middelalternativ). SSB's prognoser tar ikke høyde for lokale satsinger, og rådmannen vurderer utviklingen slik at næringsutviklingen lokalt kan demme opp for negativ trend. Dette sees i tallene for første halvår hvor folketall har økt noe, og rådmannen vurderer at det over perioden er grunn til å være noe mer optimistisk enn hva prognosen viser. Nasjonalt forventes en lavere befolkningsvekst kombinert med en sterkere aldring. Hovedårsaken til veksten ligger primært i positiv nettoinnvandring kombinert med økt levealder samtidig som fruktbarhet forventes å øke fra dagens 1,5 til 1,7. Fortsatt er fruktbarhet lav og det vil skje en aldring i befolkningen nasjonalt. Allerede innen 10 år forventes for første gang flere eldre (65+ år) enn barn og unge (0-19 år).

Som det framgår av figur med tabell under, viser utviklingen for Senja kommune en relativt sterk forskyvning i befolkningssammensetning i perioden.

Av tabell utgiftsutjevning 2021-2022 framgår at Senja kommune trekkes i rammetilskuddet for gruppen 0-5 år mens kommunen styrkes for gruppen 67 år +. Denne utviklingen i utgiftsutjevning vil tilta utover i perioden som følge av den demografiske endringen som framgår av forrige figur.

Dokumentasjon av utgiftsutjevningen 2021-2022

Senja		2022		Endring 2021-2022	
	Vekt	Utgifts- behovs- indeks	Tillegg/ trekk i utgiftsutjevn.	Utgifts- behovs- indeks	Tillegg/ trekk i utgiftsutjevn.
0-1 år	0,006	0,9164	-414	9,10 %	386
2-5 år	0,136	0,8481	-17 905	-5,10 %	-6 432
6-15 år	0,263	1,0143	3 270	-1,60 %	-3 402
16-22 år	0,024	1,0715	1 469	0,00 %	95
23-66 år	0,105	0,9414	-5 363	0,50 %	203
67-79 år	0,057	1,2112	10 474	-1,00 %	-62
80-89 år	0,078	1,2637	17 786	1,30 %	1 484
Over 90 år	0,039	1,0603	2 043	-7,40 %	-2 357
Basistillegg	0,016	1,0933	1 291	0,80 %	156
Sone	0,01	4,4978	30 436	36,60 %	4 389
Nabo	0,01	2,393	12 121	-2,40 %	338
Landbrukskriterium	0,002	1,1906	348	0,10 %	18
Innvandrere 6-15 år ekskl. Skandinavia	0,007	1,2821	1 718	-4,20 %	-166
Flyktninger uten integreringstilskudd	0,008	0,6743	-2 324	9,30 %	530
Dødelighet	0,046	1,1418	5 663	0,90 %	542
Barn 0-15 med enslige forsørgere	0,019	1,2756	4 460	-1,90 %	366
Lavinntekt	0,012	0,9137	-879	-6,50 %	-690
Uføre 18-49 år	0,006	1,2721	1 492	0,80 %	106
Opphopningsindeks	0,009	0,5779	-3 416	-3,50 %	-424
Aleneboende 30 - 66 år	0,019	0,9598	-661	0,00 %	-35
PU over 16 år	0,049	1,9864	42 141	6,30 %	3 974
Ikke-gifte 67 år og over	0,046	1,3288	13 131	0,40 %	599
Barn 1 år uten kontantstøtte	0,017	1,1302	1 870	48,90 %	6 820
Innbyggere med høyere utdanning	0,018	0,6548	-5 436	0,40 %	-154
Kostnadsindeks	1	1,1302	113 315	0,20 %	6 284
<i>Netto virkn. statlige/private skoler</i>			-2 845		363
Sum utgiftsutjevn. mm.			110 470		6. 647

Oversikt befolkning delområder

Delområde	2012	2016	2020	Endring 2012-2020	
Rossfjordområdet	936	926	866	-70	-7,5 %
Bjorelvnesområdet	498	478	467	-31	-6,2 %
Finnsnesområdet	5463	5683	5849	386	7,1 %
Silsandområdet	2736	2783	2803	67	2,4 %
Gibostadområdet	881	883	817	-64	-7,3 %
Stønnesbotn - Øyfjordområdet	809	828	797	-12	-1,5 %
Tranøy	894	897	900	6	0,7 %
Stonglandet	627	646	587	-40	-6,4 %
Torsken	891	913	892	1	0,1 %
Berg	882	903	841	-41	-4,6 %
Uoppgitt delområde	31	49	32	1	3,2 %
Hele kommunen	14648	14989	14851	203	1,4 %

Befolkningsutvikling i delområder (SSB, 2021)

Kilde: Statsforvalteren i Troms og Finnmark

Av tabell over framgår at det er nedgang i de fleste delområder i kommunen foruten Finnsnes – og Silsandområdet hvor det er signifikant vekst. Hvorvidt det er intern flytting eller at fraflytting erstattes av innflytting til mer sentrale områder, har ikke rådmannen tall på. Tabellen viser dog at det er en sentralisering i Senja kommune uavhengig av hvorvidt det er intern flytting eller innflytting.

7. Driftsbudsjettet

7.1. Budsjettutfordring

Økonomiplan 2022-2025 - saldering

	2022	2023	2024	2025
Utfordring overført fra Arena inkl. Driftsutg. Invest.	-7 069 391	22 266 988	21 762 705	20 562 705
Tiltak ramme 10 Politikk				
Sum tiltak ramme 10	0	0	0	0
Tiltak ramme 20 Oppvekst og kultur				
RO 20 - Barnevernsreform 2022 Nødvendig.	14 469 457	14 469 457	14 469 457	14 469 457
RO 20 - Gryllefjord barnehage gjerdet.	61 250	0	0	0
RO 20 Strukturelle endringer Oppvekst og Kultur	0	-5 574 294	-6 059 015	-6 543 736
Sum tiltak ramme 20	14 530 707	8 895 163	8 410 442	7 925 721
Tiltak ramme 30 Helse og omsorg				
RO 30 - Sykehjem - Reduksjon plasser Skaland	-933 400	-933 400	-933 400	-933 400
RO 30 DMS/Senjalegen - Budsjettmidler til 35 % legeoppgaver	150 000	150 000	150 000	150 000
RO 30 Strukturelle endringer Pleie og Omsorg	-5 953 756	-11 907 512	-11 907 512	-11 907 512
RO 30 TFU - Reforhandle husleie med Boligstiftelsen	-220 000	-220 000	-220 000	-220 000
RO 30 TFU- Evaluering av tjenestetilbud - omorganisering	-1 500 000	-3 200 000	-3 200 000	-3 200 000
Sum tiltak ramme 30	-8 457 156	-16 110 912	-16 110 912	-16 110 912
Tiltak ramme 40 Samfunnsutvikling				
RO 40 Effekter tiltak Bygg	0	-3 950 000	-6 800 000	-7 800 000
RO 40 Sommervikarer	352 951	0	0	0
RO 40 Retaksering eiendomsskatt	0	0	0	0
Sum tiltak ramme 40	352 951	-3 950 000	-6 800 000	-7 800 000
Tiltak ramme 50 Administrasjon				
RO 50 Effektivisering	0	-557 430	-1 114 858	-1 114 858
Sum tiltak ramme 50	0	-557 430	-1 114 858	-1 114 858
Tiltak ramme 80 Frie inntekter renter/avdrag				
RO 80 Alt.1 Re-taksering og matrikeloppdatering eiendomsskatt	0	-17 000 000	-17 000 000	-17 000 000
RO 80 Disposisjonsfond	642 889	-1 543 809	-6 547 377	-12 162 656
RO 80 Effekter investering 2023-2025	0	8 000 000	17 400 000	25 700 000
Sum tiltak ramme 80	642 889	-10 543 809	-6 147 377	-3 462 656
Sum alle tiltak	7 069 391	-22 266 988	-21 762 705	-20 562 705
Avstemming økonomiplan	0	0	0	0

Avstemming budsjettforslag

Sum tiltak rammeområde 10 til 80 7 069 391 -22 266 988 -21 762 705 -20 562 705

Utfordring fra Arena (budsjettutfordring etablert drift) -7 069 391 22 266 988 21 762 705 20 562 705

Sum ikke disponert 0 0 0 0

Tiltak for rammeområdene er også kommentert spesifikt under respektive kapittel.

Beskrivelse driftstiltak:

RO 20 – Barnevernsreform 2022

Barnevernsreform 2022 økte kostnader:

- Økte bokostnader: 12 mill. kr økte kostnader med dagens situasjon, 52 plasserte barn (mai 2021)
- Veiledningsgruppe, 3 stillinger til veiledning fosterhjem: 2,4 mill. kr.

RO 20 - Gryllefjord barnehage gjerde

Barnehagen har fått tilbud fra leverandør på montering av et nytt gjerde rundt barnehagen.

Det er behov for å utbedre gjerdet, spesielt på øversiden av skolen. Tiltaket er av driftsmessig art. Tiltaket er kostnadsberegnet til kr 61.250.

RO 20 – Strukturelle endringer Oppvekst og Kultur

Det iverksettes utredning på tjenestekområdene for å identifisere ytterligere potensial for effektivisering, herunder indre og ytre struktur.

RO 30 - Sykehjem – Reduksjon plasser Skaland

Redusere 4 sykehjems plasser ved Skaland sykehjem. Skaland sykehjem har store utfordringer med å rekruttere og beholde den nødvendige fagkompetanse for faglig forsvarlig drift. Tjenesten har allerede midlertidig redusert tjenestetilbudet, og drifter i dag med 12 plasser. Dette tiltak vil gi en årlig netto besparelse på kr. 933 400 fra og med 2022.

RO 30 DMS/Senjalegen – Budsjettmidler til 35 % legeoppgaver

Virksomheten mangler budsjett til 35% legeoppgaver (15% årsverk tilsynslege plan 2 FOS, 20% lege til beboere på Tian Helse, Rødbergodden. Beboere uten rett til fastlege, men rett til forsvarlig helsetjeneste herunder legehjelp. Beregnet til netto kr 750.000.

Virksomhetsleder er under forhandlinger til å få dekkes cytostatika behandling fra UNN. Senja og Sørreisa kunne få refusjon på cytostatika behandling ved DMS. Ved avtale fra årsskiftet forventer virksomhetsleder en refusjon fra UNN til Senja kommune på ca. 600.000 pr. år.

RO 30 Strukturelle endringer Pleie og Omsorg

Endringer som følge av utredning med tilhørende anbefalinger.

RO 30 TFU – Reforhandle husleie med Boligstiftelsen

Reforhandle husleieavtale med boligstiftelsen. Kommunens andel for fellesarealer/personaldel i de ulike lokalitetene som leies hos Boligstiftelsen er ikke harmonisert prismessig. Her ligger et potensiale til besparelse ved reforhandling av husleieavtalene.

RO 30 TFU – Evaluering av tjenestetilbud - omorganisering

Viser til innsparingstiltak i rapport «Strukturell utredning omsorgstjenester». Vurdere om kommunen gir riktige tjenester til dagens brukere.

RO 40 Effekter tiltak bygg

Samletiltak som gjelder:

- Struktur bygg Senjahopen barnehage inn i skole fra 2024
- Struktur Gryllefjord avhending av bygg, samdrift færre bygg
- Struktur skole avhending av bygg
- Leieinntekter boliger og omsorgsboliger harmoniseres og prisjusteres - samlet ca 400 enheter

RO 40 Sommervikarer

Sommervedlikehold består i å klippe gress rundt bygg og kirkegårder, samt rydde kratt og annet søppel som er kommet gjennom vinteren.

I 2021 ble det engasjert 5 ungdommer til dette arbeidet, dette var alt for lite og kommunen klarte derfor ikke å holde kirkegårdene i den stand de bør være. Dette skapte sterke reaksjoner i befolkningen og mye negativ omtale for kommunen.

Det er beregnet at det må engasjeres 3 lag på minimum 4 personer som har hver sin bil som kan frakte klippeutstyr rundt til de forskjellige lokasjonene.

Kommunen har følgende objekter som skal vedlikeholdes:

- 6 Administrasjonsbygg
- 37 skoler og barnehager
- 27 Helsebygg
- 20 Kirkegårder
- 10 Kirker og kapell
- 4 Parker

Slik driftsbudsjettet ligger i dag må denne summen legges til grunn, er det derimot midler som er feilført i budsjettet på andre ansvar og som kan flyttes, vil summen i tiltaket bli redusert likelydende.

I dag kjøpes det tjenester fra eksterne for ca 500 000,- i året. Denne summen regnes å kunne reduseres til kr. 0 i løpet av to år. Summen i tiltaket er derfor redusert fra og med 2023.

RO 40 Retaksering eiendomsskatt

Tiltak i tråd med kommunestyresak 69/21, valg av retakseringsprinsipp eiendomsskatt. Tiltaket viser kr 0 i nettovirkning, da det er finansiert med bruk av disposisjonsfond, som ikke fremkommer i bevilgningsskjema B. Tiltaket gir en utgiftskonsekvens på 9.0 mill. kr i 2022 og 3.0 mill. kr i 2023.

RO 50 Effektivisering

Ytterligere tiltak knyttet til digitalisering og automatisering av oppgaver i perioden 2023-2025

RO 80 Alt. 1 Re-taksering og matrikeloppdatering eiendomsskatt

Som følge av re-taksering og matrikeloppdatering forventes grunnlag for eiendomsskatt å gjenspeile dagens markedsverdier, og gir økte eiendomsskatteinntekter.
Promillesats; 4

RO 80 Disposisjonsfond

Balansere driften i 2023-2025.

RO 80 Effekter av investering 2023-2025

Pådrag avdrag og renter som følge av investeringsplan 2022-2025.

Som det framgår av tabell over og beskrivelse av tiltak, og som rådmannen viste i sin innledning, er budsjettutfordringen i økonomiplanperioden fortsatt meget stor. Rådmannen leverer et forslag i balanse, men det er flere inngripende tiltak som ligger i budsjettforslaget hvor tjenestetilbudet sees opp mot lovpålagte oppgaver og behovet for effektivisering både administrativt og ute på tjenestene. Rådmannen har sett det nødvendig å saldere 2022-2025 med fondsbruk på samlet 51 mill. kr. samt at det ligger inne fast 17 mill. kr./år fra produksjonsavgift for hele økonomiplanperioden. Her ligger også forutsatt at rådmannen får bevilgning til å iverksette en nødvendig omfattende og helhetlig utredning av kommunens tjenester innenfor oppvekst og kultur.

8. Økonomi rammeområder

Sum bevilgningsoversikt netto drift	Regnskap 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Sum fordelt til drift fra bevilgningsoversikt drift	-1 108 192 250	-1 069 126 362	-1 120 921 391	-1 093 171 710	-1 085 444 561	-1 082 459 840
	Regnskap 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Ramme 10 Politikk	33 553 265	24 717 755	7 465 082	7 465 082	7 465 082	7 465 082
Ramme 20 Oppvekst og kultur	432 093 351	423 272 536	443 645 921	438 010 377	437 525 656	437 040 935
Ramme 30 Helse og omsorg	445 976 370	445 642 234	451 362 814	443 709 058	444 509 058	444 509 058
Ramme 40 Samfunnsutvikling	113 645 350	107 532 427	108 129 122	94 226 171	86 741 171	84 241 171
Ramme 50 Administrasjon	88 856 656	79 678 334	93 120 559	92 563 129	92 005 701	92 005 701
Ramme 80 Frie inntekter/renter/avdrag	-5 932 742	-11 716 924	17 197 893	17 197 893	17 197 893	17 197 893
Sum netto	-	-	-	-	-	-

8.1. Årsverksutvikling rammeområder

Beskrivelse	Årsverk gjeldende 2022	Årsverk gjeldende 2021	Årsverk gjeldende 2020	Differanse
Senja	1 384,52	1 435,56	1 464,19	-79,67
Politikk	1	5,21	5,21	-4,21
Oppvekst og kultur	545,49	562,88	597,39	-51,90
Helse og omsorg	614,71	629,34	599,30	15,41
Samfunnsutvikling	151,27	154,48	156,51	-5,24
Administrasjon	72,05	83,65	105,78	-33,73
		0		
Kontroll sum	1384,52	1435,56	1464,19	-79,67

*RO10; Senjalab 4,21 årsverk tatt ut ifm overgang til eget AS

**RO 50; 5,55 årsverk ligger inne for HTV – administrative årsverk utgjør 66,5

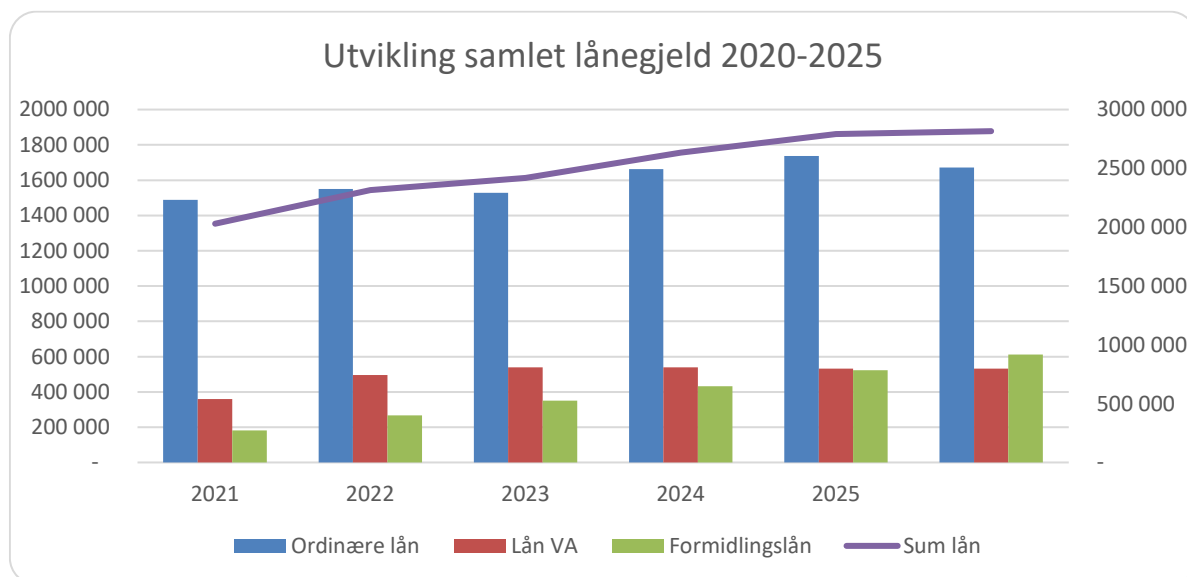
Det framgår av tabell over at det i Senja kommune i perioden 2020-2022 tas ned knappe 80 årsverk. Justert for Senja Lab er nedtrekket i overkant av 75 årsverk. For oppvekst og kultur er nedtrekket på om lag 8,7 %, mens det for administrasjonen er 31,9 %. For helse og omsorg ligger det økning i årsverk fra 2022 til 2021 som i hovedsak skyldes aktivitetsøkning knyttet til Stjerneboligen samt noen andre boliger innenfor tjenesten, NAV og DMS. Fra 2021 til 2022 er det en reduksjon på 14,63 årsverk.

I økonomiplan 2022-2025 ligger det inne tiltak på nevnte områder som vil medføre ytterligere reduksjon i årsverk, og det vil gjenspeiles når økonomiplan 2023-2026 framlegges.

9. Investeringsbudsjettet

9.1. Utvikling lånegjeld

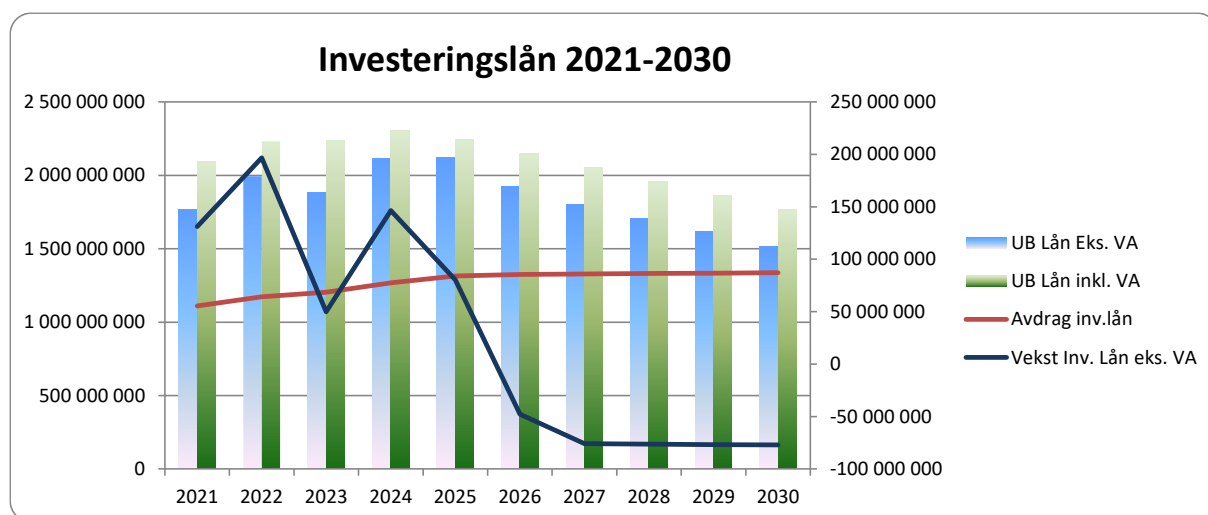
NETTO GJELD ETTER OPPTREKK OG AVDRAG	2021	2022	2023	2024	2025
Ordinære lån	1 550 318	1 527 855	1 663 046	1 737 216	1 671 740
Lån VA	496 425	539 347	538 670	532 403	532 067
Formidlingslån	267 927	351 530	433 132	522 933	612 734
Sum lån	2 314 670	2 418 732	2 634 848	2 792 552	2 816 541



9.2. Utvikling investeringsgjeld

Tot.lån eks. startlån	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Lån IB	1 879 673 660	2 067 920 254	2 103 379 354	2 240 179 788	2 308 632 390	2 243 684 162	2 149 663 550	2 055 229 083	1 960 374 798	1 865 094 165
Nto.Låneopptak	285 224 131	246 021 000	224 083 800	164 986 300	37 600 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Avdrag totale.lån	72 677 537	82 886 900	87 283 367	96 083 697	102 548 228	104 020 612	104 434 468	104 854 285	105 280 633	105 714 169
UB Lån inkl. VA	2 092 220 254	2 231 054 354	2 240 179 788	2 309 082 390	2 243 684 162	2 149 663 550	2 055 229 083	1 960 374 798	1 865 094 165	1 769 379 996
Vekst totale lån	212 546 594	163 134 100	136 800 433	68 902 603	-64 948 228	-94 020 612	-94 434 468	-94 854 285	-95 280 633	-95 714 169

Inv.lån eks. VA	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Lån IB	1 637 600 872	1 797 920 254	1 833 379 354	1 970 179 788	2 038 632 390	1 973 684 162	1 879 663 550	1 785 229 083	1 690 374 798	1 595 094 165
Nto. Låneopptak	186 711 992	260 924 131	118 346 000	224 083 800	164 536 300	37 600 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Avdrag inv.lån	55 403 392	64 088 559	68 515 804	77 545 887	84 028 345	85 500 729	85 914 584	86 334 402	86 760 749	87 194 285
UB Lån Eks. VA	1 768 909 472	1 994 755 826	1 883 209 550	2 116 717 701	2 119 140 346	1 925 783 434	1 803 748 966	1 708 894 681	1 613 614 048	1 517 899 880
Vekst Inv. Lån eks. VA	131 308 600	196 835 572	49 830 196	146 537 913	80 507 955	-47 900 729	-75 914 584	-76 334 402	-76 760 749	-77 194 285



9.3. Utvikling minimumsavdrag

Investering	2020	2021	2022	2023	2024	2025
IKT	5 750 000	4 000 000	6 300 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Investering Formålsbygg	6 000 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000
Kulturbygg	0					
Barnehagebygg	9 125 000	1 500 000	5 200 000	45 000 000	30 000 000	0
Skolebygg	39 000 000	2 000 000	18 500 000	182 500 000	128 000 000	500 000
Helse- og sosialbygg	90 000	1 500 000	12 375 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Tekniske bygg og bygg relatert til brann	8 475 000	0	5 625 000	0	0	0
Tomteområder / boligfelt	1 000 000	1 500 000	26 000 000	-11 750 000	-11 750 000	0
Andre bygninger / turistanlegg	0	0	0	350 000	11 000 000	0
Kirkegårder og kirkelige bygg	0	350 000	6 000 000	0	0	0
Vann	77 400 000	153 111 931	44 500 000	9 000 000	9 000 000	9 000 000
Avløp	6 000 000	4 195 000	6 500 000	15 000 000	9 000 000	9 000 000
Vei	11 573 877	11 925 000	14 487 500	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Parkeringsareal	122 050	100 000	1 100 000	0	0	0
Havner og kaier	12 500 000	113 496 200	111 500 000	10 000 000	0	0
Industriområder mv	2 700 000	1 790 000	0	0	0	0
Diverse fellesinvestering / avsatt pott			1 780 000	15 000 000	17 500 000	15 000 000
Sum	160 735 927	301 968 131	266 367 500	280 600 000	208 250 000	49 000 000
Balanse IB uten tomter	2 371 611 923	2 466 383 867	2 672 989 325	2 832 217 395	2 995 289 632	3 075 068 469
Avskriv	89 093 972	95 362 673	107 139 430	117 527 763	128 471 163	136 592 913
Balanse UB	2 466 383 867	2 672 989 325	2 832 217 395	2 995 289 632	3 075 068 469	2 987 475 556
Lån IB	1 637 600 872	1 879 673 660	2 067 920 254	2 103 379 354	2 240 179 788	2 308 632 390
Låneopptak	186 711 992	285 224 131	246 021 000	224 083 800	164 986 300	37 600 000
Utlån	0	0	0	0	0	0
Tilskudd/fond	0	-24 300 000	-127 675 000	0	-450 000	0
Sum	186 711 992	260 924 131	118 346 000	224 083 800	164 536 300	37 600 000
Avdrag	61 519 494	72 677 537	82 886 900	87 283 367	96 083 697	102 548 228
Lån UB	1 879 673 660	2 067 920 254	2 103 379 354	2 240 179 788	2 308 632 390	2 243 684 162
MINIMUMSAVDRAG	61 519 494	72 677 537	82 886 900	87 283 367	96 083 697	102 548 228

Senja kommune har de senere årene (2018-2021) økt investeringsaktiviteten, og denne aktiviteten tas videre inn i 2022-2024. Det ligger inne investeringer i Økonomiplan 2021-2024 som videreføres i Økonomiplan 2022-2025 og som i det aller vesentligste utover perioden ikke har en motpost på inntektssiden. Justeres det for selvkost og Senjahopen i 2022, utgjør investeringer ca. 600 mill. kroner i perioden. Økte lånefinansierte investeringer gir økt belastning i kommunens drift gjennom avdrag og renter. Som det framgår av tabell over, øker minimumsavdraget drøye 19 mill. kr. i økonomiplanperioden samtidig som rentebelastningen øker med 10 mill. kr. Dette medfører at Senja kommune en periode framover må redusere investeringsnivået betydelig samtidig som investeringer som skal gjennomføres må vurderes opp mot kost/nytte og lønnsomhet i form av positive driftsmessige effekter. Netto lånegjeld var i 88,4% av driftsinntektene i 2019, og har økt til 93,4 % i 2020 (1,65 mrd.kr). Alt annet likt, vil netto lånegjeld i 2025 være et sted rundt 120-125 % av driftsinntekter nominelt framskrevet.

10. Investeringsprosjekter

Fra bevilgningsoversikt investering	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
IT-seksjon digitalisering/digitale plattformer	6 300 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Dansesletta barnehage avdeling Vangsvik	5 000 000	25 000 000	10 000 000	
Senjahopen barnehage	-	20 000 000	20 000 000	
Gjerde Stongelandet Barnehage	200 000			
Drenering dagens Senjahopen barnehage				
Gryllefjord skole	5 000 000	70 000 000	46 000 000	
Finnsnes barneskole	10 000 000	110 000 000	81 500 000	
Tilpasninger Senjahopen skole	1 000 000			
Læremidler Grunnskole	2 000 000	2 000 000		
Investering Formålsbygg	6 500 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000
Oppgradering uteområder skole	500 000	500 000	500 000	500 000
Sifjord sykehjem heis	-	-	-	
Oppgradering Heiser	7 350 000	-	-	
Carport og boder Stjerneboligen	3 150 000			
Utstyr helse	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Sykesignal Finnsnes sykehjem	875 000			
Kjøp tomteområder	1 000 000	1 000 000	1 000 000	
Brenneset boligopparbeidelse Vann, Avløp	12 000 000	- 6 125 000	- 6 125 000	
Brenneset boligopparbeidelse Vei, Overvann	13 000 000	- 6 625 000	- 6 625 000	
Turistanlegg Ersfjordstranda		350 000	11 000 000	
Investering vann - Klubben	30 000 000			
Investering vann - Leiknesdammen	5 500 000			
Vannforsyning	9 000 000	9 000 000	9 000 000	9 000 000
Avløp	-	9 000 000	9 000 000	9 000 000
Avløp Gibostad	6 500 000	6 000 000		
Kommunale veier	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Fortau Hågenveien	2 000 000			
Fortau Sjøgata	600 000			
Ballesvik kirkegård	3 000 000			
Laukvik kirkegård	3 000 000			
Brannbil	5 625 000	-	-	
Kantklipper og kantskuff	1 150 000	-	-	
Feiemaskin	6 737 500	-	-	
Hjullaster			2 500 000	
Stikkemaskin	790 000			
Minigraver	790 000			
Plog traktor	200 000			
Parkering Trollvik skole	1 100 000			
Fiskerihavn Fjordgård	10 000 000			
Senjahopen fiskerihavn	100 000 000	10 000 000		
Molo Baltsfjord	1 500 000	-	-	
Div investeringer	-	15 000 000	15 000 000	15 000 000
Startlån	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000
Egenkapitaltilskudd KLP	4 773 000	4 916 200	5 063 700	5 200 000
Sum	371 140 500	385 516 200	313 313 700	154 200 000

10.1. Beskrivelse av investeringstiltak 2022-2025

IT-seksjonen – utskifting av utstyr og digitaliseringstiltak

Innkjøp og utskifting av datautstyr og programvare er en kontinuerlig prosess. Det foreligger en klar målsetting om å utvikle digitale tjenester på de fleste av kommunens områder hvilket forutsetter at vi har moderne og tilpasset utstyr. I 2022 legges det inn 6.300.000 inkl. mva. komp til dette formålet.

Dansesletta barnehage Vangsvik

Dette omhandler ny to-avdelingsbarnehage i Vangsvik. Anslått prosjektkostnad er 40 mill. inkl. mva. Det foreslås midler til planlegging/oppstart i år 2022 og utførelse/ferdig stilling i år 2023/24. Rådmannen vil fremme egen sak om prosjektet. Tiltaket finansieres med låneopptak på kr 32 mill og momskomp på kr 8 mill.

Senjahopen barnehage

Rådmannen viser til k-sak 135/21. Videre utredning av nye lokaler til barnehagen gjøres med utgangspunkt i samlokalisering i skolebygget. Det er satt av midler i 2023 og 2024 og oppstart planlegging kan tidligst skje i 2023. Tiltaket finansieres med låneopptak på kr 32 mill. og momskomp på kr 8 mill.

Gjerde Stonglandseidet barnehage

Det er i 2022 foreslått satt av kr 200 000 til sikring av barnehagen i tråd med dagens krav. Det mangler gjerde rundt deler av barnehagen. Dette gjelder særlig på baksiden av bygget.

Drenering ved dagens Senjahopen barnehage

Dette er et tiltak som er vedtatt i k-sak 88/21. Tiltaket omfatter nødvendig drenering av tomte slik at fukt- og setningsskader kan unngås i det videre forløp. Et søylepunkt under bygget som har sviktet vil også bli rettet opp.

Gryllefjord skole

Det er gjennomført et forprosjekt som beskriver plassering på tomt Sildvika vest. Det vises til vedtak i k-sak 158/21. Det foreslås midler til planlegging/oppstart i år 2022 og utførelse/ferdig stilling i år 2023/24. Total budsjettramme er på 124 mill. kr.

Finnsnes barneskole

Prosjektet omhandler riving av dagens skole og oppføring nytt bygg. Kommunestyret har i k-sak 136/21 vedtatt å utrede flerbrukshall som aktuell gymsalløsning. Prosjektet i en utredningsfase i forhold til valg av utbyggingsomfang jfr. ovennevnte vedtak. Ny sak til politisk behandling første kvartal 2022. Oppstart detaljplanlegging i 2022 og ferdigstillelse i 2024.

Tilpasninger Senjahopen skole

Det er forslått satt av 1 mill kr i 2022 til ombygging og tilpasninger for å oppnå større arealeffektivitet i bygget jfr samlokalisering med SLI og barnehage (på litt lengre sikt). Bygging av nytt naturfagrom er det mest konkrete tiltaket.

Læremidler grunnskole

Det er satt av 4 mill kr fordelt over 2022 og 2023 til innkjøp av nye læremidler. Dette er knyttet opp mot den fagfornyelsen som er vedtatt for grunnskolen. Det inngår både tradisjonelle lærebøker og digitale læremidler.

Investering formålsbygg

Det oppstår årlig behov for mindre oppgraderingstiltak av investeringsmessig art f.eks. mindre ombygginger og oppgraderinger. Det er satt av brutto 6,5 mill. kr årlig i økonomiplanperioden til formålet.

Følgende tiltak er aktuelle for 2022:

• Husøy Skole - Kledning, etterisolering og vinduer	1 300 000,-
• Silsand barnehage – Etterisolering og nytt tak	900 000,-
• DMS – Renovering fasade	750 000,-
• Botnhamn Skole, energitiltak	850 000,-

- Gibostad skole, energiltak 700 000,-
- Restramme, disponeres i egne saker 2 000 000,-

Alle tall er inkl mva. Tiltakene finansieres med lån og mvakomp.

Oppgradering uteområder skoler

Det foreslås å videreføre en ramme på 500 000 kr årlig i økonomiplanperioden slik at de skoler som har stort behov for å oppgradere uteområdene kan få en mulighet til det. Prioritering av aktuelle tiltak er gjort i utvalg for oppvekst og kultur

Oppgradering heiser

Tiltaket gjelder oppgradering av heiser i kommunale bygg etter krav om universell utforming. I dag foreligger det et pålegg om nødvendig oppgradering av heiser. Det drives på disp. inntil de er oppgradert. Tiltaket gjennomføres med oppstart planlegging i 2021 og utførelse 2022. Tiltaket er kalkulert til 7,35 mill. kr og er finansiert med mva. komp. og lån.

Carport og boder Stjerneboligen

Det er behov for å føre opp en carport og bod ved stjerneboligen. Dette for å ivareta biler, elektriske rullestoler og annet utstyr. Det er planlagt oppføring av bod-bygg på 51m² og carport på 108m². Tiltaket er kalkulert til 3,15 mill. kr.

Utstyr helse

Dette er en videreføring av investeringstiltak fra 2021 og omhandler oppgradering av nødvendig medisinsk utstyr på 1 mill. inkl. mva. årlig i økonomiplanperioden. Tiltaket finansieres med momskomp. og lån.

Sykesignal Finnsnes sykehjem)

Pasientvarslingsløsningen for Finnsnes sykehjem ble installert 2010/11. Systemet er operativt og i drift men det kan oppstå ustabilitet på dekning og signalmottak i deler av bygningsmassen. Det er ønskelig å få utført en oppgradering av anlegget slik at det kan oppnås bedre driftsstabilitet og at det blir enklere å betjene ved at systemet kan opereres med kun en enhet (telefonen). I dag benyttes både telefonen og en egen enhet i tillegg. Det er satt av NOK 875 000 i 2022 til formålet.

Kjøp tomteområder

Dette er en investeringspost på kr 1 mill. årlig som finansieres med salg av eiendom. Det vil alltid være et behov for å kjøpe grunn både i forhold til konkrete utbygginger og krav til innløsning knyttet til reguleringsplaner.

Brenneset boligfelt

Dette tiltaket omhandler opparbeidelse av det regulerte boligfeltet på Brenneset som ligger 1 km nord for krysset ved Gisundbrua. Total ramme for prosjektet er på 25 mill kr. På grunn av ulikt regelverk for momsføring er tiltaket splittet med en anslått andel på 12 mill kr til utbygging vann og avløp og en andel på 13 mill kr for bygging av veier, belysning og overvannsledninger. Tiltaket finansieres med salg av byggeklare tomter til boliger og leilighetsbygg.

Turistanlegg Ersfjordstranda

Tiltaket omhandler bygging av servicebygg i Ersfjordstranda friluftslivsområde. Tiltaket er prosjektert i samarbeid med Nasjonal Turistveg. Brutto investeringsramme er foreløpig anslått til 13 mill. brutto. Tiltaket er finansiert med lån, momsfradrag og tilskudd. Det er gitt forhåndstilsagn på et tilskudd på knappe 4 mill. Det legges til grunn at tiltaket generere inntekter som dekker kapitalkostnadene for kommunen. Det er lagt inn planmidler i 2023 med tanke på gjennomføring i 2024. Det utredes imidlertid hvorvidt innføring av

parkeringsavgift kan dekke drifts- og kapitalkostnader i sin helhet, og dermed gi grunnlag for ny politisk behandling for å framskynde deler av prosjektet.

Investering vann – Klubben

Fremføring av vann til Klubben industripark har pågått i 2020 og 2021. Tiltaket vil for en stor del være ferdig ved utgangen av 2021. Det er etablert forsyning til området. For å sikre tilstrekkelig kapasitet på litt lengre sikt inngår også vann fra Storelva (Leiknes). Det gjenstår noe arbeid med montering av utstyr til renseanlegget, og det er derfor ført over 30 mill kr i 2022 til å ferdigstille prosjektet slik det er planlagt. Tiltaket tilhører selvkostområdet og finansieres med låneopptak/gebyrinntekter.

Investering vann – Leiknesdammen

Leiknesdammen er definert som reservevannforsyning (krav) for abonnenter i Finnsnes/Silsand-området. Denne kilden er også en forutsetning for å kunne sikre tilstrekkelig kapasitet for industrien i og med nyetablering på Klubben. En tilstandsvurdering for en tid tilbake dokumenterte et omfattende rehabiliteringsbehov (jfr K-sak 24/20). Prosjektet ble vedtatt med en totalramme på 19,5 mill. kr og skulle vært ferdig 16.10.20. Det har imidlertid oppstått problemer med fremdrifta og er det uklart når sluttoppgjøret er klart. Det er overført resterende ramme på 5,5 mill kr til 2022. Det vises i den forbindelse til økonomirapport pr august 2021 der den økonomiske konsekvensen av forsinkelser knyttet til utførelsen er beskrevet. Ny totalramme for prosjektet er satt til 21 mill. kr.

Investering vann og avløp

Det er foreslått å sette av 9 mill. kr årlig i økonomiplanperioden til investering i vannsektoren. På avløpsområdet er det satt av samme beløp fra og med år 2 i perioden (jfr neste punkt). Tiltakene tilhører selvkostområdet og finansieres med låneopptak.

Rådmannen vil legge frem egen sak til kommunestyret om hvilke utfordringer som bør prioriteres innenfor den avsatte rammen. Det vil bli fremmet forslag til vedtak på aktuelle tiltak.

Avløp Gibostad

Prioritering av utbygging og sanering avløp på Gibostad ble vedtatt i verbalforslag desember 2020. Tiltaket omfatter samling av avløpsvann og etablering av primærrensning (slamavskiller) og utslippsanlegg sør for gamle Felleskjøpanlegg. Det er satt av 12,5 mill. kr over to år. Tiltaket er under forberedelse for utlysning.

Kommunale veier

En stor andel av det kommunale veinettet er i en dårlig forfatning. Det skyldes i hovedsak at veiene ikke er dimensjonert for den belastningen som påføres. Små midler til vedlikehold har også bidratt negativt. Rådmannen ønsker å gjennomføre en standardheving slik at drifta kan gjøres mer effektivt, særlig i vårløsningen. Det er foreslått avsatt 4 mill kr årlig i økonomiplanperioden til formålet. Midlene skal benyttes til å bedre bæreevne og standard (massutskifting, grøfting, skifte stikkrenner samt nytt bærelag og toppdekke).

Det er også planlagt å investere i et digitalt verktøy for å registrere det kommunale veinettet for å få bedre oversikt over alder og tilstand på de ulike komponenter. Det vil gjøre fremtidig planlegging av tiltak bedre.

Tiltak:

- | | |
|---|-------------|
| • Dypstabilisering/grøfting/toppdekke Tortenliveien | 3.100.000,- |
| • Restramme, disponeres i egne saker | 1.000.000,- |

Fortau Hågenveien

I forbindelse med bygging av leiligheter på Hågen skal det bygges fortau på Hågenveien mellom Sandvikveien og Helsesenterveien. Utbygger skal stå for bygging innenfor reguleringsgrensen for utbyggingsprosjektet av leiligheter (fra Sandvikveien og vel 100 meter opp Hågenveien), mens kommunen må fullføre fortau opp de resterende 100 meter opp til helsesenterveien. Det settes av en investeringsramme på 2 mill kr til formålet.

Fortau Sjøgata

I forbindelse med utbyggingen av leiligheter langs Sjøgata, vil det stå igjen en liten del av fortauet som må bygges i kommunal regi. Resterende fortau etableres av utbygger. Antatt utgift er NOK 600 000.

Ballesvik gravlund

Gravlunden i Ballesvik har snart ikke noe ledig areal og må utvides. Det er igangsatt arbeid med prosjektering av aktuelle tiltak. Det er ennå litt usikker hvor mange plasser utvidelsen vil gi, men foreløpige tall er ca. 40-50 plasser. Kostnadsestimat er på 3,0 mill. kr.

Laukvik gravlund

Laukvik kirkegård har et akutt behov for utvidelse av gravplasser. På kort sikt prøver kommunen å utvide to små parseller som kan gi 20-30 plasser. På lengre sikt er det planlagt å fylle opp den gamle delen med et topplag på 1.5 meter og etablerer en ny gravlund på dette nivået. Gravminner som skal videreføres settes på plass etter at området er fylt opp. Nytt gravkart vil i etterkant også bli utarbeidet. Kostnadsestimat er på 3,0 mill. kr.

Brannbil

Flere av Senja kommunes brannbiler har «veteranstatus» og bør planmessig skiftes ut de nærmeste år. Saken omhandler ny brannbil til erstatning for innleid brannbil til Botnhamn brannstasjon. Det var opprinnelig tenkt at kjøpet skulle gjøres over 2021 og 2022. Anskaffelsen er nå planlagt gjennomført i sin helhet i 2022 innenfor en totalramme på vel 5,6 mill. kr. (midler avsatt i 2021 er overført til 2022)

Kantklipper og kantskuff

Investeringen effektiviserer og forbedrer veivedlikeholdet. Utstyret rensker torvkanter på sidene av veien(vegskulder) for i større grad få bort overvann. Tiltaket finansieres med låneopptak og mvakomp. Tiltaket ble ikke effektivisert i 2021 og foreslås utsatt til 2022 med 1,15 mill. kr inkl mva.

Feiemaskin

Investeringstiltaket omhandler innkjøp av Brock VS 10 Feiemaskin. Det er behov for større kapasitet og mer miljøvennlig oppsamling av sand. Denne er også rigget slik at vi kan tømme sandfang-kummer, en tjeneste vi i dag leier. Investeringstiltaket er 6,74 mill. inkl. mva. og finansieres med mvakomp og låneopptak. Det er gjort visse forberedelser for å kunne anskaffe denne maskinen, men den blir ikke levert før i 2022. Avsatt beløp på NOK 6 737 500 foreslås derfor overført til samme år.

Hjullaster

Dagens maskin begynner å få et økende vedlikeholdsbehov. Den har i tillegg begrensninger når det gjelder kapasitet for å drive tilleggsutstyr. Det foreslås derfor å anskaffe en ny maskin i 2024 til en antatt utgift på 2,5 mill. kr.

Stikkemaskin

Eksisterende veistikkemaskin begynner å bli meget slitt. Det er mye vedlikehold for å holde denne i gang. Veistikking må foregå over en kort periode og det er problematisk at man mister mange dager grunnet feil på maskinen. Dette er lite effektivt og går ut over andre oppgaver. Det er satt av NOK 790 000 til formålet.

Minigraver gravlunder

Minigraveren som brukes til på kirkegårdene begynner å bli meget slitt og det er fare for at denne kan bli satt ut av drift. Det er ikke regningssvarende å reparere eller skifte ut deler på denne.

Det foreslås å investere i ny graver som tilfredsstiller fremtidige krav, blant annet krav om lengre gravearm.

Avsatt ramme for anskaffelsen er NOK 790.000.

Plog traktor

Snøplogen som brukes til brøyting på traktoren er meget slitt og må byttes ut med ny plog. Det foreslås å sette av NOK 200 000 til formålet.

Parkering Trollvik skole

Trollvik skole og barnehage har utfordringer når det gjelder parkering til ansatte. Det er sett på en tomt ved siden av fotballbanen hvor det allerede er regulert inn en avkjøring. Tomten må kjøpes og dette er under utredning. Videre må vei ned til parkering og selve parkeringsarealet bygges opp. Det foreslås å sette av 1,1 mill kr til formålet.

Fiskerihavn Fjordgård

Rådmannen viser til k-sak 43/2020 i Senja kommune. Vedtatt ramme er på kr 65 mill. Prosjektet er finansiert med tilskudd fra fylkeskommunen 4,1 mill. og tilskudd fra Kystverket ifm. statsbudsjett er på 14,3 mill.

Prosjektet pågår. Forventet belastning i 2021 er 55 mill. Det er lagt inn 10 mill kr i 2022 til ferdigstilling av prosjektet. Det vil omhandle kaier, elektro og sluttoppgjør med entreprenør. Prosjektet er finansiert netto da det er tilrettelagt for næringsvirksomhet. Leiekontrakter ligger til grunn for finansieringen.

Senjahopen fiskerihavn

Prosjektet omhandler mudring av innseilingsrenna og deler av havna i Senjahopen. Nødvendig etablering av sidekantdeponi for forurensede masser gir mulighet for etablering av nye industriarealer. Tiltaket har vært utlyst og entreprenør er antatt. Det legges til grunn oppstart snarest. Prosjektet skal stå ferdig i første kvartal 2023. Totalrammen er beregnet til 145 mill for fase 1. Midlene er fordelt med 32, 7 mill i inneværende år og 100 mill kr i 2022 og 10 mill kr i 2023 (2,3 mill er påløpt). Det kan bli justering på disse tallene i forhold til fremdrift. Prosjektet har tilskudd på 127,2 mill. Prosjektet er finansiert netto med tilskudd og låneopptak.

Molo Baltsfjord

Påkostning av eksisterende molo. Tilrettelegging for næringsaktivitet og har mva-fradrag. Prosjektet har leietakere etter ferdigstilling. Det er satt av en ramme på 1,5 mill kr. Det er dialog med leietaker om å se på muligheten for å utvide tiltaket. Det vil være aktuelt å fremme ny sak hvis det blir aktuelt.

Egenkapitaltilskudd KLP

Egenkapitaltilskuddet er lagt inn med årlig i økonomiplanperioden. Grunnlaget som denne posten beregnes ut fra øker årlig, og som følge av det foreslås posten økt i tråd med forventningene. Dette er en konsekvens av at kommunen er medeier i KLP. Tilskuddet finansieres med fondsmidler og salg av fast eiendom.

Egenkapitaltilskuddet for 2022 er satt til 4,78 mill. kr.

Diverse investeringer

Det er satt av en samlesum på 15 mill kroner til å fange opp uforutsette investeringsbehov som oppstår gjennom året slik at kapitalutgiftene tilknyttet slike kostnader er hensyntatt i driftsbudsjettet.

Startlån

Dette er et låneopptak som gjøres for å kunne tilby etableringslån til de som søker om det. Det legges opp til en ramme for Senja kommune på 100 mill. kr i 2022 og i økonomiplanperioden.

11.Oppsummering av det økonomiske opplegget

Økonomiplanen for perioden 2022-2025 legges fram med samtlige år i balanse. Tallgrunnlaget er bearbeidet og gjennomgått ute på virksomhetene i innledende fase av budsjettprosessen, og videre håndtert administrativt i strategisk ledelse med bistand fra virksomhetsledere.

Som et hvert langsiktig dokument hviler også dette på noen forutsetninger. Det er bl.a. lagt til grunn en lønnsvekst på 3,2 % og deflator 2,5 % i 2022. Det forutsettes ingen endring i folketall i økonomiplanperioden.

I første 3 år av planperioden er det forutsatt fortsatt høy investeringsaktivitet som følge av allerede pågående investeringsprosjekter og prosjekter innarbeidet i økonomiplan 2021-2024, noe som påvirker kommunens drift ved økende avdrag og renter utover perioden. I 2025 er det markant nedgang i aktivitet.

Netto driftsresultat er negativt i perioden 2022-2025 rundt –2 % av driftsinntekter tidlig og -0,5 i 2025. Iht. tommelfingerregel fra TBU (Teknisk Beregningsutvalg) bør netto driftsresultat minimum være på 1,75 % av driftsinntekter for slik å kunne håndtere evt. utfordringer som dukker opp gjennom året – her ca. 33 mill. kr.

I perioden 2022-2025 er det lagt opp til bruk av disposisjonsfond tilsvarende 51 mill. kr i drift for å balansere budsjettet, hvorav 30,7 mill.kr disponeres i 2022. Med de utfordringer Senja kommune har med negativt netto driftsresultat benyttes disposisjonsfondet som buffer samtidig som nødvendige omstillingstiltak er i prosess og gir gradvis økende effekt i perioden. Det benyttes 12 mill. kr. i disposisjonsfond i 2022-2023 i forbindelse med re-taksering.

Risikovurdering:

Balansen i Budsjett og Økonomiplan 2022-2025 forutsetter større effekter av utredning Helse og Omsorg og Oppvekst og Kultur. Det er gjennomført grundige budsjettgjennomganger hvor det er søkt å finne minimumsnivå for drift. For 2022 påvirkes driften av barnevernsreform og ny beregning tilskudd private barnehager, noe som isolert gir over 14 mill. kr. i økt budsjettutfordring som tas med i perioden. Rådmannen har gjennomført reduksjon i perioden 2020-2022 på om lag 75 årsverk, hvorav knappe 47 årsverk er redusert fra 2021 til 2022. Det ligger også inne ytterligere årsverksnedtrekk i rådmannens tiltak. Det ligger inne flatt 17 mill. kr i produksjonsavgift samt at det fra 2023 ligger inne økning 17 mill. kr. ifm re-taksering eiendomsskatt og det ligger også inne harmonisering av leieinntekter for kommunale boliger. Effekt nedtrekk i 2025 er 48,7 mill. kr. Det legges ikke opp til positivt netto driftsresultat i tråd med handlingsregel, og for siste 2 år ligger et svakt økende negativt netto driftsresultat. Slik det framstår nå, har ikke Senja kommune reserver i sitt budsjett til å håndtere større hendelser som måtte inntreffe i perioden 2022– 2025, og det ligger en betydelig risiko for merforbruk knyttet til dette. Tett oppfølging av drift er en forutsetning for et resultat i balanse for 2022, og gjennom allerede identifiserte tiltak, de ulike utredninger som må gjennomføres og implementering av de tiltak disse avstedkommer gjennomført og løpende må det også finnes rom for å justere aktivitetsnivå i tråd med forutsetning for bærekraftig økonomi i perioden.

Oppsummert;

Budsjett og økonomiplan er i balanse i perioden, men tunge investeringer og høyt aktivitetsnivå øker risikoen for at kommunen ikke vil klare å håndtere utfordringer som dukker opp gjennom året. Selv med ønskede effekter av nedtrekk vil kommunens netto driftsresultat være negativt, og Senja kommune stå uten handlefrihet i perioden. Disposisjonsfondet vil være disponert og muligheten for å drive positiv aktivitet vil være begrenset. Det forutsettes at det ila 2022-2023 jobbes inn forutsetninger for bærekraftig framtidsrettet økonomi hvor det både legges til rette for oppbygging av disposisjonsfond og etter hvert egenkapital til investeringer på lengre sikt.

12. Politikk– Rammeområde 10

12.1. Hovedprioriteringer i økonomiplanperioden

Hovedprioritering i økonomiplanperioden er å få samspillet mellom politikk og administrasjon til å fungere slik at alle drar i samme retning og jobber mot felles mål.

12.2. Beskrivelse dagens virksomhet

Kommunalområdet Politikk inneholder budsjettene tilknyttet det politiske arbeidet i kommunen. I tillegg ligger budsjettet til kontrollutvalgets sekretariat her.

12.3. Utfordringer

Den økonomiske situasjonen til kommunen er noe mer utfordrende enn tidligere antatt, men det vurderes viktig at politisk nivå er tett på og derav opprettholder planlagt antall møter.

Kostraanalyse

Prioritet	Senja 2019	Senja 2020	Kostragruppe 8	Landet 2020
Netto driftsutgifter pr innbygger i				
kr for:				
Politisk styring/kontroll og revisjon (funk. 100, 110)	964	722	645	448

Mer utfyllende informasjon om kostra nøkkeltall finnes i vedlegget «*KOSTRA- og effektivitetsanalyse Senja kommune 2020*»

12.4. Oppsummering budsjett

1000 kr						
Budsjettansvarsområde 10		2021	2022	2023	2024	2025
Ramme i vedtatt økonomiplan 2021-24	A	24 718	23 617	23 284	23 011	-36 417
Konsekvensjusteringer og korreksjoner 2022 *)	B		-16 152	-15 819	-15 546	43 882
Konsekvensjustert ramme	C	9 975	7 465	7 465	7 465	7 465
Omstillings- og innsparingstiltak 2022-2025						
Sum Omstillings- og innsparingstiltak 2022-2025	D		0	0	0	0
Forslag til nettoramme 2022-2025 for ansvarsområdet (i 2021-kroner)	A tom. D	9 975	7 465	7 465	7 465	7 465
*) Strategisk ledelse og Næring er flyttet til rammeområde 50						

12.5. Budsjettkommentarer

Administrativ struktur:

Ved omstrukturering i løpet av 2021 ble Strategisk ledelse m/stab, Næring og UKM flyttet til rammeområde 50.

Politisk struktur:

Rådmannen har ikke foreslått tiltak for endring av budsjetttramme for rammeområde 10.

13. Oppvekst og kultur – Rammeområde 20

13.1. Hovedprioriteringer i økonomiplanperioden

Under overskriften fokusområder og mål på s.7 i Kommuneplanens samfunnsdel står det følgende:

«Alle barn som vokser opp i Senja kommune skal oppleve trygghet, mestring, utvikling og læring. Det innebærer at de møter anerkjennelse, omsorgsfulle og tydelige voksne i familien, barnehage, skole og øvrige nettverk».

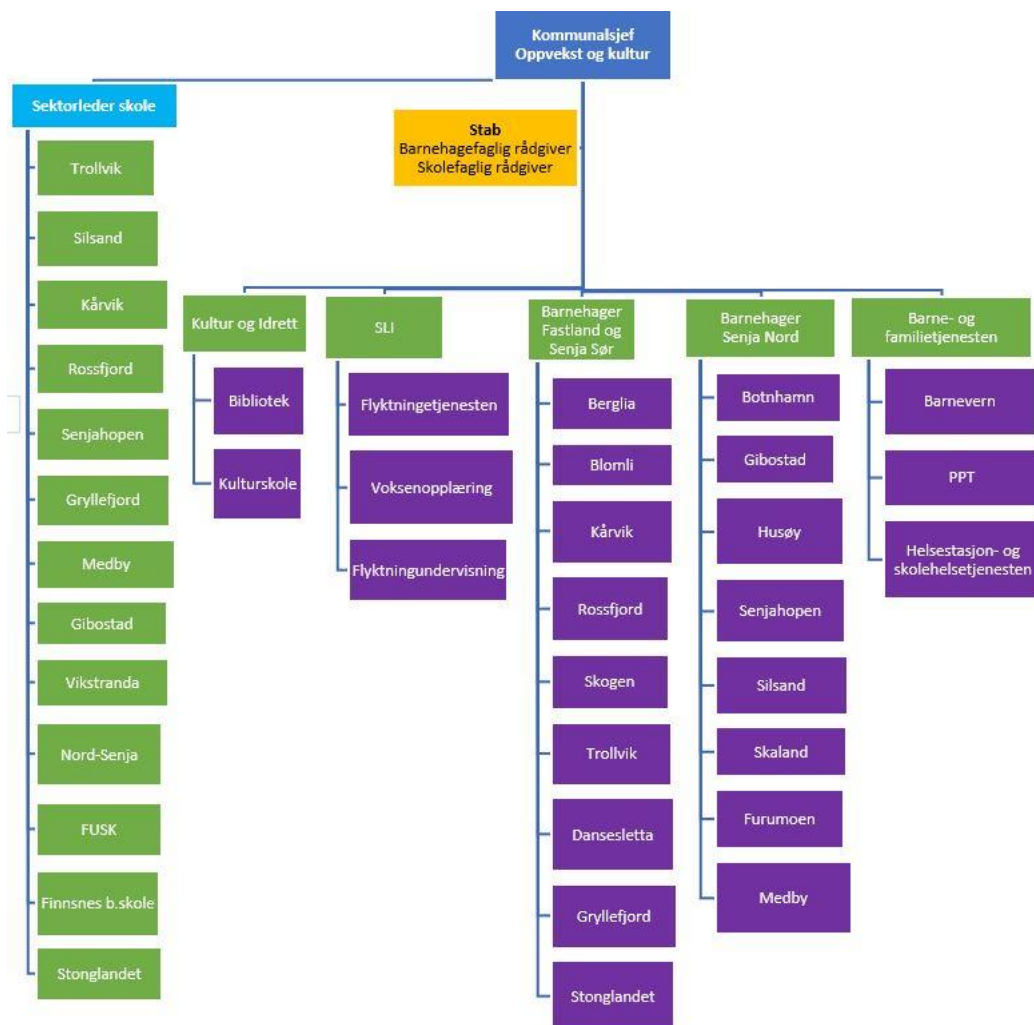
Videre er det satt opp 3 konkrete mål under Senja kommune – barnas kommune (s.9 i Kommuneplanens samfunnsdel):

1. Barn og unge i Senja kommune skal ha en trygg og mobbefri oppvekst med rikelige muligheter for egen utvikling.
2. Barn og unge i Senja kommune skal gis gode tilbud for ivaretagelse av fysisk og psykisk Helse.
3. Barn og unge skal tas med på råd i Senja kommune.

Det er videre skissert en rekke tiltak knyttet til de ulike målene og det er naturlig at disse tiltakene vil være prioriterte tiltak for Senja kommune.

Føringene som kommer i Barnevernsreformen (Oppvekstreformen) vil legge klarer føringer for arbeidet innenfor hele kommunalområdet Oppvekst og kultur. Flere av føringene i reformen harmonerer godt med de føringer og prioriteringer som framgår av Kommuneplanens samfunnsdel. Senja kommune må jobbe med å dimensjonere de ulike tjenestene i tråd med endrede rammevilkår og behov.

13.2. Beskrivelse dagens virksomhet



Kultur og idrett: 26 årsverk

Senja kommune har bibliotek lokalisert i Kunnskapsparken på Finnsnes, samt filialer i Rossfjord, Gibostad, Gryllefjord, Senjahopen og Stonglandseidet.

Kulturhus og Kino er lokalisert på Finnsnes og betjener befolkningen i hele Midt-Troms. Det er avtale om bygdekino i Gryllefjord, Grunnfarnes, Skaland og Vangsvik.

Kulturskolen i Senja kommune gir tilbud til elever på Finnsnes, Vangsvik, Stonglandseidet, Medby, Gryllefjord, Skaland, Senjahopen og Gibostad. Det gis undervisning innen fagfeltene musikk, dans, drama, visuell kunst og tekniske disipliner.

Det er også fritidskontor og kulturadministrasjon med kontorsted i Senja rådhus på Finnsnes. Primæroppgaver her er saksbehandling og administrative oppgaver.

Barne- og familietjenesten: 45 årsverk

Barne- og familietjenesten består av barnevernstjenesten, helsetasjon og skolehelsetjenesten, PPT og en del andre stillinger knyttet til arbeid rundt barn og unge (blant annet prosjektet HOPP). Fellesområdet for tjenesten

består av 5,4 årsverk. Det omfatter leder for tjenesten, merkantile ressurser for alle tjenester i virksomheten og prosjektansatte i HOPP.

Barnevernstjenesten har 20,5 årsverk etter tilførsel av stillinger for å ivareta nye oppgaver. 5.8 stillinger har vært finansiert med øremerkede midler fra regjeringas satsing på barnevern. Fra januar 2022 blir dette en del av driften som finansieres kommunalt. Det er i tillegg lagt inn 3 heles stillinger som skal ivareta nye oppgaver som blir overført til kommunen i forbindelse med barnevernsreformen. Kommunene tilføres ekstra finansiering i rammeoverføringen fra staten for å ivareta oppgavene.

I dag leier Senja kommune kontorlokaler hos Kvistad på Finnsnes til denne tjenesten. Regjeringen har initiert en barnevernsreform som skal gi mer ansvar til kommunene på barnevernsområdet, og styrke kommunenes forebyggende arbeid og tidlig innsats.

Helsestasjon og skolehelsetjenesten har i dag 16 årsverk. På Finnsnes leier Senja kommune lokaler hos Kvistad til denne tjenesten. Det ble fra 01.01.2021 opprettet helsestasjon alle steder der det er legekontor i Senja kommune, i tillegg til helsestasjonen på Finnsnes. Skolehelsetjeneste leveres til 17 grunnskoler og 2 videregående skoler. Tjenesten på den enkelte skole dimensjoneres ut fra elevenes alder og antall. Tjenesten har i 2021 hatt utfordringer med tjenesteproduksjon på grunn av permisjoner og sykefravær.

Pedagogisk psykologisk tjeneste har 6 årsverk, i tillegg er det 0,5 stilling logoped. Senja kommune leier lokaler i Kunnskapsparken til denne tjenesten. Senja kommune leverer også disse tjenestene til Sørreisa kommune. Inntektene fra salg av disse tjenestene bidrar til finansiering av tjenesten.

Grunnskole og SFO: ca. 258 årsverk

I Senja kommune er det 14 kommunale og 3 private grunnskoler som gir opplæring til om lag 1780 elever. Skolestrukturen er desentralisert og dekker hele Senja kommune. De 14 kommunale grunnskolene utgjør 13 virksomheter. Botnhamn og Husøy har felles virksomhetsleder. Alle kommunale skoler er organisert under sektorleder skole. For de private grunnskolene har Senja kommune som vertskommunen ansvar for tildeling av timer til spesialundervisning og skoleskyss. Inkludert i de kommunale årsverkene ligger det innbakt årsverk som finansieres av andre kommuner statlige midler, blant annet knyttet til gjesteelever og videreutdanning.

Newtonrommet: 1,5 årsverk.

Et Newton-rom er et spennende innredet og teknologisk velutstyrt undervisningslokale med fokus på praktisk undervisning i naturfag, matematikk og teknologi. Senja kommune leier lokaler i Kunnskapsparken på Finnsnes til Newtonrommet. I forbindelse med fornyelse av leieavtaler i Kunnskapsparken flyttet Newtonrommet opp i 3.etg fra august 2021. Driften av rommet finansieres av tilskudd fra Salmar, Troms og Finnmark fylkeskommune og Senja kommune. I Newtonrommet gis det tilbud til elever fra alle elever i hele Midt-Troms.

Barnehage: 171 årsverk

I Senja kommune er det 17 kommunale og 3 private barnehager. 31.12.2020 var det totalt 654 barn i barnehagene, herav 510 i kommunale barnehager og 144 i private barnehager.

De tre private barnehagene ligger på Finnsnes og på Silsand. De kommunale barnehagene er organisert i 2 virksomhetsområder (Barnehager Senja nord og Barnehager fastland og Senja sør). De kommunale barnehagene sikrer at det gis desentralisert slik at ingen innbyggere har uforholdsmessig lang avstand til et barnehagetilbud. Alle barn som har rett til barnehageplass etter loven er sikret et tilbud, men det gjøres også opptak utover lovens minstekrav. Senja kommune praktiserer løpende barnehageopptak så langt kapasiteten tillater det.

Senter for læring og integrering: 45 årsverk

Senter for læring og integrering gir opplæring på Finnsnes, Stonglandseidet, Senjahopen og i Gryllefjord. På Finnsnes leier kommunen undervisnings- og kontorlokaler hos Eriksen eiendom. I Senjahopen er opplæringen i løpet av 2021 flyttet fra Flerbrukshuset AS til Senjahopen skole. Flyttingen medfører noen tilpasning av bygningsmassen.

Senja kommune har vedtatt at bosetting av flyktninger skal skje i hele kommunen. Siden 2017 har antall bosatte i kommunene blitt kraftig redusert. Det forventes bosetting på middels nivå for 2022, men det er stor usikkerhet knyttet til prognosene.

13.3. Utfordringer

Barnetallene i grunnskolen og barnehagene har de siste årene gått ned og de ligger an til å reduseres i årene som kommer ut fra SSB sine beregninger. Det gjør at enhetskostnadene pr. barn i barnehage og skole øker hvis kommunen opprettholder samme struktur som i dag. Det vil i tråd med reduserte barnetall være nødvendig å se på om en kan gjøre grep for å redusere enhetskostnader. I analysen fra Telemarksforskning kommer det fram at vi bruker mye penger på skolebygg og barnehagebygg sammenlignet med tilsvarende kommuner.

Antall bosatte flyktninger er redusert siden toppårene i 2016 og 2017 da alle kommuner som ville fikk bosette flyktninger. Rådmannen har lagt til grunn bosettingstall på 45 for 2022, men de siste årene viser at dette tallet er høyst usikkert.

Barne- og familietjenesten har tjenester som står ovenfor betydelige endringer. I 2022 iverksettes det en stor barnevernsreform der kommunene får overført nye oppgaver og et større ansvar. Det er sterkt fokus på forebyggende arbeid og et klart mål om at flere barn og familier skal få så tidlig hjelp at behovet for omsorgsovertakelser blir mindre. Bakgrunnen for å flytte mer ansvar til kommunene på barnevernsområdet, er kommunenes nærhet til familiene og innsikten i barnas og foreldrenes behov. Barnevernsreformen skal styrke kommunenes forebyggende arbeid og tidlig innsats.

Reformen regulerer først og fremst barnevernet, men målene i reformen nås gjennom endringer i hele oppvekstsektoren i kommunene. Samlet sett er barnevernsreformen i realiteten en oppvekstreform, hvor kommunene tilrettelegger for tverrfaglig samhandling mellom ulike kommunale tjenester og nivåer.

[Oppvekstprofilen](#) viser at Senja kommune har betydelige utfordringer knyttet til viktige områder for barn og unge. Det blir derfor viktig å jobbe videre med gode kompenserende tiltak som kan bidra til bedring på dette området i årene som kommer. Kommunen skal delta i KS-nettverk for å styrke den tverrfaglige samhandlingen mellom ulike tjenester for å gi barn og unge bedre og mer koordinert hjelp. Oppstart av dette tiltaket har vært utsatt på grunn av Korona. Vi er også i gang med HOPP (Helsefremmende oppvekst) der Senja kommune fram til 2025 skal jobbe fram gode tiltak for barn og unge i ulike tjenester.

13.4. Kostraanalyse

Prioritet	Senja 2019	Senja 2020	Kostragruppe 8	Landet 2020
Netto driftsutgifter pr innbygger i kr for:				
Barnevern (funk. 244, 251, 252)	2 759	2 382	2 477	2 155
Barnehage (funk. 201, 211, 221)	9 437	8 994	9 211	9 174
Grunnskole (funk. 202, 215, 222, 223)	17 757	17 070	16 280	14 131

Mer utfyllende informasjon om kostra nøkkeltall finnes i vedlegget «*KOSTRA- og effektivitetsanalyse Senja kommune 2020*»

13.5. Oppsummering budsjett

		1000 kr					
Budsjettansvarsområde 20			2021	2022	2023	2024	2025
Ramme i vedtatt økonomiplan 2021-24	A	423 273	414 866	414 866	414 866	414 866	414 866
Konsekvensjusteringer og korreksjoner 2022	B		14 250	14 250	14 250	14 250	
Konsekvensjustert ramme	C	423 273	429 115	429 115	429 115	429 115	429 115
Omstillings- og innsparingstiltak 2022-2025							
RO 20 - Barnevernsreform 2022 Nødvendig.			14 469	14 469	14 469	14 469	
Ro 20 - Gryllefjord barnehage gjerdet.			61				
RO 20 Strukturelle endringer Oppvekst og Kultur			0	-5 574	-6 059	-6 544	
Sum Omstillings- og innsparingstiltak 2022-2025	D		14 531	8 895	8 410	7 926	
Forslag til nettoramme 2022-2025 for ansvarsområdet (i 2021-kroner)	A tom. D	423 273	443 646	438 010	437 526	437 041	

13.6. Budsjettkommentarer

Oppvekst og kultur har siden 2020 fått redusert sine budsjett med mange millioner kroner. Noe kan forklares med redusert bosetting av flyktninger og nedgang i barnetall, men reduksjonen innebærer også en betydelig nedstyring. Det vil også ha betydning for hva de ulike tjenestene kan levere til innbyggerne i Senja kommune. Det er likevel viktig i presisere at rådmannen vurderer at alle tjenester er på et nivå som vurderes som forsvarlig.

RO 20 – Barnevernsreform 2022

Barnevernsreform 2022 økte kostnader:

- Økte bokostnader: 12 mill. kr økte kostnader med dagens situasjon, 52 plasserte barn (mai 2021)
- Veiledningsgruppe, 3 stillinger til veiledning fosterhjem: 2,4 mill. kr.

RO 20 - Gryllefjord barnehage gjerde

Barnehagen har fått tilbud fra leverandør på montering av et nytt gjerde rundt barnehagen.

Det er behov for å utbedre gjerdet, spesielt på øversiden av skolen. Tiltaket er av driftsmessig art. Tiltaket er kostnadsberegnet til kr 61.250.

RO 20 – Strukturelle endringer Oppvekst og Kultur

Det iverksettes utredning på tjenesteområdene for å identifisere ytterligere potensial for effektivisering, herunder indre og ytre struktur.

14. Helse og omsorg – Rammeområde 30

14.1.1. Hovedprioriteringer i økonomiplanperioden

Under overskriften fokusområder og mål på s.11 i Kommuneplanens samfunnsdel står det følgende:

«Senja kommune er et godt sted å besøke, etablere seg, bo og leve. I Senja kommune skal vi legge til rette for økt trivsel, reell deltagelse og involvering der vi møter morgendagens behov med kreativt og innovativt felles engasjement.»

Videre er det satt opp 3 konkrete mul under Senja kommune – et godt sted å leve hele livet, hvor mål nr 1 er prioritert (s.11 i Kommuneplanens samfunnsdel):

1. Vokse sammen til en kommune

Under overskriften fokusområder og mål på s.15 i Kommuneplanens samfunnsdel står det følgende:

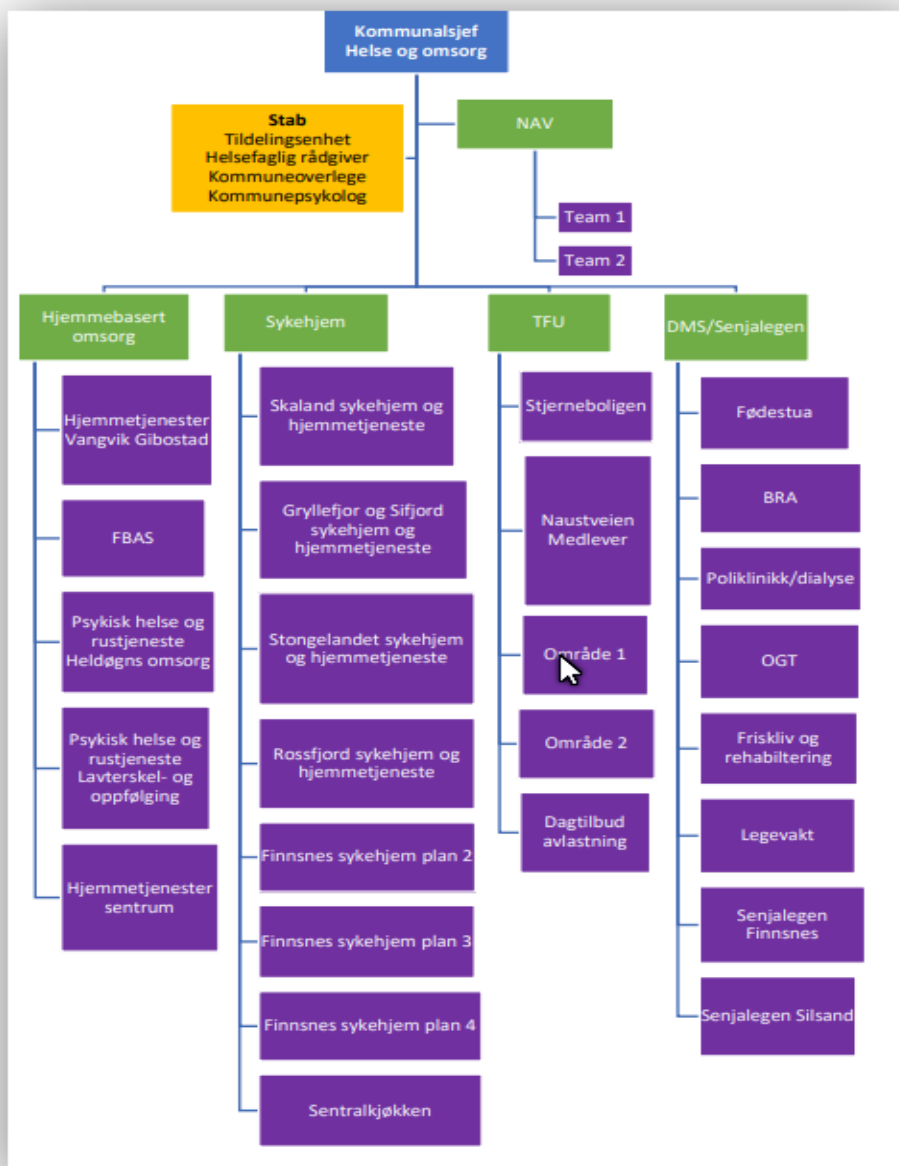
«Senja kommune – en kompetent, omstillingsdyktig og offensiv organisasjon. Senja kommune skal ha en kompetent, innovativ og omstillingsdyktig organisasjon der tjenester tilbys i nødvendig omfang og kvalitet i alle livsfaser og til alle befolkningsgrupper.»

Videre er det satt opp 3 konkrete mål under Senja kommune – En kompetent, omstillingsdyktig og offensiv organisasjon, hvor mål nr. 2 og nr. 3 er prioritert (s.15 i Kommuneplanens samfunnsdel):

1. Gode tjenester, god service og brukerne i fokus.
2. Kommune og lokalsamfunn møter morgendagens utfordringer sammen.

Det er videre skissert en rekke tiltak knyttet til de ulike målene og det er naturlig at disse tiltakene vil være prioriterte tiltak for Senja kommune.

Helse og omsorgstjenesten skal sikre at alle som har behov for pleie og omsorg gis trygghet for nødvendige og individuelt tilpassede tjenester. Med nye og spennende prosjekter er det også nødvendig å jobbe mot mer samordning og effektivisering av tjenestetilbudet.



14.2. Beskrivelse dagens virksomhet

Stab helse og omsorg – antall årsverk 5

- Helse og omsorgsfaglig rådgiver
- Kommunepsykolog
- Tildelingsenheten 3 årsverk

Senja kommune har fra høst 2020 driftet en egen teststasjon, og man forventer at arbeidet med TISK (Testing, Isolasjon, Smittesporing og Karantene) vil avta utover 2022.

Distriktsmedisinsk senter (DMS)/Senjalegen – antall årsverk 116,29 + 23 driftstilskudd

- DMS skal ha tjenester og kapasitet som er tilpasset innbyggernes behov, samfunnsutvikling og ressurser. DMS skal se på muligheter for samhandling mellom virksomheter og frivillige organisasjoner, og innlemmes i folkehelsearbeidet for den enkelte enhet.
- BRA, Korttidsavdelingen – kommunal: Avdelingen har 13 plasser for pasienter som trenger behandling før, istedenfor og etter sykehusbehandling.
- Intermediær avdeling KAD/ØHD-senger – interkommunal: Gi helsetjenester før, etter eller i stedet for sykehusopphold i henhold til den nye helse- og omsorgsloven.
- Føden og kommunal jordmortjeneste: Er en desentralisert spesialisthelsetjeneste som Senja kommune driver i samarbeid med UNN HF. Senja har det administrative ansvar, og UNN har fagansvaret.
- Områdegeriatrik tjeneste (OGT). Er en spesialisthelsetjeneste innen geriatri og rehabilitering. Senja kommune er vertskommune for tjenesten og har drifts- og arbeidsgiveransvar. Systemansvaret ligger i UNN HF, medisinsk klinikk, geriatrik seksjon.
- Interkommunale tjenester som kreftkoordinator, diabetesteam.
- Poliklinikker
 - o Dialyse:
 - o Hud/lysbehandling
 - o Røntgen
 - o Øre- nese- hals
 - o Øyenlege
 - o Stomipoliklinikk
 - o Gynekolog
 - o Ambulerende nevrolog
- Friskliv har stor utadrettet tjenester i skoler, barnehager, sykehjem og andre hjemmeboende med begrensede mobilitet. Driftstilskuddshjemlene dekker fysioterapi tjenester til øvrige innbyggerne, og hovedsakelig i driftsfysioterapeutens lokaler/institutt med egnede treningsrom.
- Senjalegen dekker fastlegetjeneste, offentlig legearbeid (legearbeid på helsestasjon og sykehjem) samfunnsmedisin, diabetesteam og kreftsykepleie.
- Finnsnes interkommunal legevakt dekker legevakt for to samarbeidskommuner alle ukedager etter kl 15.30 og alle helge-/høytidsdager.
- Samfunnsmedisin og kommuneoverlege

Sykehjem og hjemmetjeneste – antall årsverk 229,31

Senja kommune i drifter seks sykehjem med til sammen 179 plasser. Virksomheten ivaretar kommunens lovpålagte tjenestetilbud til pasienter med relativt stort hjelpebehov og utgjør det øverste trinnet i omsorgstrappen.

	Totalt pasientrom	Sykehjems plasser	Plasser til skjerming	Eget kjøkken
Finnsnes sykehjem	80	60	20	X
Rossfjord sykehjem*	30	30		
Stonglandet sykehjem*	24	16	8	X

Sifjord sykehjem*	14	14		X
Gryllefjord sykehjem*	15	15		X
Skaland sykehjem*	16	12	4	
Sum	179	147	32	

*Har også ansvar for drift av hjemmetjenesten tilhørende sin geografi

Sentralkjøkkenet ved Finnsnes sykehjem leverer middag til hjemmeboende og to sykehjem. Til brukere som bor i heldøgns bemannet omsorgsbolig gis det tilbud til middag samt full kost som inkluderer frokost, kvelds og middag.

Hjemmebasert omsorg – antall årsverk 121,17

Hjemmebasert omsorg består av fem avdelinger, - to i Finnsnes sentrum, en avdeling med base på Gibostad og i Vangsvik, dagtilbud psykisk helse og rus og døgnenhet psykisk helse og rus. Behovet for hjemmetjenester er stort og påvirkes av antall eldre, enslige, antall unge brukere med sammensatte sykdomstilstander og utviklingen innen spesialisthelsetjenesten. Økt spesialisering i sykehusene og spesialisthelsetjenesten, kortere liggetid økt poliklinisk behandling krever etterbehandling i hjemmet og spesialisering av sykehjemmene.

- Koordinerende enhet for helse- og omsorgstjenester
- Døgnenhet psykisk helse og rus

Tjenesten drifter døgnbemannet enheter for personer med heldøgns omsorgstilbud. Boenheter både på Finnsnes og Gibostad.

- Dagtilbud psykisk helse og rus

Finnsnes dagsenter: Er en møteplass for mennesker som kan slite med sin psykiske helse.

Psykisk hjemmetjeneste: Hjemmetjenesten gir tjenester til mennesker med psykiske lidelser, både i sitt eget hjem og ved tjenestens kontor. Tjenesten tilbys til alle aldersgrupper. Det gis tjeneste både individuelt og i grupper.

Mottaksteamet: er et dagtilbud til brukere som i perioder har akutt behov for korte helse og omsorg tjenester. Tjenesten bistår kirken med Kafe + (møteplass for rusmisbrukere) og Mitra med Miljøbasen (arbeid med bistand).

Tjenester for utviklingshemming (TFU) – antall årsverk 128,15

Tjenesten for utviklingshemmede driftes i dag i ulike boenheter. I boenheten gis det heldøgns omsorg ut fra vedtak. Det er enkelt brukere som mottar timebasert tjeneste i hjemmet. Noen brukere har heldøgns omsorg i sitt hjem.

Bakkely arbeidssenter dagtilbud til 20 brukere. Liaveien er et avlastningstilbud til pårørende for barn med stort omsorgsbehov.

Det er vel 100 brukere i tjenesten for utviklingshemmede i Senja kommune

NAV – antall kommunale årsverk 14,8

NAV Senja-Sørreisa er etablert i samarbeid mellom kommunene og NAV Troms. Sektoren ledes av NAV-leder som har statlig tilsetting, og inngår i kommunalombudets ledergruppe. Det vil være totalt 38 ansatte med faste stillinger og prosjektstillinger.

Kommunale tjenester i NAV Senja reguleres av Lov om sosiale tjenester i NAV. Det omfatter tiltak som økonomisk sosialhjelp, oppfølging, råd og veiledning.

Korona

14.3. Utfordringer

Samfunn:

- Flere eldre og yngre befolkning med store og sammensatte behov (kroniske lidelser og alvorlig sykdom).
- Samhandlingsreform – oppgaveforskyvning fra sykehus til kommunehelsetjenesten
- Flere eldre innbyggere i Senja kommune
- Flere yngre med alvorlig kroniske lidelser, og behov for tett oppfølging. Eks. kreft, diabetes, alvorlige hjertelidelser, psykiske lidelser med mer

Fag/brukere:

- Mange alvorlige syke bor hjemme: Svingdørspasienter mellom hjemmetjeneste-legetjeneste- BRA
- Ikke alltid at man klarer å levere tjenester. Det avbestilles tjenester med vedtak da man ikke har bemanning enkeltdager for å kunne gi tjenesten.

Personal:

- Rekruttere i ledige stillinger nøkkelpersonell
- Beholde helsefaglig kompetanse
- Høyt sykefravær
- Rett kompetanse på rett plass /oppgaver og funksjonsbeskrivelser
- Kompetanseutvikling i forhold kompleksitet til alvorlig syke. Behov for økt kompetanse for å behandle pasienter som kommer fra spesialist helsetjenesten som tidligere ble behandlet i sykehus.
- Rekruttere ledere og da spesielt avdelingsledere.

Økonomi:

- Uforutsette og variable tjenestebehov vanskelig å forutse.
- Realistiske budsjett som tar høyde for variable kostnader
- Uforutsette utgifter ressurskrevende brukere

14.4. Kostraanalyse

Nøkkeltall	Senja 2019	Senja 2020	Kostragruppe 8	Landet 2020
Utgifter kommunale helse- og omsorgstjenester pr innb (kr)	43 990	42 311	36 106	29 271
Utgifter pr oppholdsdøgn i institusjon (kr)	3 823	3 554	4 341	4 033
Årsverk pr bruker av omsorgstjenester (årsverk)	0,70	0,76	0,60	0,58
Prioritet	Senja 2019	Senja 2020	Kostragruppe 8	Landet 2020
Netto driftsutgifter pr innbygger i kr for:				
Pleie og omsorg (funk. 234, 253, 254, 261)	27 848	27 253	24 202	19 763
Kommunehelse (funk. 232, 233, 241)	4 235	4 998	4 183	3 470
Sosialtjeneste (funk. 242, 243, 281)	1 496	2 209	2 391	2 631

Mer utfyllende informasjon om kostra nøkkeltall finnes i vedlegget «*KOSTRA- og effektivitetsanalyse Senja kommune 2020*»

14.5. Oppsummering budsjett

1000 kr						
Budsjettansvarsområde 30		2021	2022	2023	2024	2025
Ramme i vedtatt økonomiplan 2021-24	A	445 642	436 523	435 796	436 596	418 264
Konsekvensjusteringer og korreksjoner 2022	B		23 297	24 024	24 024	42 356
Konsekvensjustert ramme	C	445 642	459 820	459 820	460 620	460 620
Omstillings- og innsparingstiltak 2022-2025						
Ro 30 - Sykehjem - Reduksjon plasser Skaland			-933	-933	-933	-933
RO 30 DMS/Senjalegen - Budsjettmidler til 35 % legeoppgaver			150	150	150	150
RO 30 Strukturelle endringer Pleie og Omsorg			-5 954	-11 908	-11 908	-11 908
RO 30 TFU - Reforhandle husleie med Boligstiftelsen			-220	-220	-220	-220
RO 30 TFU - Evaluering av tjenestetilbud - omorganisering			-1 500	-3 200	-3 200	-3 200
Sum Omstillings- og innsparingstiltak 2022-2025	D		-8 457	-16 111	-16 111	-16 111
Forslag til nettoramme 2022-2025 for ansvarsområdet (i 2021-kroner)	A tom. D	445 642	451 363	443 709	444 509	444 509

14.6. Tiltak helse og omsorg:

RO 30 - Sykehjem – Reduksjon plasser Skaland

Redusere 4 sykehjemsplasser ved Skaland sykehjem. Skaland sykehjem har store utfordringer med å rekruttere og beholde den nødvendige fagkompetanse for faglig forsvarlig drift. Tjenesten har allerede midlertidig redusert tjenestetilbudet, og drifter i dag med 12 plasser. Dette tiltak vil gi en årlig netto besparelse på kr. 933 411,- fra og med 2022.

RO 30 DMS/Senjalegen – Budsjettmidler til 35 % legeoppgaver

Virksomheten mangler budsjett til 35% legeoppgaver (15% årsverk tilsynslege plan 2 FOS, 20% lege til beboere på Tian Helse, Rødbergodden. Beboere uten rett til fastlege, men rett til forsvarlig helsetjeneste herunder legehjelp. Beregnet til netto kr 750.000.

Virksomhetsleder er under forhandlinger til å få dekkes cytostatika behandling fra UNN. Senja og Sørreisa kunne få refusjon på cytostatika behandling ved DMS. Ved avtale fra årsskiftet forventer virksomhetsleder en refusjon fra UNN til Senja kommune på ca. 600.000 pr. år.

RO 30 Strukturelle endringer Pleie og Omsorg

Endringer som følge av utredning med tilhørende anbefalinger.

RO 30 TFU – Reforhandle husleie med Boligstiftelsen

Reforhandle husleieavtale med boligstiftelsen. Kommunens andel for fellesarealer/personaldel i de ulike lokalitetene som leies hos boligsstiftelsen er ikke harmonisert prismessig. Her ligger et potensiale til besparelse ved reforhandling av husleieavtalene.

RO 30 TFU – Evaluering av tjenestetilbud - omorganisering

Viser til innsparingstiltak i rapport «Strukturell utredning omsorgstjenester». Vurdere om kommunen gir riktige tjenester til dagens brukere.

14.7. Budsjettkommentarer

Helse og omsorg har en endring innen struktur og bemanning. Så langt skal tjenester gis, men omfanget kan bli endret. Lovpålagte oppgaver skal gis til våre innbyggere.

En har tatt hensyn til ansattes turnus og belastning, og samtidig høyde for at kommunen skal ha rett kompetanse til rett tid og sted.

Fastlegeordning og allmennmedisinske oppgaver styrkes.

15. Samfunnsutvikling – Rammeområde 40

15.1. Hovedprioriteringer i økonomiplanperioden

Under overskriften fokusområder og mål på s.17 i Kommuneplanens samfunnsdel står det følgende:

Senja kommune – Senjasamfunnet bygger på bærekraft.

«Senja kommune skal ha fokus på bærekraftig ressursutnyttelse på alle nivå og i alle deler av samfunnet, i tråd med bærekraftmålene». Videre er det satt opp 3 konkrete mål under Senja kommune – En kompetent, omstillingsdyktig og offensiv organisasjon, hvor 2 mål er valgt ut:

1. Rene, ryddige og tiltalende nærmiljø der alle tar ansvar.
2. Senja kommune vil ha en miljø-, klima- og arealpolitikk som sikrer dagens og kommende generasjoners behov og valgmuligheter.

Under overskriften fokusområder og mål på s.13 i Kommuneplanens samfunnsdel står det følgende:

Senja kommune – Utviklingsmotor i Nord.

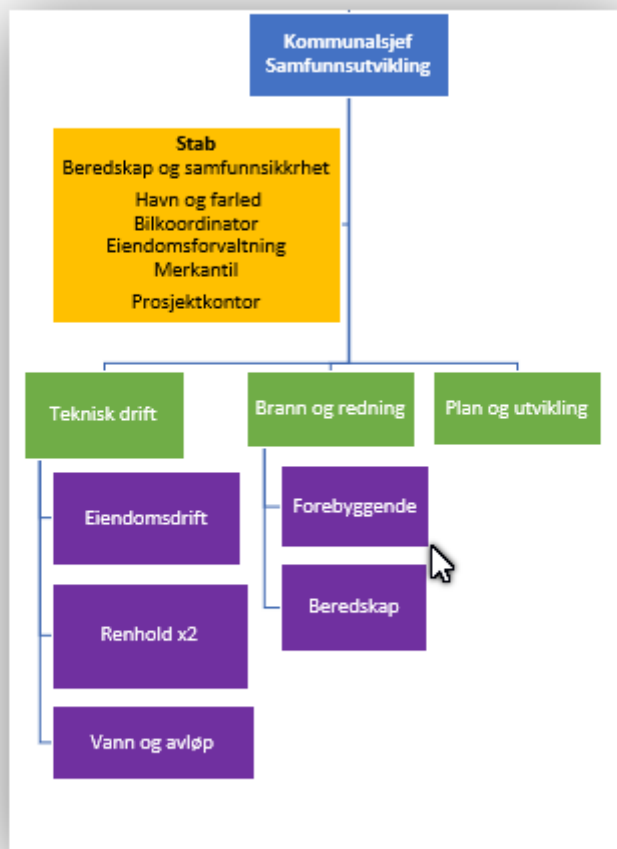
«Senja kommune skal være en proaktiv aktør i samfunns- og næringsutvikling, og en driver i regionale, nasjonale og internasjonale klynger og partnerskap for økt verdiskaping i Nord».

Videre er det satt opp 3 mål hvor mål nr. 2 prioriteres:

1. God tilgjengelighet og framkommelighet i hele Senja kommune

Det er videre skissert en rekke tiltak knyttet til de ulike målene og det er naturlig at disse tiltakene vil være prioriterte tiltak for Senja kommune.

15.2. Beskrivelse dagens virksomhet



Kommunalområdet samfunnsutvikling har i omstillings- og nedstyringsprosessen redusert virksomhetsområdene fra 4 til 3. Virksomhetsområdene bygg og eiendom og infrastruktur er slått sammen til virksomheten teknisk drift.

Det er pr 1.1.2022 budsjettert med 151,27 årsverk i drift for kommunalområdet samfunnsutvikling (inkludert selvkostområdene vann, avløp, renovasjon og slam).

Virksomhetsområde Teknisk drift – 84,48 årsverk

Drift, vedlikehold og vaktmestertjenester (kommunale bygg)

Boligkontor (forvaltning av kommunale og innleide boliger, startlån)

Renhold (alle kommunale eide og leide bygg)

Vann- og avløp/overvann (utbygging, drift og vedlikehold av kommunale vannverk, renseanlegg og slamavskillere med tilhørende ledningsanlegg)

Kommunale veier (utbygging, drift og vedlikehold av kommunalt veinett)

Trafikkontor (skiltplaner, utbygging og drift av kommunale parkeringsanlegg)

Virksomhetsområde Brann og redning – 16,31 årsverk

Beredskap (drift av brannberedskap, førstehjelpsordningen og bistand ved akutt forurensning)
Forebyggende brannvern (tilsynsoppgaver og feiertjenesten)

Virksomhetsområde Plan- og utvikling – 26,58 årsverk

Arealplaner (kommuneplan, reguleringsplan, detaljplan)
Byggesak og deling
Geodata (kart, eiendomsskatt og oppmåling)
Landbruk og miljø

Stab inkl havner – 10,5 årsverk

Stabsfunksjoner som omfatter følgende tjenesteområder:
Prosjektledelse (større kommunale investeringsoppgaver)
Økonomioppfølging (kontroll og oppfølging av stor del av fakturaflyt i kommunalområdet)
Eiendomsutvikling (grunnerverv, eiendomssalg og grunneier)
Samfunnsberedskap (overordnet ROS, overordnede kriseplaner, koordinering av kriseberedskapen)
Havn og farled (utvikling, forvaltning og drift av kommunale havner og havneanlegg, samt forvaltning av kommunalt sjøareal)
Bilansvar (anskaffelse og oppfølging av kommunale biler og øvrig rullende materiell)

Vann, avløp, renovasjon og slam (VARs) – 13,4 årsverk

15.3. Utfordringer

- Samlokalisering av kommunale tjenester der det kan bidra til å effektivisere drift og / eller effektivisere arealbruk av egne eller innleide bygg gjennom samhandling på tvers av virksomhetene.
- Redusere antall m2 som leies eller driftes av kommunen gjennom bedre utnyttelse av kommunens egne bygg og reduksjon av innleie gjennom langsiktige planer på hvilke tjenestetilbud som kan samlokaliseres.
- Bedre standard på utleieboliger, bl.a gjennom nybygging og avhending av eldre boliger. Vurdering av hvor stor boligmasse kommunen skal inneha totalt.
- Oppgradere kommunens branngarasjer til tilfredsstillende standard etter arbeidsplassforskriften. Dette kombineres mellom eie og leie.
- Rekruttere brannmannskaper og foreta kompetanseheving i tråd med forskriftskrav.
- Forbedre standard på kommunale veier gjennom bedre kartleggings- og planleggingsverktøy.
- Redusere driftsutgifter til vintervedlikehold gjennom tettere samarbeid med fylkeskommunen.
- Utarbeide VA-plan for bedre og sikrere vannforsyning for befolkning og næringsliv i distriktene. Herunder tilfredsstillende krav til tilstrekkelig kapasitet for brannslukking.
- Sanering av urensset kloakkutslipp.
- Utvikle og drifte anlegg for parkering, toaletter og renovasjon på prioriterte utfartssteder.
- Utvikle gode rutiner for rask og effektiv saksbehandling.

- Foreta retaksering av bygg og anlegg som skal ilegges eiendomsskatt, samt oppfølging av saker knyttet til dette.
- Bidra til å utvikle klima- og miljøvennlige løsninger i planlegging og drift, herunder miljøsertifisering.
- Utvikle gode og effektive rutiner for gjennomføring av investeringsprosjekter.
- Utvikle og forbedre kommunens robusthet i forhold til krisehåndtering og samfunnssikkerhet.
- Utvikle og drifte kommunale havneanlegg og farleder på en økonomisk bærekraftig måte.
- Utvikle gode rutiner for drift og vedlikehold av kommunens biler og rullende materiell.
- Kundetorg og behandling av kundesøknader på telefon, samt mottak/føring av post.
- Videreutvikling av nettsted – etablere og vedlikeholde selvhjelpsløsninger og kontinuerlig oppdatering av informasjon og veiledning på nettstedet.
- Implementering av fullstendig plansystem på kommunens nettsted, som gjør det enkelt å finne fram til alle kommunens planer (ikke bare arealplaner).

15.4. Kostraanalyse

Nøkkeltall	Senja 2019	Senja 2020	Kostragruppe 8	Landet 2020
Netto driftsutgifter pr innbygger i kr for:				
Fys.planl./natur/nærmiljø (funk. 301, 302, 303, 335, 360, 365)	1 210	863	959	798
Samferdsel (funk. 330, 332)	2 854	2 810	1 924	1 161
Brann og ulykkesvern (funk. 338, 339)	1 292	1 268	1 249	894
Landbruk (funk. 329)	90	95	180	124

Mer utfyllende informasjon om kostra nøkkeltall finnes i vedlegget «*KOSTRA- og effektivitetsanalyse Senja kommune 2020*»

15.5. Oppsummering budsjett

	1000 kr					
Budsjettansvarsområde 40		2021	2022	2023	2024	2025
Ramme i vedtatt økonomiplan 2021-24	A	107 532	101 328	98 177	97 477	97 477
Konsekvensjusteringer og korreksjoner 2022	B		-2 552	-3 001	-3 936	-5 436
Konsekvensjustert ramme	C	107 532	98 776	95 176	93 541	92 041
Omstillings- og innsparingstiltak 2022-2025						
RO 40 Effekter tiltak Bygg			0	-3 950	-6 800	-7 800
RO 40 Sommervikarer			353			
RO 40 Retaksering eiendomsskatt *)			0	0	0	0
Sum Omstillings- og innsparingstiltak 2022-2025	D		353	-3 950	-6 800	-7 800
Forslag til nettoramme 2022-2025 for ansvarsområdet (i 2021-kroner)	A tom. D	107 532	108 129	94 226	86 741	84 241
*) Tiltaket viser kr 0 i nettovirkning, da det er finansiert med bruk av dispfond, som ikke fremkommer i bevilgningsskjema B. Tiltaket gir en utgiftskonsekvens på 9,0 mill. kr i 2022 og 3,0 mill kr i 2023.						

15.6. Budsjettkommentarer

RO 40 Effekter tiltak bygg

Samletiltak som gjelder:

- Struktur bygg Senjahopen barnehage inn i skole fra 2024
- Struktur Gryllefjord avhending av bygg, samdrift færre bygg
- Struktur skole avhending av bygg
- Leieinntekter boliger og omsorgsboliger harmoniseres og prisjusteres - samlet ca 400 enheter

RO 40 Sommervikarer

Sommervedlikehold består i å klippe gress rundt bygg og kirkegårder, samt rydde kratt og annet søppel som er kommet gjennom vinteren.

I 2021 ble det engasjert 5 ungdommer til dette arbeidet, dette var alt for lite og kommunen klarte derfor ikke å holde kirkegårdene i den stand de bør være. Dette skapte sterke reaksjoner i befolkningen og mye negativ omtale for kommunen.

Det er beregnet at det må engasjeres 3 lag på minimum 4 personer som har hver sin bil som kan frakte klippeutstyr rundt til de forskjellige lokasjonene.

Kommunen har følgende objekter som skal vedlikeholdes:

- 6 Administrasjonsbygg
- 37 skoler og barnehager
- 27 Helsebygg
- 20 Kirkegårder
- 10 Kirker og kapell
- 4 Parker

Slik driftsbudsjettet ligger i dag må denne summen legges til grunn, er det derimot midler som er feilført i budsjettet på andre ansvar og som kan flyttes, vil summen i tiltaket bli redusert likelydende.

I dag kjøpes det tjenester fra eksterne for ca 500 000,- i året. Denne summen regnes å kunne reduseres til kr. 0 i løpet av to år. Summen i tiltaket er derfor redusert fra og med 2023.

RO 40 Retaksering eiendomsskatt

Tiltak i tråd med kommunestyresak 69/21, valg av retakseringsprinsipp eiendomsskatt. Tiltaket viser kr 0 i nettovirkning, da det er finansiert med bruk av disposisjonsfond, som ikke fremkommer i bevilgningsskjema B. Tiltaket gir en utgiftskonsekvens på 9.0 mill. kr i 2022 og 3.0 mill. kr i 2023.

STAB

Prosjektadministrasjonen som jobber med alle investeringsprosjektene og større driftsprosjekter utgjør 5 årsverk. I tillegg er det knyttet en prosjektstilling tilknyttet Klubben som opphører 31.12.21. For øvrig i staben ligger det 1 merkantil stilling, 1 rådgiverstilling, 0,5 årsverk koordinator kjøretøy, 0,5 årsverk overordnet beredskap og 1,5 årsverk eiendomsforvaltning.

For drift av alle havner i Senja kommune, sikre inntekter og behandle alle søknader som gjelder tiltak i kommunale farvann/sjøareal er det 1 årsverk. Havneområdet har potensiale for merinntekter ved god oppfølging.

BRANN OG REDNING

Styres i dag av vedtatt brannordning, som begrunnes i en egen risiko og sårbarhetsanalyse i forhold til brann- og redningsberedskap, samt krav til forebyggende brannvern. Dagens brannordning er basert på minimums krav i sentral forskrift. To av kravene i dagens dimensjoneringsforskrift sliter vi med å etterleve.

1) Krav til innsatstid på Finnsnes er 10 min. Med dagens hjemmevaktberedskap klarer vi ikke å få mannskap til brannstasjonen innen 10 min. Dette fordi det er nedsatt fartsgrenser, og til tider mye trafikk. En løsning er å anskaffe tre små utrykningskjøretøy til hjemmevakt mannskapene på Finnsnes.

2) Kompetansekravet i forskriften som vi ikke oppfyller i dag, er det gjort vedtak om skal oppfylles over tid. Kompetanseplan med finansiering er politisk godkjent. Kompetansekravene vil kunne lukkes innen 3 til 5 år med årlige kurs i regi av Norges brannskole.

Gjennom revidering av brannordningen, kan man i samsvar med sentrale forskrifter endre strukturer, herunder legge ned branngarasjer/depot i bygder uten sykehjem og som ikke er definert som tettbebyggelse. Dette vil bety en reduksjon i antall mannskaper og reduserte kostnader til oppfyllelse av kompetansekrav. Likeså er førstehjelpsordningen en ikke lovpålagt tjeneste. Ordningen kunne vært tatt bort, men har vist seg å være en viktig del av den totale beredskapen i Senja kommune, noe som er politisk forankret.

Oppdatert forskrift for dimensjonering av fremtidig brann og redning, setter krav til mere regionalt samarbeid, noe som vil gi positiv synergieffekt for Senja kommune som den største kommunen i Midt-Troms, og vil være en naturlig motor for samarbeid. I dag har Senja kommune et formelt samarbeid med Målselv kommune, der Senja brann & redning har brannsjef og forebyggende ansvar også i Målselv kommune.

TEKNISK DRIFT

1 juli 2021 ble infrastruktur og bygg og eiendom slått samme til virksomheten Teknisk drift. Virksomheten består i dag av Bygg og eiendom, renhold, veg, boligkontor, parkering, parker og anlegg, kirkebygg og kirkegårder samt vann og avløp.

Innen bygg og eiendom er de største kostnadene knyttet til drift. Drift står for ca. 80 % av totalt budsjett (strøm, forsikring, årlige kontroller, kommunale avgifter, etc.) resterende 20% er knyttet til

vedlikeholdsoppgaver. Driftskostnadene er knyttet til antall m² bygg kommunen har. Arealeffektivitet er derfor en meget viktig faktor i reduksjon av kostnadsnivået. Uten reduksjon av antall m² bygningsmasse er det utfordrende å redusere driftskostnadene. En reduksjon må da tas innenfor resterende 20% som er øremerket vedlikehold. Eksempelvis kan en reduksjon på 10 % av driftskostnadene gi en innsparing på Kr. 6 000 000,- men en reduksjon på 10% av vedlikeholdskostnadene kun gir en besparelse på kr. 750 000,-.

Fra og med 2021 har kommunen overtatt ansvaret for vedlikehold av alle kirkebygg og kirkegårder i kommunen. Dette tilfører virksomheten ytterligere bygningsmasse hvor vedlikeholdsetterslepet er meget varierende.

Renhold er en stor avdeling hvor gjennomsnittsalderen er relativt høy. Sykefraværet ligger på ca. 10 %. Det er meget krevende å skaffe vikarer spesielt på de mindre plassene i kommunen og dette resulterer i et høyt forbruk av vaskebyråer. Avdelingen ser på forskjellige alternativer for å redusere både sykefravær og bruk av eksterne vaskebyråer.

Boligkontoret har økt lånerammen på startlån til Kr. 100 000 000,- Dette medfører større trykk på saksbehandling. Med en slik økning av utlånsrammen må rutiner for oppfølging av ekstraordinære innbetalinger, tap, etc. skjerpes. Kontoret jobber med oppdatering av rutinene for dette.

En del av de kommunale boligene hvor det er inngått lange avtaler i forbindelse med husbankfinansiering, står tomme og kommunen må da dekke leiekostnaden. Det jobbes med flere alternativer for å redusere utgiftene med dette.

På området veg ligger driftskostnaden helt oppe på 90 % av totalt budsjett. Dette er i hovedsak lønn til sommerdrift, egenbrøyting, samt eksterne brøytekontrakter. Kommunen har 250 km kommunal vei av varierende standard og vedlikeholdsetterslepet er relativt høyt på enkelte strekninger. Det vil kreve ekstra innsats og planlegging i årene fremover for å stoppe etterslepet og om mulig øke standarden. Til dette vil det blant annet kreves et digitalt planleggingsverktøy for veidrift og vedlikehold.

Veglys vil ha et høyt investeringsbehov i årene fremover i forbindelse med forskriftskrav om måleravlesning av samtlige veglysstrekninger.

Parkering utvikler kommunens parkeringsområder og vil i tillegg ivareta kontrollene av friluftsparkering i 2022.

VAR området har hatt betydelige investeringer de siste to årene, spesielt innenfor havbruk og fiskeri. Dette påvirker avgiftene negativt på kortere sikt, men vil etter hvert som forbruket øker reduseres. Kommunen har over 20 vannverk av varierende størrelse som, ut fra antallet, naturlig medfører høye driftskostnader. (80% av budsjett). Som følge av fremtidige behov for investeringer på området og med stor sannsynlighet renteøkning vil dette medføre økninger i gebyrene fremover.

Teknisk drift vil analysere driftskostnadene isolert sett. (skille disse fra vedlikeholdskostnader) Det er her en eventuell besparelse vil kunne hentes. Samdriftsfordelene som oppstår etter sammenslåing, må hentes ut. Investering i eget vedlikeholds utstyr vil kunne gi en økning i antallet vedlikeholdsoppgaver som kan utføres i egenregi, og slik være med å redusere utviklingen av etterslep.

PLAN OG UTVIKLING

Virksomhetens oppgaver er forvaltning, saksbehandling og veiledning innenfor plan, byggesak, landbruk, skogbruk, miljø, vilt og utmark, friluftsliv, kulturminner, oppmåling, matrikkel, karttjenester, eiendomsskatt og kommunaltekniske gebyrer. Mye av det virksomheten driver med er lovpålagte oppgaver som gir mulighet for innkreving av gebyrer, gitt at lovpålagte saksbehandlingsfrister overholdes. Det er helt avgjørende at virksomheten har nok kapasitet til å levere tjenester i takt med utviklingen i Senja kommune.

Virksomheten er også ansvarlig for - og deltakende i - mye av utviklingsarbeidet kommunen gjør, spesielt relatert til kommunens egen planlegging, men også i investerings- og utviklingsprosjekt i regi av egen eller andre virksomheter i kommunen.

Virksomheten bidrar med faglig kompetanse overfor både politisk nivå, kommuneledelsen, andre virksomheter internt i kommunen, og overfor eksterne parter som kommunen samarbeider med, og bidrar derigjennom til at politikerne gis godt grunnlag for å fatte vedtak, og at kommunen totalt sett leverer gode tjenester.

Virksomhetens kompetanse er et viktig element i kommunens arbeid med å bygge bærekraftige tjenester og oppnå bærekraftig samfunnsutvikling.

Dersom Senja kommune skal svare opp til forventningene fra næringsliv og innbyggere, er det viktig å ha tilstrekkelig kapasitet til å holde saksbehandlingen innenfor gitte frister, og ivareta kommunens rolle som samfunnsutvikler.

16. Administrasjon – Rammeområde 50

16.1. Hovedprioriteringer i økonomiplanperioden

Under overskriften fokusområder og mål på s.7 i Kommuneplanens samfunnsdel står det følgende:

Senja kommune – en kompetent, omstillingsdyktig og offensiv organisasjon.

«Senja kommune skal ha en kompetent, innovativ og omstillingsdyktig organisasjon der tjenester tilbys i nødvendig omfang og kvalitet i alle livsfaser og til alle befolkningsgrupper.»

Videre er det satt opp 3 konkrete mål under Senja kommune – En kompetent, omstillingsdyktig og offensiv organisasjon (s.15 i Kommuneplanens samfunnsdel):

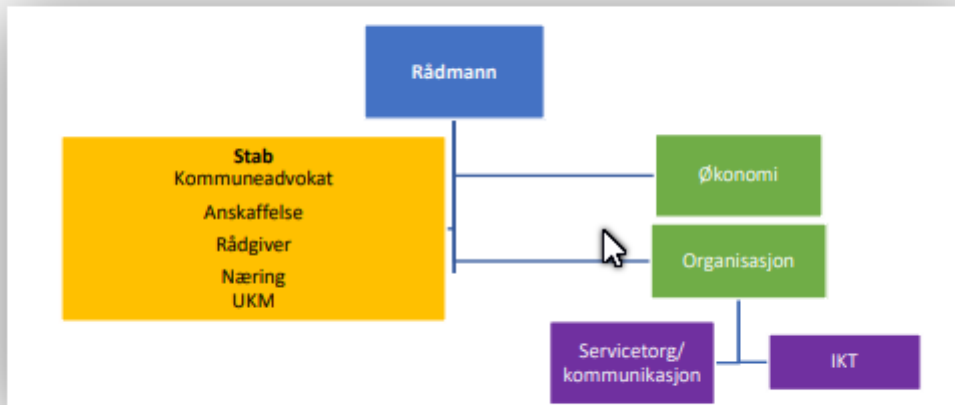
1. Samspills- og utviklingskultur i alle deler av kommuneorganisasjon.
2. Gode tjenester, god service og brukerne i fokus.
3. Kommune og lokalsamfunn møter morgendagens utfordringer sammen.

Det er videre skissert en rekke tiltak knyttet til de ulike målene og det er naturlig at disse tiltakene vil være prioriterte tiltak for Senja kommune.

Administrasjon har som hovedprioriteringer å styre aktivt mot å automatisere og digitalisere kommunikasjonen med våre brukere. Det er viktig å være løsningsorientert og utnytte potensialet som finnes i det vi har og ny teknologi. For å sikre at kommunens drift er lovlig, effektiv, stabil og serviceorientert må ansatte gjennom kompetanseutvikling settes i stand til å møte morgendagens utfordringer. Kommunen mangler verktøy for god og effektiv virksomhetsstyring og for å forenkle anskaffelsesprosessene for virksomhetene.

16.2. Beskrivelse dagens virksomhet

Rammeområde Administrasjon består av virksomhetene Strategisk ledelse, Økonomi og Organisasjon. I tillegg er kantinedrift ved Senja rådhus og hovedansvaret for anskaffelser i Senja kommune en del av kommunalområdet. Totalt antall årsverk er 72.



Rammeområde Administrasjon består av virksomhetene Strategisk ledelse, Økonomi og Organisasjon. I tillegg er kantinedrift ved Senja rådhus og hovedansvaret for anskaffelser i Senja kommune en del av kommunalområdet.

Stab/støttefunksjonene i Senja kommune jobber tverrfaglig og arbeidsoppgavene er innenfor styring, utvikling, planlegging, koordinering, analyse, revisjon, rådgivning og rapportering. Stab-/støttefunksjonene sørger for effektiv drift av fellesoppgaver og er en servicefunksjon for medarbeidere, ledere, politikere og innbyggere i kommunen.

De siste tre årene har kommunalområdet jobbet aktivt med kommunesammenslåingen. Å bygge ny kommune har vært gjort samtidig som man har driftet de fire gamle kommunene. Nesten to år inn i ny kommune pågår dette arbeidet fortsatt, samtidig som rammeområdet selv også er gjenstand for organisatoriske endringer ved bl.a. endring i strategisk ledelse og relativt store årsverksnedtrekk.

Virksomhetsområdet Strategisk ledelse

Rådmannen, kommunalsjef Oppvekst og kultur, kommunalsjef Helse og omsorg og kommunalsjef Samfunnsutvikling utgjør kommunen overordnede administrative ledelse. Det er i 2021 gjennomført en større endring av administrativ struktur og antall kommunalsjefer er fra 01.06.21 redusert fra fire til tre.

Staben består etter omstilling av 1 årsverk kommuneadvokat, 2 årsverk næring og 1 årsverk rådgiver. Staben er i forbindelse med omstillingsprosessen våren 2021 redusert med fire årsverk. Som følge av refusjoner og ekstern finansiering av enkelte arbeidsoppgaver som er tillagt stab, så vil ikke den endelige omdisponeringen av ressurser være gjennomført før våren 2022.

Virksomhetsområdet Organisasjon ledes av virksomhetsleder Karin I Johnsen som har ansvaret for tre avdelinger med egne avdelingsledere:

- Personal
- IKT og digitalisering
- Servicetorg og kommunikasjon

Antall årsverk pr september 2021 er 40 årsverk av 46 årsverk inkl. virksomhetsleder og kantina. Virksomheten har 3 svangerskapspermisjoner som varer store deler av også 2022, hvor det ikke er tatt inn vikarer som følge av den økonomiske situasjonen. Virksomhetsområdet forvalter en budsjetttramme på ca 48 mnok. Dette inkluderer alle fellessystemer og frikjøp hovedtillitsvalgte og hovedverneombud, møtesekretariat for lokalutvalgene

Avdeling personal har ansvar for personalledelse, personalforvaltning, administrering av rekrutteringsprosesser og systemer. Saksbehandling til PSU og AMU spesielt, samt møtesekretær AMU. Lønnsadministrasjon er en stor del av oppgavene og ressursene i avdelingen. De har ansvaret for lønnsutbetalinger, feriepenger, reiseregninger, skattetrekk og sykelønnsrefusjoner. De har i dag også dette ansvaret for Senja kommunens kirker.

Avdelingen Servicetorg og kommunikasjon er kommunens førstelinje og har ansvaret for dette i rådhuset på Finnsnes samt 3 kommunehus, hhv i Gryllefjord, Vangsvik og Skaland. Ansvaret for møtesekretariatet inkl lokalutvalgsmodellen, hjemmesider og sosiale medier, post og arkivtjenesten ligger også til avdelingen. Fra 1.5.21 er ansvaret for kantina lagt hit samt at fra 2022 er bevilgninger og valg lagt til avdelingen.

Avdelingen IKT og digitalisering har totalansvaret for kommunens IKT løsninger, herunder infrastruktur. Helpdesk er en supportfunksjon som bemannes av Ikt-avdelingens ressurser. De jobber mot alle kommunalområder med bistand i ordinær drift og i alle utviklingsprosjekter. Samarbeidet med Tromsø kommune opphører fra 2022 og kommunen skal drifte alle systemer selv. Avdelingen er sentral i digitaliseringsprosjekter innenfor de ulike kommunalområder.

Virksomheten Økonomi ledes av virksomhetsleder og økonomisjef Pål Mathisen.

Antall årsverk i ramme for 2021 er 16,6, og for 2022 er dette nedjustert til 15. Pr. oktober drifter området med om lag 11,5 årsverk inkl. virksomhetsleder.

Virksomheten økonomi har det overordnede ansvaret for kommunens økonomiforvaltning og skal være en pådriver for samordnet drift og økonomisk planlegging slik at kommunens ressurser brukes optimalt. Virksomheten jobber med løpende regnskapsarbeid noe som også inkluderer regnskapene for interkommunale samarbeid og Senja kirkelige fellesråd.

Kantina leverer mat og drikke til politiske møter og andre møter på rådhuset. Antall årsverk 1.

Personene som jobber med anskaffelser bistår, kvalitetssikrer, gjennomfører og veileder andre ansatte som gjennomfører offentlige anskaffelser på vegne av kommunen. Antall årsverk 2.

Teknologisk utvikling og innbyggerinvolvering stiller større krav til kompetanse og ressurser til nye kommunikasjonsverktøy. Digitalisering av offentlig sektor både i møtet med befolkningen og blant ansatte gir store muligheter, men krever målrettet systematisk arbeid og utviklingsressurser for å sikre en reell digitalisering av prosesser. Et av fokusområdene i kommuneplanens samfunnsdel er nettopp dette. Senja kommune trenger derfor at dette arbeidet prioriteres for å kunne henge med i den teknologiske utviklingen og for å kunne oppfylle de krav og forventninger som stilles til offentlig sektor.

16.3. Utfordringer

Kommunalområdet administrasjon har et klart hovedoppdrag; å sørge for at den daglige kjerneproduksjonen går som den skal, sikkert, stabilt og effektivt. Utviklingsarbeid og kompetansebygging er svært viktige tillegg til kjerneproduksjonen. En av hovedutfordringene er å klare å frigjøre ressurser fra daglig drift slik at man kan forsterke innsatsen på innovasjon, kompetanse og utvikling. Fremover er det viktig at innovasjon, kompetanseheving og utvikling blir en del av det daglige arbeidet på kommunalområdet slik at forventningene og kravene til kommunen kan oppfylles innenfor knappe økonomiske rammer. Kommuneøkonomien er utfordrende, og det vil derfor være nødvendig at ressursene brukes mest mulig riktig. Intensjonsavtalen mellom de fire kommunene har lagt føringer for kommunalområdet som gjør det mer utfordrende å drifte kostnadseffektivt.

Kommunalområdet står på flere områder ovenfor et generasjonsskifte. Det er viktig at man kan rekruttere inn annen kompetanse enn tidligere som følge av ny teknologi og digitalisering, og hvor arbeidsprosesser og oppgaver endres. For å være attraktiv arbeidsgiver er det viktig at det prioriteres innføring av digitale løsninger, som også forenkler det administrative arbeidet for både ansatte og ledere i en travel hverdag.

Koronapandemien har gitt ny kompetanse i organisasjonen. Ny teknologi og nye måter å organisere tjenesteproduksjonen på har medført store endringer i hvordan vi samhandler. Det er ikke lenger behov for å møtes fysisk i samme grad som tidligere. Kurs og konferanser leveres nå i større fra digitalt og møter foregår nå ofte via digitale plattformer. Dette stiller store krav til den digitale infrastrukturen, som til enhver tid må fungere.

Det jobbes med ulike planer og strategier på kommunalområdet i hht planstrategien som straks skal vedtas.

16.4. Kostraanalyse

Prioritet	Senja 2019	Senja 2020	Kostragruppe 8	Landet 2020
Netto driftsutgifter pr innbygger i kr for:				
Administrasjon (120 funksjon)	7 101	5 616	5 075	4 790
Forvaltingsutg. i eiendomsforvalt og administrasjonslokaler (funk. 121 og 130)	721	744	808	698

Mer utfyllende informasjon om kostra nøkkeltall finnes i vedlegget «*KOSTRA- og effektivitetsanalyse Senja kommune 2020*»

16.5. Oppsummering budsjett

1000 kr						
Budsjettansvarsområde 50		2021	2022	2023	2024	2025
Ramme i vedtatt økonomiplan 2021-24	A	79 678	77 289	77 018	77 018	77 018
Konsekvensjusteringer og korreksjoner 2022 *)	B		15 831	16 103	16 103	16 103
Konsekvensjustert ramme	C	94 421	93 121	93 121	93 121	93 121
Omstillings- og innsparingstiltak 2022-2025						
RO 50 Effektivisering			0	-557	-1 115	-1 115
Sum Omstillings- og innsparingstiltak 2022-2025	D		0	-557	-1 115	-1 115
Forslag til nettoramme 2022-2025 for ansvarsområdet (i 2021-kroner)	A tom. D	94 421	93 121	92 563	92 006	92 006
*) Strategisk ledelse og Næring er flyttet fra rammeområde 10 til rammeområde 50.						

16.6. Budsjettkommentarer

RO 50 Effektivisering

Ytterligere tiltak knyttet til digitalisering og automatisering av oppgaver i perioden 2023-2025.

Oppsummering budsjett

1000 kr						
Budsjettansvarsområde 80		2021	2022	2023	2024	2025
Ramme i vedtatt økonomiplan 2021-24	A	-11 717	-11 717	-47 995	-58 498	-58 498
Konsekvensjusteringer og korreksjoner 2022	B		28 915	65 193	75 696	75 696
Konsekvensjustert ramme	C	-11 717	17 198	17 198	17 198	17 198
Forslag til nettoramme 2022-2025 for ansvarsområdet (i 2021-kroner)	A tom. C	-11 717	17 198	17 198	17 198	17 198
Omstillings- og innsparingstiltak 2022-2025 *)						
RO 80 Alt. 1 Re-taksering og matrikkeloppdatering eiendomsskatt			0	-17 000	-17 000	-17 000
RO 80 Disposisjonsfond			643	-1 544	-6 547	-12 163
RO 80 Effekter investering 2023-2025				8 000	17 400	25 700
Sum Omstillings- og innsparingstiltak 2022-2025	D		0	-10 544	-6 147	-3 463

*) Foreslått driftstiltak på rammeområde 80 tilhører ikke Bevilgningsskjema B (tilhører Bev.skjema A).
Konsekvensjustert ramme og forslag til nettoramme vil derfor være lik.

RO 80 Alt. 1 Re-taksering og matrikkeloppdatering eiendomsskatt

Som følge av re-taksering og matrikkeloppdatering forventes grunnlag for eiendomsskatt å gjenspeile dagens markedsverdier, og gir økte eiendomsskatteinntekter.

Promillesats; 4

Avsetter over 3 år til disposisjonsfond tidligere bruk ifm re-taksering og matrikkeloppdateringen.

RO 80 Disposisjonsfond

Balansere driften i 2023-2025.

RO 80 Effekter av investering 2023-2025

Pådrag avdrag og renter som følge av investeringsplan 2022-2025.

17.Obligatoriske skjema drift

Bevilgningsoversikt drift	Regnskap 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Rammetilskudd	713 577 226	-663 240 000	-697 030 000	-697 030 000	-697 030 000	-697 030 000
Inntekts- og formuesskatt	376 058 090	-400 919 000	-414 612 000	-414 612 000	-414 612 000	-414 612 000
Eiendomsskatt	33 319 770	-31 764 723	-29 564 723	-46 564 723	-46 564 723	-46 564 723
Andre generelle driftsinntekter	141 000 274	-51 126 544	-56 116 234	-56 116 234	-56 116 234	-56 116 234
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	1 263 955 360	-1 147 050 267	-1 197 322 957	-1 214 322 957	-1 214 322 957	-1 214 322 957
Sum bevilgninger drift, netto	1 108 192 250	1 069 126 362	1 120 921 391	1 093 171 710	1 085 444 561	1 082 459 840
Avskrivninger	89 093 972	81 940 390	81 940 390	81 940 390	81 940 390	81 940 390
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	1 197 286 222	1 151 066 752	1 202 861 781	1 175 112 100	1 167 384 951	1 164 400 230
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	66 669 138	4 016 485	5 538 824	-39 210 857	-46 938 006	-49 922 727
Renteinntekter	-5 839 288	-8 446 500	-9 046 500	-9 046 500	-9 046 500	-9 046 500
Utbytter	0	0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-11 249	0	0	0	0	0
Renteutgifter	35 859 154	44 754 671	45 238 605	49 238 605	50 238 605	52 238 605
Avdrag på lån	67 927 216	77 139 668	83 289 668	87 289 668	95 689 668	101 989 668
NETTO FINANSUTGIFTER	-97 958 331	113 447 839	119 481 773	127 481 773	136 881 773	145 181 773
Motpost avskrivninger	89 093 972	-81 940 390	-81 940 390	-81 940 390	-81 940 390	-81 940 390
NETTO DRIFTSRESULTAT	57 804 778	35 523 934	43 080 207	6 330 526	8 003 377	13 318 656
Disponering eller dekning av netto driftsresultat		0	0	0	0	0
Overføring til investering	-18 717 000	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	2 765 474	2 366 484	-3 334 717	-1 786 717	-1 456 000	-1 156 000
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-29 285 226	-37 890 418	-39 745 490	-4 543 809	-6 547 377	-12 162 656
Dekning av tidligere års merforbruk	-12 568 026	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGERELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-57 804 778	-35 523 934	-43 080 207	-6 330 526	-8 003 377	-13 318 656
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR		-	0	0	0	0

Sum bevilgningsoversikt netto drift	Regnskap 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Sum fordelt til drift fra bevilgningsoversikt drift	-1 108 192 250	-1 069 126 362	-1 120 921 391	-1 093 171 710	-1 085 444 561	-1 082 459 840
Regnskap 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	
Ramme 10 Politikk	33 553 265	24 717 755	7 465 082	7 465 082	7 465 082	7 465 082
Ramme 20 Oppvekst og kultur	432 093 351	423 272 536	443 645 921	438 010 377	437 525 656	437 040 935
Ramme 30 Helse og omsorg	445 976 370	445 642 234	451 362 814	443 709 058	444 509 058	444 509 058
Ramme 40 Samfunnsutvikling	113 645 350	107 532 427	108 129 122	94 226 171	86 741 171	84 241 171
Ramme 50 Administrasjon	88 856 656	79 678 334	93 120 559	92 563 129	92 005 701	92 005 701
Ramme 80 Frie inntekter/renter/avdrag	-5 932 742	-11 716 924	17 197 893	17 197 893	17 197 893	17 197 893
Sum netto	-	-	-	-	-	-

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Rammetilskudd	-713 577 226	-663 240 000	-697 030 000	-697 030 000	-697 030 000	-697 030 000
Inntekts- og formuesskatt	-376 058 090	-400 919 000	-414 612 000	-414 612 000	-414 612 000	-414 612 000
Eiendomsskatt	-33 319 770	-31 764 723	-29 564 723	-46 564 723	-46 564 723	-46 564 723
Andre skatteinntekter	-304 584	0	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-140 695 690	-51 126 544	-55 816 234	-55 816 234	-55 816 234	-55 816 234
Overføringer og tilskudd fra andre	-294 571 096	-209 493 675	-201 873 193	-201 769 442	-201 506 942	-201 481 942
Brukerbetalinger	-61 192 641	-63 869 016	-58 847 678	-55 107 010	-55 107 010	-55 107 010
Salgs- og leieinntekter	-141 559 240	-152 110 723	-153 139 945	-160 339 945	-163 739 945	-166 139 945
SUM DRIFTSINNTEKTER	-1 761 278 337	-1 572 523 681	-1 611 183 773	-1 631 539 354	-1 634 676 854	-1 637 051 854
Lønnsutgifter	947 283 004	895 112 254	893 713 532	882 100 159	881 240 159	880 840 159
Sosiale utgifter	145 934 874	156 943 708	152 072 676	149 612 927	149 430 778	149 346 057
Kjøp av varer og tjenester	410 424 639	371 741 083	410 695 649	400 478 422	396 393 422	396 293 422
Overføringer og tilskudd til andre	101 872 711	70 802 731	78 300 350	78 196 599	78 734 099	78 709 099
Avskrivninger	89 093 972	81 940 390	81 940 390	81 940 390	81 940 390	81 940 390
SUM DRIFTSUTGIFTER	1 694 609 200	1 576 540 166	1 616 722 597	1 592 328 497	1 587 738 848	1 587 129 127
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	66 669 138	4 016 485	5 538 824	-39 210 857	-46 938 006	-49 922 727
Renteinntekter	-5 839 288	-8 446 500	-9 046 500	-9 046 500	-9 046 500	-9 046 500
Utbytter	0	0	0	0	0	0
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	-11 249	0	0	0	0	0
Renteutgifter	35 859 154	44 754 671	45 238 605	49 238 605	50 238 605	52 238 605
Avdrag på lån	67 927 216	77 139 668	83 289 668	87 289 668	95 689 668	101 989 668
NETTO FINANSUTGIFTER	97 958 331	113 447 839	119 481 773	127 481 773	136 881 773	145 181 773
Motpost avskrivninger	-89 093 972	-81 940 390	-81 940 390	-81 940 390	-81 940 390	-81 940 390
NETTO DRIFTSRESULTAT	57 804 778	35 523 934	43 080 207	6 330 526	8 003 377	13 318 656
Disponering eller dekning av netto driftsresultat		0	0	0	0	0
Overføring til investering	-18 717 000	1 120 000	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	2 765 474	2 366 484	-3 334 717	-1 786 717	-1 456 000	-1 156 000
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-36 958 114	-39 010 418	-39 745 490	-4 543 809	-6 547 377	-12 162 656
Bruk av tidligere års mindreforbruk	7 672 888					
Dekning av tidligere års merforbruk	-12 568 026	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-57 804 778	-35 523 934	-43 080 207	-6 330 526	-8 003 377	-13 318 656
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	0	0

Fra bevilgningsoversikt investering	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Investeringer i varige driftsmidler	266 367 500	280 600 000	208 250 000	49 000 000
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4 773 000	4 916 200	5 063 700	5 200 000
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	271 140 500	285 516 200	213 313 700	54 200 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-15 573 500	-51 600 000	-38 200 000	-6 200 000
Tilskudd fra andre	-127 000 000	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	-4 773 000	-4 916 200	-5 063 700	-5 200 000
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
Bruk av lån	-123 794 000	-226 713 775	-169 050 000	-41 936 300
Bruk av lån inkl startlån	-350 794 000	-329 000 000	-270 050 000	-142 800 000
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-271 140 500	-285 516 200	-213 313 700	-54 200 000
Videreutlån	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000
Bruk av lån til videreutlån	-100 000 000	-100 000 000	-100 000 000	-100 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	10 267 755	12 831 534	15 322 061	15 102 247
Mottatte avdrag på videreutlån	-10 267 755	-12 831 534	-15 322 061	-15 102 247
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	0	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	0	0	0	0

18.Vedlegg 1; Betalingssatser og gebyrregulativ 2022-2025