

BARDU KOMMUNE



Novembersol i Istindene

Foto: Ole Kroken

ØKONOMIPLAN 2011 - 2014

ÅRSBUDSJETT 2011

Rådmannens saksframlegg/kommentarer

INNHOLDSFORTEGNELSE

BARDU KOMMUNE.....	1
1. Forord	3
2. Innledning/sammendrag	3
3. Arbeidet med budsjettet	5
4. Kommunens rammebetingelser	6
a) Befolkningsutvikling	6
4.a.1. Utvikling i befolkningen siste 10 år	6
4.a.2. Prognose folketall for neste år og for økonomiplanperioden	7
b) Forslaget til statsbudsjett	8
4.b.1. Kommuneopplegget for 2011	8
4.b.2. Anslag på frie inntekter i 2011 og vekst fra 2010 for kommunene i Troms	9
c) Frie inntekter – for Bardu kommune	10
4.c.1. Skatt og rammetilskudd	10
4.c.2. Eiendomsskatt	11
4.c.3. Konesjonskraftinntekter	11
4.c.4. Momskompensasjon	11
4.c.5. Rentekompensasjon for investeringer og andre frie inntekter	12
4.c.6. Sum frie inntekter	12
5. Driften	13
a) Avdelingene	13
5.a.1. Innledning/praktisk framstilling fra avdelingene	13
5.a.2. De enkelte avdelinger	13
5.a.3. Diverse på driften	14
b) Oppsummert tiltak for å få balanse mellom inntekter og utgifter.	15
c) Driftsoversikt	15
6. Investeringer	16
7. Likviditet/finansforvaltning	19
8. Helse, miljø og sikkerhet	19
9. Administrativ organisering	19
VEDLEGG	21
1. Forslag til statsbudsjett 2011 - det økonomiske opplegget for kommunene	21
2. Fordeling av basisskjønnsmidler 2011	36
3. Kommunale avgifter, gebyrer og priser	41
4. Obligatoriske oversikter	43
4.1. Økonomisk oversikt drift	43
4.2. Økonomisk oversikt investering	43
5. Investeringsoversikt	43
6. Nye låneopptak	51

1. Forord

Rådmannen legger med dette frem sitt forslag til økonomiplan for perioden 2011 – 2014. Første året i økonomiplanen er årsbudsjett for 2011. Tidligere vedtatt økonomiplan "justeres" nå i tråd med endrede forutsetninger og vedtak. Årene 2012 – 2014 justeres også i tråd med vedtak for årsbudsjettet 2011. Økonomiplanen utarbeides i 2011-kroner.

2. Innledning/sammendrag

Kommunestyret skal en gang i året vedta en rullerende økonomiplan. Den skal omfatte minst de fire neste budsjettår. Økonomiplanen skal omfatte hele kommunens virksomhet. Den skal gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver i økonomiplanperioden.

Kommunestyret skal innen årets utgang vedta et budsjett for kommende kalenderår. Det er et krav at årsbudsjettet skal være i balanse. Budsjettet skal omfatte hele kommunens virksomhet, være realistisk, og vil være en bindende plan for kommunens tilgang på midler og anvendelsen av disse i budsjettåret.

Kommunens viktigste oppgave er levering av tjenester til innbyggerne. Hvilke tjenester kommunen leverer bestemmes i stor grad av nasjonale prioriteringer. Kommunens oppgave blir å dimensjonere tjenestetilbudene ut fra befolkningens behov og ut fra kommunens økonomiske rammer. Hovedutfordringen er ofte å tilpasse tjenesteproduksjonen til kommunenes stramme økonomiske rammer. Kommuneøkonomien er generelt nokså stram. Samtidig skapes det forventninger til kommunene om at de kommunale oppgavene skal løses på en god måte. Kommunesektoren opplever et visst forventningspress. Også for Bardu kommune har den økonomiske situasjonen de siste år blitt strammere. Etter flere år med gode økonomiske vilkår, måtte det ei innstramming til for 2010. Denne innstrammingen vil fortsette også for 2011. De gunstige økonomiske vilkår som Bardu kommune har hatt, skyldes god intern styring, god pris på den solgte konsesjonskraften og gode inntekter på eiendomsskatt fra verker og bruk. I tillegg har de siste års lave rentenivå vært gunstig for Bardu kommune. Lavere pris på kraft, og dermed lavere inntekter fra vårt salg av konsesjonskraft, er hovedårsaken til at Bardu kommune har fått lavere inntekter og dermed også har måttet redusere utgiftene. Rådmannen vil likevel påpeke at Bardu kommune fortsatt har et høyt inntektsgrunnlag og en høy aktivitet og god kvalitet på de kommunale tjenestene.

Kostratall viser at Bardu kommune har et høyt tjenestenivå/aktivitet på de fleste områdene.

For budsjettåret 2010 og inneværende økonomiplanperiode så vi at den økonomiske situasjonen ble betydelig strammere. I forhold til det vi har jobbet med det siste året, er den økonomiske situasjonen for 2011 og kommende økonomiplanperiode ikke vesentlig endret. Det betyr at vi reelt må redusere kommunens netto driftsutgifter. I forhold til "gullåret" 2009 er realitetene en reduksjon av netto driftsutgifter (reduuerte utgifter og/eller økte inntekter) på anslagsvis 30 mill kroner. En tilpassing av kommunens driftsnivå i forhold til et justert inntektsgrunnlag har pågått i hele 2010 og vil måtte fortsette i 2011. I tillegg til statens styringer av kommunens økonomiske rammebetingelser, har Bardu kommune selv lagt opp til et høyt aktivitetsnivå. Økt drift og store investeringer gjør at kommunens driftsutgifter har økt raskere enn driftsinntektene. På investeringssiden har kommunen hatt og har fortsatt høy aktivitet. Så lenge kommunens investeringer i all hovedsak er finansiert med låneopptak, medfører det økning i kommunens lånegjeld. Økt lånegjeld medfører igjen økte rente- og avdragsutgifter. Disse utgiftene må dekkes av kommunens frie driftsinntekter, og medfører igjen mindre midler til den øvrige drift. I tillegg blir kommunen svært sårbar for økning i rentenivået. Rådmannen mener derfor at det bør føres en langt mer restriktiv linje

ift. Investeringer og låneopptak. Investeringer som ikke er absolutt nødvendig bør utsettes og evt. vurderes løst på annen måte.

Hovedoppgaven for Bardu kommune vil nå være å stabilisere driften til ei lavere, men stabil inntektsramme. Eventuelle økninger i enkelte driftsutgifter nå kun skje gjennom å styre ned andre driftsutgifter eller å øke egne inntekter.

Når det gjelder planlegging i Bardu kommune, er vi i den heldige situasjonen at folketallet er veldig stabilt. Selv om det svinger noe fra år til år – både aldersmessig sammensetning og totalt, er folketallet sett over litt tid stabilt rett i underkant av 4000. Alderssammensetningen er også nokså stabil, selv om vi ser ei viss økning i den eldre del av befolkningen.

De siste års budsjett og regnskap har hatt positivt driftsresultat (med unntak av regnskap 2008). Dette har gitt Bardu kommune større handlefrihet. Etter rådmannens oppfatning burde den økte økonomiske handlefriheten blitt tatt bedre vare på. Dette gjelder spesielt for 2009 da Bardu kommune hadde svært høy inntekt fra salg av konsesjonskraft.

Bardu kommunes netto driftsresultat er ikke spesielt stort. Ideelt sett bør kommunens driftsresultat øke, og evt. brukes til egenandel/driftsandel til de årlige investeringer. Når alle kommunens frie driftsinntekter er bundet opp i "løpende" driftsutgifter, blir driftsresultatet for dårlig. Ved et for dårlig driftsresultat har ikke kommunen handlingsrom til å dekke evt. økte/uforutsette driftsutgifter (eller reduserte driftsinntekter).

En lavere pris på salg av konsesjonskraften for 2010 enn for de to foregående årene, og mye lavere enn for 2009, medførte betydelig lavere inntekter for Bardu kommune i 2010. Problemet for Bardu kommune er at alt av inntekter tidligere er brukt til å dekke løpende driftsutgifter. Utdragingen for 2010 ble å tilpasse driften til et betydelig lavere inntektsnivå. På bakgrunn av de siste års svingninger i prisen på kraft og dermed store svingninger i kommunens inntekter på salg av konsesjonskraft, er det etter rådmannens oppfatning nødvendig å legge til grunn en mer stabil pris og dermed mer stabile inntekter når det budsjetteres for årene framover. Når den virkelige inntekten varierer i forhold til budsjettet, må avsetning og bruk av fond benyttes. Det betyr at det avsettes til fond i år med høy pris på konsesjonskraften, og brukes av fondet i år med lav pris. Rådmannen legger til grunn en "handlingsregel" som bygger på en stabil kraftpris på 35 øre.

Å budsjettere med en fast pris på konsesjonskraften vil over tid bety en realnedgang i kommunens inntekter fra salg av konsesjonskraft. Det samme forholdet vil gjelde også for inntektene fra eiendomsskatten dersom ikke grunnlaget eller satsen økes. Dette må det tas hensyn til ved framskriving av kommunens utgifter og inntekter.

Reduksjon av kraftinntektene og dermed av kommunens samlede inntekter, gjør at kommunen nå gjennomgår en langsiktig strategisk prosess, hvor de langsiktige linjer i forhold til balansert drift gjennomgås og vedtas.

Budsjettforslaget for Bardu kommune for 2011 bygger på regjeringens forslag til Statsbudsjett for 2011. Veksten i kommunens frie inntekter (skatt og rammetilskudd) er brukbar, men ikke større enn den må være. Økningen i rammetilskuddet skal foruten å kompensere for lønns- og prisstigning, også dekke opp for bl.a. bortfall av øremerkede tilskudd og for "pålagte" oppgaveendringer. I tillegg kommer "nye" kommunale oppgaver, samt oppgaver som er blitt dyrere enn tidligere budsjettet. I den grad økningen i de frie inntektene (skatt og rammetilskudd) ikke dekker opp for utgiftsøkningene, må Bardu kommune også øke "egne" inntekter minst (i tråd med utgiftsøkningen). Dette kan ofte være ei større utfordring.

Tidligere øremerket tilskudd til drift av barnehager er nå innlemmet i rammetilskuddet. Isolert medfører dette en økning i de frie inntektene (rammetilskuddet) og en tilsvarende reduksjon i øremerkede tilskudd. Det er alltid knyttet en viss usikkerhet til dekningen ved overgang fra

øremerkede midler til rammefinansiering. I dette tilfellet ser det ut til å være godt samsvar mellom bortfallet av øremerket tilskudd og økningen i rammetilskuddet. Kommunen får imidlertid manglende kompensasjon for pålegget om å holde prisen på foreldrebetaling på samme nominelle nivå.

Rådmannens budsjettforslag bygger videre på avdelingenes forslag til budsjett for egen avdeling. Avdelingenes budsjettforslag er gjennomgått for å kvalitetssikre at beregningsgrunnlag er riktige. Det er også gjort en vurdering av hva rådmann mener bør tas inn i 2011 og hva som kan skyves ut i planperioden. Endringer som er med i rådmannens forslag, er kommentert under den enkelte avdeling.

Ved behandling av økonomiplan 2010 – 2013 og årsbudsjett 2010 (desember 2009), ble det klart (og vedtatt) at det måtte gjennomføres en økonomisk omstillingsprosess. Første halvår 2010 ble det jobbet nokså intensivt med dette, og i juni 2010 vedtok kommunestyret en betydelig økonomisk omstilling. Dette er nå innarbeidet i rådmannens budsjettforslag. I forbindelse med den økonomiske omstillingsprosessen, har det også vært jobbet med ny administrativ organisering. Her er det fortsatt en prosess på gang, og endelig avgjørelse antas å kunne foreligge tidlig i 2011.

Rådmannen ønsker at Bardu kommune fortsatt skal kunne opprettholde et høyt aktivitetsnivå – at Bardu kommune fortsatt skal være en god kommune å leve og bo i. For å kunne opprettholde dette, må kommunens inntektsgrunnlag forbedres. På denne bakgrunn finner rådmannen det nødvendig å foreslå at det fra og med 2011 utlignes eiendomsskatt også på boliger og næringseiendommer i Bardu kommune.

3. Arbeidet med budsjettet

Arbeidet med budsjettet for 2011 startet i realiteten med behandlingen av økonomiplanen for 2010 – 2013 i desember 2009. Det ble her langt på vei også fastsatt budsjetttrammer for 2011. Økonomiplanen her var utarbeidet i 2010-kroner.

24. juni 2010 behandlet kommunestyret en sak angående økonomisk omstilling. Utgangspunktet her var ei tilpasning til utsiktene for betydelig lavere inntekter til Bardu kommune pga. lavere pris på salg av konsesjonskraft. Kommunestyret gjorde i dette møtet vedtak om økonomisk omstilling/tiltak på 26 – 28 mill kroner.

Rådmannens forslag til endelig økonomisk ramme ble beregnet etter at forslaget til statsbudsjett forelå.

Avdelingene har i år jobbet i Arena budsjettssystem. Dette er et nytt system som ble tatt i bruk nå ved budsjettarbeidet for 2011. Systemet har gjort budsjettarbeidet for avdelingene enklere.

Avdelingene skulle utarbeide et "konsekvensjustert" budsjett for 2011. Det betyr at det skulle utarbeides et budsjett for 2011 basert på ei fraskrivning av aktiviteten fra 2010, justert for endringer vedtatt av kommunestyret.

Avdelingene skulle i sine budsjettforslag regne med faktisk lønn (pr. 01.09.10). For andre driftsutgifter skulle det i utgangspunktet budsjetteres med samme drifts-/aktivitetsnivå som for 2010 (samme nominelle nivå), hensyntatt vedtatte driftsendringer. Utover dette ble det for avdelingene ikke "fastsatt" noen eksakte rammer. Dette fordi "rammeberegninger" ikke alltid gir et korrekt resultat – bl.a. pga. forskjellig lønnsutvikling. Vi har for 2011 i større grad forsøkt å budsjettere med de faktiske kostnadene. Poenget er å prøve å få til ei mer "rettferdig" fordeling mellom avdelingene. Å finne en god måte å budsjettere på er ikke alltid helt enkelt. Vi kunne nok med fordel ha utarbeidet "maler" for variable kostnader,

eksempelvis pr. elev, pr. barnehageplass osv. Kommunale midler må brukes slik at de i sum gir den beste tjenesteproduksjonen/-leveransen for innbyggerne i Bardu kommune.

Budsjettarbeidet ledes av rådmannen med formannskapet som økonomiutvalg. Økonomiavdelinga står for innsamlingen av budsjettforslag og kommentarer fra avdelingene. Ledergruppa deltar i utarbeidelsen av budsjettdokumentene.

I tillegg til budsjett 2011, legges også fram til behandling økonomiplanen for 2011 – 2014. Kravet er at kommunen skal vedta en økonomiplan – i balanse - for de 4 neste år. Økonomiplandelen er utarbeidet i faste 2011-kroner. Den er fullstendig i den forstand at både driftsinntekter, driftsutgifter, investeringsutgifter, investeringenes driftskonsekvenser og finansieringstransaksjoner er søkt innarbeidet.

I forbindelse med arbeidet med budsjett 2011/økonomiplan 2011-2014, har rådmannen hatt dialog med lederne for de forskjellige avdelingene. Hensikten med dette har vært å kvalitetssikre innspillene fra avdelingene og for å få mest mulig innsikt i kostnadsbildet til avdelingene.

Utvalgene OMS og PTU får en samlet orientering om rådmannens budsjettforslag i møte 18. november.

AMU og hovedtillitsvalgte orienteres i eget møte.

Administrasjonen ser stadig på hvordan budsjettprosessen kan forbedres – både administrativt, politisk, og i "samspillet" mellom politikk, administrasjon og tillitsvalgte.

Rådmann ønsker å legge til rette for en god og effektiv budsjettprosess, med god tid til behandling både administrativt og politisk. Det er spesielt viktig at formannskapet som økonomiutvalg har en grundig og god behandling. Formannskapet burde hatt økonomiplan og årsbudsjett i to møter, ett møte til orientering/gjennomgang og ett til behandling. Budsjett og økonomiplan sluttbehandles i år i kommunestyret 15. desember.

Bardu kommune forsøker stadig å forbedre budsjettssystemet. Som nevnt har vi for budsjettarbeidet 2011 tatt i bruk Arena budsjettssystem. Bruken av dette må vi utvikle videre.

Ved selve framstillingen av budsjettet (kommentarer og saksframlegg), gjør vi dette etter en mal utarbeidet av bl.a. Fylkesmannen i Troms.

4. Kommunens rammebetingelser

a) Befolkningsutvikling

4.a.1. Utvikling i befolkningen siste 10 år

Tabellen under viser utviklingen i folketallet de siste 10 årene (pr. 01.01. + 01.07. for 08, 09 og 10).

	01.01. 2001	01.01. 2002	01.01. 2003	01.01. 2004	01.01. 2005	01.01. 2006	01.01. 2007	01.01. 2008	01.07. 2008	01.07. 2009	01.07. 2010
0-5 år	319	298	285	303	302	303	347	332	322	331	342
6-15 år	491	477	472	473	491	484	490	512	501	508	487
16-22 år											330
23-66 år											2231
16-66 år	2560	2542	2604	2597	2599	2512	2584	2634	2607	2596	
67-79 år	332	331	328	328	328	340	338	339	341	351	360
80-89 år	127	129	135	135	142	135	141	150	154	163	169
90 år - over	16	22	17	19	23	25	20	27	28	33	33
Samlet befolkning	3845	3799	3841	3855	3874	3799	3920	3994	3953	3982	3952
Pr. 01.01										3981	3949

Inndelingen i aldersgrupper er endret fra og med 2010 ved at gruppen 16-66 år er delt i to (16-22 og 23-66 år).

Som vi ser har folketallet de siste 10 år vært relativt stabilt – dog med en del svingninger fra år til år. Etter en jevn vekst fra 2002 og frem til 2005, fikk vi en nedgang i folketallet for 2006 (pr 01.01.2006). I 2006 opplevde vi igjen en økning i folketallet, spesielt i aldersgruppen 0-5 år og i gruppen 16-66 år. I løpet av 2007 opplevde vi en fortsatt befolkningsvekst. Pr. 1. januar 2008 hadde Bardu kommune sitt høyeste folketall på mange år. I første halvår 2008 sank folketallet til 3953, for så å stige igjen i siste halvår. I 2009 var det nedgang i folketallet i siste halvår. Hittil i 2010 har folketallet vært stabilt. Det er folketallet pr. 01.07. som legges til grunn ved beregningen av utgiftsutjevningen i rammetilskuddet. For inntektsutjevningen legges til grunn folketallet pr. 01.01. det aktuelle året.

4.a.2. Prognose folketall for neste år og for økonomiplanperioden

Bardu kommune har relativ stor bevegelse i befolkningen, med stor tilflytting og fraflytting. Det er derfor svært vanskelig å ha noen klar formening/prognose på hvordan folketallet i Bardu vil kunne endre seg i økonomiplanperioden. Vi har hittil i 2010 hatt en nokså stabil befolkningsutvikling. Vi bruker derfor folketallet pr. 01.07.10, og gjør ingen endringer i forhold til dette folketallet når vi foretar framskriving. Vi gjør foreløpig heller ingen endringer i alderssammensetningen.

Tabellen under viser vår "framskriving" av befolkningens alderssammensetning og total folkemengde.

	2011	2012	2013	2014
0-5 år	342	342	342	342
6-15 år	487	487	487	487
16-22 år	330	330	330	330
23-66 år	2231	2231	2231	2231
67-79 år	360	360	360	360
80-89 år	169	169	169	169
90 år - over	33	33	33	33
Samlet befolkning	3952	3952	3952	3952

SSB's framskriving av folketallet basert på 2010, viser i 2011 – 3984 innbyggere, og med ei stigning fremover til 4131 i 2020.
(SSB MMMM)

b) Forslaget til statsbudsjett

I dette punktet trekker rådmann frem noen momenter fra statsbudsjettet som har betydning for kommunene. Momentene er trukket ut fra informasjonsskrivet fra Fylkesmannen i Troms. Fylkesmannens skriv følge i sin helhet som vedlegg (vedlegg1).

4.b.1. Kommuneopplegget for 2011

Inntektsutviklingen i 2011

Regjeringen legger opp til realvekst i kommunesektorens samlede inntekter i 2011 på 5,7 mrd. kr. Dette tilsvarer 1,7 pst. Veksten er regnet fra anslått inntektsnivå i 2010 i revidert nasjonalbudsjett 2010. Dette er i tråd med vanlig praksis.

Av veksten i samlede inntekter er 2,75 mrd. kr frie inntekter. Det tilsvarer en realvekst på 1 %.

Med realvekst menes den vekst som legges på etter at en har justert for kommunal deflator, som er anslått til 2,8 % i 2011.

Kommunene må være klar over at veksten i frie inntekter må ses i sammenheng med økte utgifter for kommunesektoren knyttet til befolkningsutviklingen.

I juni la SSB fram nye befolkningsframskrivninger som viser en noe høyere befolkningsvekst framover. De nye framskrivningene innebærer **en oppjustering av merutgiftene til om lag 2,6 mrd. kr.** Dette er utgifter som må dekkes av kommunesektorens samlede inntekter. Den delen av kommunesektorens merutgifter knyttet til befolkningsutviklingen som må dekkes av frie inntekter kan anslås til om lag 2,1 mrd. kr.

I tillegg vil kommunesektoren få økte pensjonskostnader i 2011 på anslagsvis 600 millioner kroner. Dette må dekkes av de frie inntektene.

Regjeringen foreslår økte bevilgninger på følgende områder:

- barnehager
- opprusting av skole- og svømmeanlegg, kirker og fylkesveier
- omsorgsboliger og sykehjemsplasser
- barnevern
- samhandlingsreformen

Regnet fra RNB-nivå er veksten i frie inntekter 2,75 mrd. kr.

Sammenliknet med revidert nasjonalbudsjett er anslåtte skatteinntekter i 2010 oppjustert med 800 mill. kr. Ved beregning av vekst fra nåværende anslag på regnskap blir veksten i frie inntekter i 2011 om lag 1,9 mrd. kr.

De ekstra skatteinntektene på 800 mill. kr får kommunesektoren beholde i 2010, men de videreføres ikke til 2011. Dette er i tråd med vanlig praksis. **Kommunene bør derfor ikke bruke disse ekstraintektene til varige driftsutgifter.**

Nominell vekst i frie inntekter 2011 er 3,7 % (regnet fra anslag på regnskap 2010) Kommunal deflator er anslått til 2,8 % slik at reell vekst i frie inntekter er 0,9 % (regnet fra anslag på regnskap 2010). Dette utgjør knapt 1,9 mrd. kr.

Skattøren i 2011

Regjeringen foreslår at den kommunale skattøren for personlige skattytere settes til 11,3 prosent i 2011. Det er en reduksjon på 1,5 prosentpoeng fra 2010. Skattøren er tilpasset forutsetningen om at skattenes andel av de samlede inntektene for kommunene skal reduseres fra 45 % til 40 % i 2011. Reduserte skatteinntekter motsvares av økt rammetilskudd.

Innlemming av øremerkete tilskudd

Følgende tilskudd innlemmes:

- Barnehagetilskuddene: ca. 28 mrd.
- Kvalifiseringsprogrammet: ca. 1,2 mrd.
- Krisesentre: ca. 238 mill

Det kommunale barnevernet

Det kommunale barnevernet styrkes med et **nytt øremerket tilskudd på 240 mill. kr** over Barne-, likestillings- og inkluderingsdepartementet (BLD) sitt budsjett.

Skole og utdanning

Det ble i 2010 innført et tilbud om åtte timers gratis leksehjelp, samt en ekstra undervisningstime. I statsbudsjettet for 2011 kompenseres kommunene for helårseffekten av de to tiltakene med 356,3 mill. kr. Midlene bevilges over kommunenes rammetilskudd.

Det er fra 1. august 2010 innført en ny rett til skyss for funksjonshemmede til og fra SFO. Kommunesektoren kompenseres for merkostnader knyttet til innføring av retten. Helårseffekten av tiltaket for kommunal sektor er 26,6 mill. kr.

Pleie og omsorg

Samhandlingsreformen:

Det foreslås en styrking på 200 mill. kr til samhandling. Av dette er 100 mill. kr til utvikling

4.b.2. Anslag på frie inntekter i 2011 og vekst fra 2010 for kommunene i Troms

Tabellen under viser anslag på frie inntekter i 2011, vekst fra revidert nasjonalbudsjett (RNB) 2010 og vekst beregnet fra anslag på regnskap 2010.

Kommune	Anslag på frie inntekter 2011	Vekst fra RNB 2010 til 2011			Vekst fra anslag på regnskap 2010 til 2011		
	I 1 000 kr	I 1000 kr	Vekst i %	Per innbygger	I 1000 kr	Vekst i %	Per innbygger
1901 Harstad	981 741	29 862	3,1	1 279	26 857	2,8	1 150
1902 Tromsø	2 754 381	104 952	4,0	1 551	96 429	3,6	1 425
1911 Kvæfjord	165 826	6 261	3,9	2 071	5 880	3,7	1 945
1913 Skånland	153 878	4 753	3,2	1 654	4 394	2,9	1 529
1915 Bjarkøy	43 531	510	1,2	1 058	449	1,0	932
1917 Ibestad	92 496	3 049	3,4	2 162	2 872	3,2	2 037
1919 Gratangen	74 346	1 247	1,7	1 095	1 103	1,5	968
1920 Lavangen	69 535	1 686	2,5	1 661	1 559	2,3	1 536
1922 Bardu	193 831	6 343	3,4	1 590	5 831	3,1	1 462
1923 Salangen	115 837	3 136	2,8	1 428	2 859	2,5	1 302
1924 Målselv	299 307	8 245	2,8	1 266	7 420	2,5	1 139
1925 Sørreisa	159 093	9 215	6,1	2 734	8 793	5,9	2 609
1926 Dyrøy	79 837	1 505	1,9	1 225	1 350	1,7	1 098
1927 Tranøy	96 601	977	1,0	634	783	0,8	508
1928 Torsken	66 151	80	0,1	89	-33	0,0	(37)
1929 Berg	56 856	1 593	2,9	1 741	1 476	2,7	1 613
1931 Lenvik	539 573	14 529	2,8	1 294	13 116	2,5	1 168
1933 Balsfjord	273 882	14 866	5,7	2 692	14 176	5,5	2 567
1936 Karlsøy	143 767	1 431	1,0	603	1 134	0,8	478
1938 Lyngen	181 372	6 041	3,4	1 922	5 647	3,2	1 797
1939 Storfjord	112 318	6 034	5,7	3 191	5 798	5,4	3 066
1940 Kåfjord	130 552	5 712	4,6	2 600	5 437	4,3	2 475
1941 Skjervøy	162 457	6 118	3,9	2 124	5 758	3,7	1 999
1942 Nordreisa	230 665	6 461	2,9	1 360	5 864	2,6	1 235
1943 Kvænangen	93 106	2 698	3,0	2 056	2 533	2,8	1 931
Fordeles gjennom året	19 897						
Troms	7 290 836	256 696	3,6	1 636	236 881	3,4	1 510

Veksttallet i % er nominell vekst. Kommunal deflator er anslått til 2,8 % på landsbasis, slik at realvekst må sees opp mot dette, eventuelt lokale anslag på lønns- og prisvekst.

c) Frie inntekter – for Bardu kommune

Frie inntekter består av rammetilskudd, skatteinntekter, eiendomsskatt, momskompensasjon og andre ikke øremerkede statlige tilskudd, og er hovedfinansieringskilden for driftsrammene.

4.c.1. Skatt og rammetilskudd

For Bardu kommune innebærer forslaget til statsbudsjett en nominell vekst i frie inntekter (skatt og rammetilskudd) på 3,4 prosent – tilsvarende ca 6,3 mill. kroner. Forutsatt en deflator (lønns- og prisvekst) på 2,8 %, gir dette i utgangspunktet en realvekst på 0,8 %. Dette er beregnet ut revidert nasjonalbudsjett. I forhold til anslag regnskap 2010, er den nominelle veksten beregnet til 5,8 mill kroner eller 3,1 %. Dette gir en realvekst på 0,3 %.

Rådmannen foreslår at det budsjetteres med frie inntekter (skatt og rammetilskudd) ut fra prognoser utarbeidet i tråd med forslaget til statsbudsjett.

Veksten i inntektene skal foruten å dekke lønns- og prisvekst, også dekke merutgifter knyttet til:

- Befolkningsutvikling
- Leksehjelp og økt undervisning
- Skyss for funksjonshemmede til og fra SFO
- Økte utgifter skoleskyss
- Økte pensjonskostnader
- Innlemming av øremerkede tilskudd (eks. kvalifiseringsprogram, krisesentre)

- Økt kommunal utgift på ressurskrevende tjenester
- Kompensasjon for videreføring av maksimalpris for foreldrebetaling barnehager på samme nominelle nivå som i 2010 (kr 2.330)

Tabellen nedenfor viser utvikling i de frie inntektene de siste årene.

	Regnskap					Budsjett	
	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Skatt	78164	81121	83829	83635	96723	92237	94900
Rammetilskudd	40199	48264	40958	52890	56817	66415	98900
Sum frie inntekter	118363	129385	124787	136525	153540	158652	193800

Nedgangen i rammetilskuddet fra 2006 til 2007 hadde sammenheng med gjeninnføring av differensiert arbeidsgiveravgift, og dermed bortfall av kompensasjon.

Dersom rammetilskuddet for 2010 justeres med tilskudd barnehager (for sammenligningens skyld), ville de frie inntekter for 2010 vært på 187.488

4.c.2. Eiendomsskatt

For budsjettårene 2008, 2009 og 2010 vedtok kommunestyret ikke å skrive ut eiendomsskatt på boliger og næringseiendommer, dvs at det kun er eiendomsskatt på verker og bruk. Rådmannen foreslår at det fra 2011 også skrives ut eiendomsskatt på boliger og næringseiendommer i sentrum. Rådmannen anslår at dette gir en merinntekt på 3,5 mill kroner. Av skatten på verker og bruk, er det beskatning av kraftverk som gir den desidert største eiendomsskatten.

Rådmannen foreslår at det avsettes kr 500.000 til videre taksering (utenfor sentrum).

4.c.3. Konesjonskraftinntekter

Høy kraftpris har gjort at Bardu kommune har fått store inntekter fra kraftsalget. Spesielt for 2009 ble det oppnådd en svært god pris på kraften. For 2010 ble det oppnådd en betydelig lavere pris enn året før. For 2008 og 2009 ble hele salgsbeløpet brukt til løpende driftsutgifter. Dette ga store utfordringer for 2010 da inntekten ble betydelig lavere. For rådmannen er det viktig at det følges en "handlingsregel" for disponering av konesjonskraftinntektene. Rådmannen legger til grunn en fast kraftpris på 35 øre. Dette gir en inntekt på 20,7 mill kroner.

Konesjonskrafta for 2011 er nå solgt. Salget gir en kommunal inntekt på ca 26 mill kroner. I rådmannens budsjettforslag disponeres 20,7 mill kroner av dette. Den overskytende inntekten på ca 5,3 mill kroner foreslås avsatt til fond.

4.c.4. Momskompensasjon

Momskompensasjonsordningen ble innført fra 2004. Formålet med ordningen er å nøytralisere de konkurransevridninger som kan oppstå som følge av merverdiavgiftssystemet, ved at kommunenes kjøp av varer og tjenester fra private gjennom ordningen blir likestilt med kommunal egenproduksjon.

Ordningen skal være selvfinansierende ved at kommunene får refundert moms på kjøp av varer og tjenester, samtidig som kommunene trekkes i rammetilskuddet med noenlunde tilsvarende beløp som momsrefusjonen utgjør.

For Bardu kommune har det vært bra samsvar mellom trekket i rammetilskuddet og det vi har fått i momskompensasjon.

Momskompensasjon drift trekkes fra driftsutgiftene for den enkelte avdeling.

Momskompensasjon investering er av rådmannen forutsatt brukt til investeringsformål, enten til nedbetaling av gjeld eller til finansiering av aktuelt prosjekt. I dette budsjettforslaget er momskompensasjonen på investeringer fra året før, i sin helhet forutsatt brukt til å redusere årets låneopptak. Slik er det i hele økonomiplanperioden.

Fram t.o.m. 2009 inntektsførtes også momskompensasjonen på investeringer i driftsregnskapet (og kunne dermed brukes til å finansiere driften). Det er nå vedtatt forskriftsendringer – med (delvis) virkning fra 2010, som sier at momskompensasjonsinntekter fra investeringer ikke lenger skal føres i driftsregnskapet slik som i dag, men i investeringsregnskapet. Denne endringen antas å være en fordel for Bardu kommune, siden Bardu kommune i liten grad har benyttet momskompensasjon på investeringer til å finansiere driften.

4.c.5. Rentekompensasjon for investeringer og andre frie inntekter

4.c.5.1. Rentekompensasjon for investeringer

Bardu kommune mottar rentekompensasjon for investeringer gjort innenfor skole og omsorgsboliger, på til sammen kr. 1.600.000. Rådmannen regner ikke med noen endring i denne kompensasjonen i forhold til 2010. Denne kompensasjonen varierer med endringer i rentenivået.

4.c.5.2. Andre "frie" midler

Bardu kommune har "beregnet" å motta tilskudd til ressurskrevende tjenester på 1,2 mill kroner (denne vil bli endret p.g.a. mer bruk av ressurskrevende tjenester). Tilskudd til flyktninger – integreringstilskuddet er budsjettert til 4,9 mill kroner (økt med 1,7 mill kroner), mens kompensasjonstilskudd (vertskommunetilskuddet) – er beregnet til 3,2 mill kroner (økt med 0,2 mill kroner).

4.c.6. Sum frie inntekter

Tabellen under viser kommunens samlede frie inntekter.

	Regnsk.	Budsjett	Årsbudsj	Økonomiplan		
(Tall i 1000 kr)	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Skatt på inntekt og formue	96 723	92 237	94 926	94 926	94 926	94 926
Rammetilskudd	56 816	66 415	98 903	99 485	99 485	99 485
Ekstra rammetilsk./adressering			1 300	0	0	0
SUM SKATT OG RAMMETILSK.	153 539	158 700	195 100	194 400	194 400	194 400
Eiendomsskatt	20 544	20 500	23 500	24 000	24 000	24 000
Psykiatritilskudd						
Rentekompensasjon eldreomsorg	963	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100
Rentekompensasjon skole	485	500	500	500	500	500
Andre statlige overføringer	8 596	7 400	9 300	9 300	9 300	9 300
SUM FRIE INNTEKTER	184 127	188 200	229 500	229 300	229 300	229 300

I denne oversikten er sum skatt og rammetilskudd økt med 1,3 mill kroner. Rådmannen har lagt inn 0,8 mill i økt tilskudd fra staten, og 0,5 mill i økte inntekter som følge av bedre adressering i Setermoen leir (økt tilflytting).

5. Driften

I utgangspunktet har rådmannen lagt inn utgifter og inntekter for 2011 i tråd med politiske føringer/vedtak.

a) Avdelingene

5.a.1. Innledning/praktisk framstilling fra avdelingene

Den enkelte avdeling har skrevet egne kommentarer til sine budsjettforslag. Disse er trykket i et eget hefte.

Avdelingene skulle i sine budsjettforslag budsjettere med faktisk lønn pr. 01.09.2010. For øvrige driftutgifter skulle avdelingene budsjettere med samme nominelle nivå som for 2010. Inntekter skal som hovedregel følge prisutviklingen. Avdelingene skulle i tillegg legge inn de vedtatte omstillingstiltakene. Ut fra disse forutsetningene skulle det være balanse i budsjettet. Avdelingene har imidlertid også lagt inn nødvendige budsjettjusteringer for at driften/aktiviteten skal kunne opprettholdes på samme nivå som i 2010, bl.a. økt utgifter til strøm og skoleskyss. I tillegg er det kommet til nye nødvendige eller vedtatte tiltak. Dette har medført at det har vært nødvendig for rådmannen å gjøre visse endringer i avdelingenes budsjettforslag. Rådmannen registrerer at det fortsatt er nødvendig å ha sterk fokus på økonomistyring og økonomisk oppfølging. Det er også nødvendig å fortsatt jobbe med økonomisk omstilling.

Rådmannen har til en viss grad gjort beregning/framskriving av avdelingenes budsjett. Selv om dette ikke er lagt som absolutte rammer for avdelingene, gir det et visst bilde på hva som burde være et realistisk budsjett for den enkelte avdeling.

5.a.2. De enkelte avdelinger

Rådmannen vil her i hovedsak bare kommentere det som rådmannen har endret i forhold til avdelingenes egne forslag.

Barnehagene

Barnehagene har i hovedsak gjennomført omstillingstiltakene. Det gjenstår imidlertid noe i forhold til å redusere ass styrere. Det er økt noe på inventar og utstyr. Rådmannen har redusert budsjettet for Seterveien barnehage med 71.000. Nye garderober må løses ved å omprioritere innenfor egne rammer, evt. utsette dette. For de øvrige barnehagene er det ikke gjort noen endringer i forhold til avdelingenes budsjettforslag.

Skolene

Bardu ungdomsskole har lagt inn forholdsvis stor økning i sitt budsjett. Dette skyldes i hovedsak konkrete tiltak. Rådmannen har redusert den foreslåtte ramma med kr 700.000. Rådmannen mener at deler av utgiftene til ART må dekkes med omprioritering. I tillegg kan refusjon økes noe. BUSK får redusert klassesall fra høsten 2011. Dette vil gi en besparelse. Rådmannen har tatt ut midler til leirskoleopphold på ungdomsskoletrinnet. For de øvrige skolene har rådmannen ikke gjort noen endringer.

Helse

Innenfor helse har det vært nødvendig å øke utgiftene noe ut over "rammen" fra økonomisk omstilling. Aktivitetssenteret vil være i drift i sin nåværende form ei stund utover i 2011. Dette er det lagt inn midler til. Tidligere vakant stilling innenfor

barnevern forutsettes besatt. Rådmannen forutsetter at deler av denne økte utgiften innenfor barnevern kan dekket av øremerkede midler. Avdelingen har lagt inn 100 % merkantil stilling. Denne har rådmannen redusert til hva som er dagens situasjon – 50 % stilling.

Pleie og omsorg

I forhold til forutsetningene i "omstillingssaken", har avdelingen lagt inn økte utgifter til bl.a bruk av vikarbyrå, ressurskrevende tjenester, kompetanseheving og dagsenter demente. Rådmannen foreslår en reduksjon ved å redusere noe på utgiftene til bruk av vikarbyrå (med 250.000), og at kompetanseheving kan dekket med bruk av fond.

Bygg og eiendom

Selv om det kan bli vanskelig å oppnå full effekt i 2011 på samordning av renhold og vaktmestertjeneste, har rådmannen forutsatt at denne gevinsten (på 800.000 kroner) er mulig å oppnå. Bygg og eiendom må ta sin del av reduksjonen på "teknisk", kr 180.000.

Kommunalteknikk

Samlet oppnås ikke forventet gevinst her, da brøyteutgiftene må økes med 600.000 kroner. Dette er lagt inn i budsjettforslaget.

Kultur

I forhold til avdelingens forslag, har rådmannen redusert med 50.000 kroner.

Staben

Her er lagt inn forutsatte reduksjoner. Ønske om miljøarbeiderstilling innefor flyktningearbeidet, har rådmannen ikke funnet rom til. Ny kommunalsjefstilling er lagt inn med 5 mnd i 2011.

Kirken

Til Bardu menighet foreslår rådmannen overført 2,7 mill kroner. Dette er en økning på kr 100.000 i forhold til budsjett 2010.

5.a.3. Diverse på driften

Renter og avdrag på lån er budsjettert ut fra gjeldende avtaler og dagens betingelser. Det er i beregningene ikke lagt inn noen forutsetninger om endring i rentenivået. En evt. endring i renten vil gi seg betydelige utslag for Bardu kommunes økonomi. Vi har p.t. et svært lavt rentenivå. En viss økning i rentenivået må kunne forventes. Bardu kommune har avsatt noe midler på et rentereguleringsfond. Renteutgiftene øker utover i økonomiplanperioden. Dette har først og fremst sammenheng med økning i lånegjelden.

1/15 av premieavvik for årene fra og med 2002 til og med 2009 – og arbeidsgiveravgift av samme, er budsjettert til utgift i 2011. I tillegg til at premieavviket øker noe, har pensjonskostnadene en tendens til å bli noe større enn lagt til grunn i budsjetteringen fra avdelingene. Ideelt sett burde det vært avsatt en reserve til dekning av evt. økte pensjonskostnader.

Lønnstillegg er lagt inn med 4,0 mill kroner (tilsvarer en årslønnsvekst for 2011 på 3,25%.) + arbeidsgiveravgift og pensjon av samme. Dette er en reduksjon på til sammen ca 2,0 mill kroner i forhold til avsetningen i budsjett 2010. Foruten lønnstillegget som kommer i 2011, skal avsetningen også dekke virkningen av lokale forhandlinger 2010 – forhandlet etter 01.09.2010.

b) Oppsummert tiltak for å få balanse mellom inntekter og utgifter.

Utfordringen for Bardu kommune er at det i økonomiplanperioden fortsatt må foretas driftsreduksjoner. Vi ser at det stadig kommer til nye tiltak/utgifter som må dekkes innenfor den økonomiske rammen vi har til rådighet. Det har det siste året vært gjort en god jobb med sikte på å redusere kommunens driftsutgifter. Alle tiltak er ennå ikke iverksatt, og andre tiltak har ikke fått den forutsatte effekten. Likevel registrerer rådmannen at det for budsjettet 2011 har vært betydelig lettere å få balanse enn det var for budsjettet 2010. Dette viser at omstillingsarbeidet har hatt god effekt. Det er imidlertid viktig at fokuset på dette arbeidet opprettholdes. Det er viktig at kommunen opparbeider seg et visst handlingsrom. Det har også vært nødvendig å legge inn ytterligere driftsreduksjoner for å oppnå balanse for alle årene i økonomiplanperioden. Selv om vi fortsatt må arbeide med å redusere kommunens driftsutgifter, er det viktig at alle ansatte, tillitsvalgte, ledere og politikere holder fokus på at vi fortsatt vil ha et godt tjenestetilbud i Bardu kommune. På tross av reduksjoner i økonomien, har Bardu kommune fortsatt over 230 mill kroner som brukes på produksjon av gode tjenester til Bardu kommunes befolkning.

c) Driftsoversikt

Driftsoversikten nedenfor gir et samlet bilde av kommunens drift. Det er balanse for alle årene i økonomiplanperioden. Dette forutsetter imidlertid driftsreduksjoner på ca 4 – 8 mill kroner i perioden 2012 - 2014, jfr egen linje i oversikten.

Økonomiplan 2011-2014

DRIFTSOVERSIKT

	Regnskap	Budsjett	Årsbudsj	Økonomiplan		
(Tall i 1000 kr)	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Skatt på inntekt og formue	96 723	92 237	94 926	94 926	94 926	94 926
Rammetilskudd	56 816	66 415	98 903	99 485	99 485	99 485
Ekstra rammetilsk/adressering			1 300	0	0	0
SUM SKATT OG RAMMETILSKUDD	153 539	158 700	195 100	194 400	194 400	194 400
Eiendomsskatt	20 544	20 500	23 500	24 000	24 000	24 000
Psykiatritilskudd						
Rentekompensasjon eldreomsorg	963	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100
Rentekompensasjon skole	485	500	500	500	500	500
Andre statlige overføringer	8 596	7 400	9 300	9 300	9 300	9 300
SUM FRIE INNTEKTER	184 127	188 200	229 500	229 300	229 300	229 300
Renteinntekter	1 856	1 510	1 510	1 510	1 510	1 510
Renteutgifter eksisterende lån	-8 726	-9 422	-9 457	-9 005	-8 481	-8 012
Renteutgifter nye lån		-160	-173	-2 000	-3 956	-4 997
Netto renteutgifter/-inntekter	-6 870	-8 072	-8 120	-9 495	-10 927	-11 499
Mottatte avdrag på lån	335	300	300	300	300	300
Avdragsutgifter eksisterende lån	-12 907	-10 107	-15 295	-15 314	-15 255	-15 180
Avdragsutgifter - nye lån		0	0	-1 940	-3 117	-3 759
Netto avdragsutgifter	-12 572	-9 807	-14 996	-16 954	-18 073	-18 639
NETTO RENTE- OG AVDR.UTG.	-19 442	-17 878	-23 116	-26 450	-28 999	-30 138
Konsesjonskraftinntekter	39 206	19 700	26 000	20 700	20 700	20 700
TIL FORDELING	203 891	190 022	232 384	223 550	221 001	219 862
Til driftsrammer:						

Barnas hus	-1 429	-1 278	-4 815	-4 816	-4 816	-4 816
Seterveien barnehage	-1 523	-1 389	-6 429	-6 429	-6 429	-6 429
Fageråsen barnehage	-1 697	-1 575	-4 784	-4 686	-4 686	-4 686
Bekkebo barnehage	-1 874	-1 526	-6 638	-6 638	-6 638	-6 638
Øvre Bardu barnehage	-576	-816	-2 734	-2 734	-2 734	-2 734
Nedre Bardu barnehage	-681	-661	-2 941	-2 941	-2 941	-2 941
Sponga barnehage	-377	-303	-4 689	-4 826	-4 826	-4 826
Setermoen skole/SFO	-20 113	-19 803	-21 292	-21 292	-21 292	-21 292
Øvre Bardu skole/SFO	-7 838	-7 085	-7 176	-7 006	-7 006	-7 006
Nedre Bardu skole/SFO	-5 619	-5 758	-6 411	-6 411	-6 411	-6 411
Fredly barnehage	-4 081	-3 497	-2 512	-2 512	-2 512	-2 512
Bardu ungdomsskole	-16 190	-13 448	-15 580	-15 580	-15 580	-15 580
Bardu kulturskole	-1 857	-1 876	-1 896	-1 896	-1 896	-1 896
Plan og utvikling	-6 629	-6 096	-5 847	-5 847	-5 847	-5 847
Kommunalteknikk	-8 432	-7 944	-8 379	-8 379	-8 379	-8 379
Ramme Vann, avløp og renovasj	0	0	0	0	0	0
Bygg og eiendom	-13 443	-7 831	-10 509	-10 509	-10 509	-10 509
Landbruk	-1 488	-1 972	-2 037	-2 017	-2 017	-2 017
Helse og barnevern	-28 701	-25 634	-25 643	-25 643	-25 643	-25 643
Pleie og omsorg	-50 606	-49 723	-51 044	-51 044	-51 044	-51 044
Kultur	-7 483	-6 198	-6 360	-6 360	-6 360	-6 360
Bardu læringssenter	1 115	-117	-66	-66	-66	-66
Service	-2 722	-2 505	-2 839	-2 839	-2 839	-2 839
Rådmannens stab	-19 402	-18 876	-21 357	-20 607	-20 607	-20 607
Næring	182	200	295	295	295	295
Fellesutgifter	-2 849	-8 280	-8 106	-8 106	-8 106	-8 106
Politisk virksomhet	-3 122	-3 318	-3 261	-3 261	-3 261	-3 261
Livssyn	-3 082	-2 796	-2 935	-3 068	-2 935	-3 068
NAV kommune	-4 011	-3 469	-4 080	-4 080	-4 080	-4 080
Skatt, tilskudd og finans	4 911	0	0	0	0	0
Strukturtiltak	0	0	0			
Sum fordelt til driftsrammer	-209 617	-203 574	-240 064	-239 297	-239 164	-239 297
<i>Disposisjoner:</i>						
Driftsreduksjoner	0	0	0	4 000	6 000	8 000
Avsetning til disposisjonsfond	-4 950	0	-4 842	-775	-359	-1 087
Avsetning til bundne fond	-356	-130	-130	-130	-130	-130
Bruk av tidligere års mindreforbr.	0	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	4 800	0	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger						
Motpost avskr./renter	13 403	8 882	12 652	12 652	12 652	12 652
Overføring investeringsbudsjett	-2 371	0	0	0	0	0
Netto disposisjoner	5 726	13 552	7 680	11 747	12 163	11 435
Balanse	0	0	0	0	0	0

6. Investeringer

Nye investeringer vil alltid medføre driftskonsekvenser i form av økte rente- og avdragsutgifter når investeringene lånefinansieres. Investering i nye bygninger vil i tillegg medføre økte FDV utgifter (forvaltnings-, drifts- og vedlikeholdsutgifter). Når det gjelder investeringer i økt kapasitet, må også økte utgifter for de nye tiltakene måtte medregnes som en driftskonsekvens av nyinvesteringen.

For å skape rom for driftskonsekvensene av nye investeringer, må i de aller fleste tilfeller det eksisterende driftsnivået reduseres. Ut fra dette vil det være særdeles viktig å vurdere nødvendigheten av hver ny investering før den vedtas.

Investeringene i budsjettforslaget for 2011 tar utgangspunkt i det som ble vedtatt i forbindelse med behandlingen av økonomiplanen i desember 2009. I ettertid har det vært gjort vedtak om bl.a. økt ramme til sentrumsutvikling. Dette er innarbeidet i investeringsoversikten.

Rådmannen mener at investeringsnivået i Bardu kommune er for høyt. Spesielt med tanke på at det aller meste er lånefinansiert. Rådmannen har forskjøvet noe på investeringene, og har samtidig også forsøkt å redusere nivået noe.

Til tross for flere gjennomganger med sikte på å redusere investeringene, er de foreslåtte investeringene totalt på 44,8 mill kroner for 2011. Tilbakeføring av moms reduserer låneopptaket som for 2011 er på 39 840 000. Lånefinansiering på VAR-området inngår med 3 000 000 kr, og opptak av startlån inngår med 1 000 000 kr.

Rådmannen har i sitt forslag til investeringsbudsjett valgt å prioritere de tiltak som allerede har vært på investeringsplanen/ politisk behandlet. De største prosjektene i forslaget til investeringer er bygging av ny barnehage, slutføring av sentrumsplanen, bygging av gjennomgangsboliger, ventilasjonsanlegg helsesenteret og oppvekstsenteret i Nedre Bardu. I tillegg har rådmannen fra og med 2012 foreslått avsetning til HMS-tiltak, spesielt bygningsmessige utbedringer. Her vil det bli utarbeidet en handlingsplan for HMS-tiltak.

Rådmannen har i økonomiplanperioden forskjøvet utbedring av kommunehuset, og redusert bevilgningene på IT, anleggsplan og opprusting kommunale veier. Tidligere budsjetterte midler til Barduhallen/varmtvannsbasseng er tatt ut av investeringsplanen. Rådmannen antar at dette må ses i sammenheng med Framtidstunet.

Utover avsetningen til HMS-tiltak, har rådmannen ikke funnet rom for nye investeringstiltak. Dette gjelder bl.a. lift og andre tiltak foreslått fra avdeling Bygg og eiendom.

Generelt synes alt av investeringsprosjekter å bli vesentlig dyrere enn opprinnelig planlagt. Urealistisk budsjettering gjør at kostnadsøkninger på igangsatte prosjekter er med på å forskyve andre prosjekter. Rådmannen ønsker derfor at beslutningsgrunnlaget skal være så godt som overhode mulig, **før** beslutning tas – både mht bevilgning og igangsetting.

Det er til investeringene i 2011 ikke budsjettert med kommunal egenandel (driftsandel). Dette er en svakhet. Det aller meste av investeringene er finansiert med fremmedkapital (lånemidler). Bardu kommune burde hatt som prinsipp/målsetting at investeringsbudsjettet skulle hatt en viss andel egenfinansiering. Rådmannen har forutsatt at all momskompensasjon på investeringer skal gå til delfinansiering av investeringene. Dette gjøres slik at momskompensasjonen ett år går til reduksjon av låneopptaket neste år.

For oversikt over de enkelte investeringene med finansiering henvises det til vedlegg 5. For oversikt over låneopptak henvises det til vedlegg 6.

Nedenfor følger en samleoversikt over rådmannens forslag til investeringer i økonomiplanperioden.

Investeringsoversikt 2010 2011 2012 2013 2014

Prosjekt nr.	Prosjektnavn	Kostnad	Kostnad	Kostnad	Kostnad	Kostnad
Prosjekt 1A	STARTLÅN	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Prosjekt 2	IT	1 500	1 500	1 000	1 000	1 000
Prosjekt 3	Kommunehuset - planl/opprusting	200	1 000	0	5 000	3 000
Prosjekt 5	Idrettsanlegg - anleggsplan	2 000	2 000	2 000	3 000	3 000
Prosjekt 7	Kirkeformål	200	300	0	0	0
Prosjekt 8	Opprusting gamle lekeplasser	100	100	100	100	0
Prosjekt 9	Opprusting kommunale veier	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Prosjekt 10	Oppvekstsenter Nedre Bardu	6 000	8 200	9 000	0	0
Prosjekt 11	Gjennomgangsboliger - ungdom/flyktn	0	6 000	4 000	0	0
Prosjekt 12	Miljøarbeidertjenesten – kontorlok.	0	0	0	0	0
Prosjekt 14	Barduhallen og varmtv.basseng	0	0	0	0	0
Prosjekt 15	Veilys	500	500	500	500	500
Prosjekt 18	Trafikksikkerhetstiltak	200	200	200	200	200
Prosjekt 19	Gangvei E6 Moegga - Bruhaugvn	1 000	0	0	0	0
Prosjekt 20	Tomtekjøp - nye boligfelt	1 000	0	0	0	0
Prosjekt 21	Kirkemo III	0	0	0	6 000	4 000
Prosjekt 22	Sentrumsutvikling	4 500	5 000	0	0	0
Prosjekt 23	Trolldalsveien	3 000	0	0	0	0
Prosjekt 24	Boligfelt Øverjordet	0	0	0	0	0
Prosjekt 26	Barnehageutbygging - sentrum	1 000	9 000	23 000	0	0
Prosjekt 28	Helsesenteret	0	3 000	2 200	0	0
Prosjekt 29	Renovering kommunale boliger	300	300	300	300	300
Prosjekt 30	Kommuneplan	0	0	0	0	0
Prosjekt 37	SD-anlegg - energieffektivisering	100	100	100	100	100
Prosjekt 39	Kryssutbedring Øverjordet	0	0	0	0	0
Prosjekt 40	Parkeringsplasser friluftsområder	250	0	0	0	0
Prosjekt 41	Varmegarasje Steilia	0	0	0	0	0
Prosjekt 42	Tilrettelagte boliger	0	500	0	2 000	0
Prosjekt 43	Papirløs kommune	0	0	0	0	0
Prosjekt 45	Energiøkonomisering - planl.	500	0	0	0	0
Prosjekt 46	Brannbil	0	0	3 600	0	0
Prosjekt 47	Framtidstunet	0	0	0	0	0
Prosjekt 48	Utredningsprosjekt	0	1 000	0	0	0
Prosjekt 49	Uteområder og lekeapparater i b.h	0	600	600	0	0
Prosjekt 50	HMS-tiltak, tiltak bygg			2 000	2 000	2 000
Prosj.1 VAR	VAR-Hovedplan vann	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
	SUM	27 850	44 800	54 100	25 700	19 600
	Herav ikke VAR-investeringer	24 850	41 800	51 100	22 700	16 600
	Samlet investeringstiltak	26 850	43 800	53 100	24 700	18 600
	Opptak av startlån i Husbanken	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
	Sum	27 850	44 800	54 100	25 700	19 600

7. Likviditet/finansforvaltning

Bardu kommune har stort sett god likviditet. Det er ikke behov for kassakreditt eller annen kortsiktig finansiering. Økning i kommunens premieavvik svekker likviditeten.

Finansforvaltning

Bardu kommunes finansforvaltning utføres i tråd med vedtatt finansreglement. Størstedelen av kommunens lån har flytende rente. En mindre del er på fastrente. Alt av innskudd er plassert i bank.

8. Helse, miljø og sikkerhet

Rådmannen har og vil fortsatt ha et sterkt fokus på å redusere sykefraværet. Fra 2009 og fram til 2. kvartal 2010 har legemeldt sykefravær gått fra 8,3 % og ned til 6,5 %.

Egenmeldinger kommer i tillegg med ca 0,8 %.

Årsakene kan nok være mange, men rådmannen vil først og fremst trekke fram følgende forhold;

- Det generelle arbeidsmarkedet i Norge
- Bardu kommune har satt mer fokus på sykefraværet (interne systemer, kompetanse og samarbeid med legene, NAV og våre pensjonsselskap)
- Kvalifiseringsprogrammet – dialog mellom arbeidsgiver, tillitsvalgte og politikere
- Det jobbes godt ute i avdelingene

Rådmannen har stor tru på videre systematisk jobbing og fortsatt fokus på det vi allerede har begynt på med;

- Planlegger etablering av stillingsbank ved omplassering, og midler til ulike HMS tiltak ved tilrettelegging
- Opplæring
- Trivselstiltak
- Enda tettere samarbeid med våre samarbeidspartnere
- Få mer gradert sykemelding og en enda tettere oppfølging av IA – avtalen
- Innkjøp av a jour elektronisk HMS system

Vil kunne medføre ytterligere reduksjon av sykefraværet. Reduksjon av sykefraværet er helt nødvendig, da tapte dagsverk for 2. kvartal er på 1719. Sykefraværet koster derfor mye for Bardu kommune. En ytterligere reduksjon av sykefraværet vil derfor kunne gi betydelig økonomisk gevinst for Bardu kommune.

Etter rådmannens vurdering må følgende vektlegges i økonomiplanperioden;

- Arbeidet med ny administrativ organisering skal ha fokus på helse, miljø og sikkerhet
- Økt fokus på forebyggende arbeid, for eksempel i samarbeid med Frisklivssentralen
- Bedriftshelsetjeneste for alle kommunalt ansatte
- Sykefraværet skal være fokus i ulike møtearena
- Utvikle et enda tettere samarbeid med NAV og legetjenesten
- Vi må forebygge. Etablering av ressurser/kompetanse som kan jobbe målbevisst og systematisk innenfor hele fagområdet. I dag er det for mye "brannslukking".

Målsettingen er å redusere sykefraværet til vel 5 % i økonomiplanperioden

9. Administrativ organisering

Rådmannens forslag til administrativ organisering ble vedtatt av kommunestyret i møte den 22.9.2010, med følgende endringer;

- Strategisk ledelse skal bestå av rådmann og to kommunalsjefer
- Arbeidet med å redusere antall avdelinger betydelig, intensiveres og legges fram for politisk behandling
- Arbeidet med opprettelse av stabs- og støttefunksjoner videreføres og legges fram for politisk behandling

Prosjektplan for administrativ organisering, rådmannens forslag 2010, danner grunnlag for den videre prosess. Følgende målsettinger presiseres;

- Samordning og koordinering, herunder betydelig færre avdelinger
- Tydeligere rolle- og ansvarsfordeling i organisasjonen. Tjenester som er lik skal samles.
- Myndiggjøring og ansvarliggjøring. Styrking og tydeliggjøring av rådmannsnivået og avdelingsledernivået
- Styrking og tydeliggjøring av stab – støtte/fellesfunksjonene

Rådmannen mener at spørsmål om hvilke roller de nye avdelingslederne skal ha må vektlegges i prosessen. Videre spørsmål om myndighet og fagkompetanse drøftes ift hvilke rolle dagens avdelingsledere skal ha i en ny modell. Den nye avdelingsleders rolle ift å inneha et selvstendig delegert budsjett, økonomi, personal, drift- og utviklingsoppgaver må avklares.

Den videre prosess gjennomføres som en prosess (prosjektorganisering), i et samarbeid med organisasjonene. Det er etablert egen styringsgruppe med ulike arbeidsgrupper. Det skal være fortløpende orientering til formannskapet. I hht fremdriftsplan er det følgende frister

- Frist forslag fra arbeidsgruppene, 1. februar 2011
- Frist organisasjonene høringsuttalelse 1. mars 2011

Politisk behandling i administrasjonsutvalget og kommunestyret bør være i løpet av mars eller april 2011.

VEDLEGG

1. Forslag til statsbudsjett 2011 - det økonomiske opplegget for kommunene

Regjeringen legger i dag, den 5. oktober d.å., fram stortingsproposisjon nr 1 (2010-2011) – Statsbudsjettet for budsjettåret 2011. I dette informasjonsskrivet gjengis hovedtrekkene i den delen av statsbudsjettet som hører inn under Kommunal- og regionaldepartementets ansvarsområde.

Informasjonen som gis her er ikke er uttømmende i forhold til innholdet i statsbudsjettet. Fylkesmannen har lagt vekt på de momenter som er viktigst for den pågående budsjettprosessen i kommunene. For mer utfyllende informasjon henvises til KRDs hjemmeside - www.regjeringen.no/nb/dep/krd.

1. Utvikling i kommuneøkonomien

Kommunesektoren har fått et betydelig økonomisk løft under denne regjeringen. Fra 2005 til 2010 har realveksten i de samlede inntektene vært om lag 41 mrd. kr. Om lag halvparten av inntektsveksten har vært frie inntekter.

Regjeringen har ført en ekspansiv budsjettpolitikk for å motvirke effekten av finanskrisen. Nå er det riktig å stramme noe inn på pengebruken. Likevel er kommunene høyt prioritert i statsbudsjettet 2011.

Regjeringen legger opp til fortsatt vekst i kommunesektorens inntekter i 2011. Det legges til rette for at det høye aktivitetsnivået i kommunesektoren kan videreføres. I tillegg kommer særskilte satsinger på enkelte områder. Inntektsveksten blir høyere enn varslet i kommuneproposisjonen.

Regjeringen følger opp forslaget til nytt inntektssystem for kommunene som ble fremmet i kommuneproposisjonen 2011. Det nye inntektssystemet vil bety et mer rettferdig system for fordeling av inntektene mellom kommunene.

I 2011 innlemmes barnehagetilskuddene i de frie inntektene. I alt 29 mrd. kr overføres fra øremerkede tilskudd til frie inntekter for kommunene. Det er den største omleggingen fra øremerkede tilskudd til frie inntekter siden inntektssystemet for kommunene ble etablert i 1986. Økt andel frie inntekter gir større rom for lokale prioriteringer i kommunene.

2. Kommuneøkonomien i 2010

Det er små justeringer i inntektsanslaget for kommunesektoren i 2010.

Skatteanslaget er oppjustert med 800 mill. kr, hvorav 650 mill. kr til kommunene. Samtidig ble lønnsoppgjøret for kommunesektoren litt dyrere enn anslått i revidert nasjonalbudsjett (om lag 400 mill. kr). Deflator er som følge av dette oppjustert fra 3,1 pst. i RNB til 3,25 pst.

Veksten i samlede inntekter anslås til 7,1 mrd. kr (som er 0,1 mrd. kr høyere enn anslått i revidert nasjonalbudsjett).

Veksten i frie inntekter anslås til 3,9 mrd. kr (som er 0,4 mrd. kr høyere enn anslått i revidert nasjonalbudsjett).

3. Kommuneopplegget for 2011

3.1. Inntektsutviklingen i 2011

Regjeringen legger opp til realvekst i kommunesektorens samlede inntekter i 2011 på 5,7 mrd. kr. Dette tilsvarer 1,7 pst. Veksten er regnet fra anslått inntektsnivå i 2010 i revidert nasjonalbudsjett 2010. Dette er i tråd med vanlig praksis.

Av veksten i samlede inntekter er 2,75 mrd. kr frie inntekter. Det tilsvarer en realvekst på 1 %.

Med realvekst menes den vekst som legges på etter at en har justert for kommunal deflator, som er anslått til 2,8 % i 2011 (se kap. 3.2.)

Veksten i frie inntekter fordeles med 2,55 mrd. kr på kommunene og 200 mill. kr på fylkeskommunene. Dermed følger Regjeringen opp signalene som ble gitt i kommuneproposisjonen.

Kommunene må være klar over at veksten i frie inntekter må ses i sammenheng med økte utgifter for kommunesektoren knyttet til befolkningsutviklingen.

Beregninger utført av Det tekniske beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) i mars indikerte at kommunesektoren kunne få merutgifter i 2011 på om lag 2,4 mrd. kr knyttet til den demografiske utviklingen.

I juni la SSB fram nye befolkningsframskrivninger som viser en noe høyere befolkningsvekst framover. De nye framskrivningene innebærer **en oppjustering av merutgiftene til om lag 2,6 mrd. kr.** Dette er utgifter som må dekkes av kommunesektorens samlede inntekter. Den delen av kommunesektorens merutgifter knyttet til befolkningsutviklingen som må dekkes av frie inntekter kan anslås til om lag 2,1 mrd. kr.

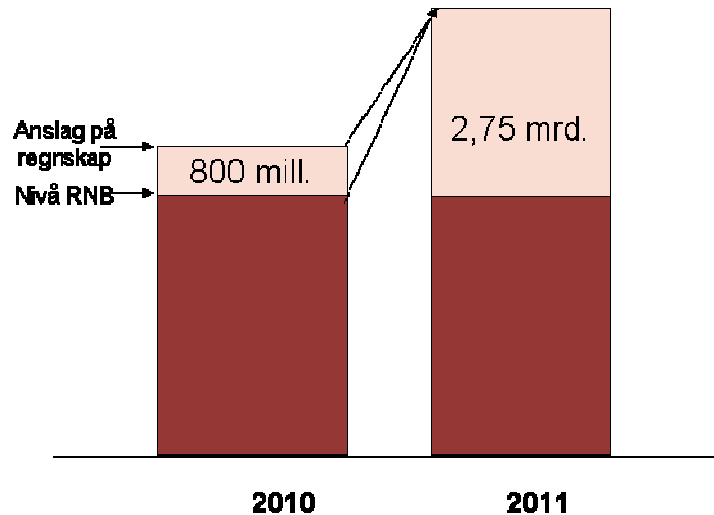
I tillegg vil kommunesektoren få økte pensjonskostnader i 2011 på anslagsvis 600 millioner kroner. Dette må dekkes av de frie inntektene.

Regjeringen foreslår økte bevilgninger på følgende områder:

- barnehager
- opprusting av skole- og svømmeanlegg, kirker og fylkesveier
- omsorgsboliger og sykehjemsplasser
- barnevern
- samhandlingsreformen

Vekst i frie inntekter på 2,75 mrd. kr i forhold til RNB 2010

Figuren under illustrerer veksten i frie inntekter i 2011 målt fra henholdsvis anslått inntektsnivå i revidert nasjonalbudsjett 2010 og nåværende anslag på regnskap for 2010.



Regnet fra RNB-nivå er veksten i frie inntekter 2,75 mrd. kr.

Sammenliknet med revidert nasjonalbudsjett er anslåtte skatteinntekter i 2010 oppjustert med 800 mill. kr. Ved beregning av vekst fra nåværende anslag på regnskap blir veksten i frie inntekter i 2011 om lag 1,9 mrd. kr.

De ekstra skatteinntektene på 800 mill. kr får kommunesektoren beholde i 2010, men de videreføres ikke til 2011. Dette er i tråd med vanlig praksis. **Kommunene bør derfor ikke bruke disse ekstraintektene til varige driftsutgifter.**

Tabellen under viser utvikling i frie inntekter fra 2010 til 2011.

	Kommunene		
	2010	2011	Pst. endr.
	Mill. kr	Mill. kr	
Skatter i alt	123 142	115 670	-6,1
– herav skatt på inntekt og formue	116 050	108 470	-6,5
Rammetilskudd	84 795	99 971	17,9
Sum frie inntekter	207 937	215 641	3,7

Nominell vekst i 2011, regnet fra anslag på regnskap 2010

Nominell vekst i frie inntekter 2011 er 3,7 % (regnet fra anslag på regnskap 2010) Kommunal deflator er anslått til 2,8 % slik at reell vekst i frie inntekter er 0,9 % (regnet fra anslag på regnskap 2010). Dette utgjør knapt 1,9 mrd. kr.

3.2. Kommunal deflator

Deflator er en indeks for beregning av realvekst i kommunesektorens inntekter. Indeksen består av lønnsvekst og prisvekst på kjøp av varer og tjenester.

Deflator har to funksjoner:

- Historisk beregning av faktisk realvekst (regnskapsdeflator)
- Kompensasjon for anslått pris- og lønnsvekst i statsbudsjettet (budsjettdeflator)

2010:

Deflator er oppjustert fra 3,1 pst i RNB 2010 til 3,25 pst. Skyldes oppjustering av lønnsveksten i kommunesektoren i 2010. Anslått lønnsvekst var 3,25 pst. i RNB 2010. Resultatet av lønnsoppjøret ble 3,45 pst.

2011:

Ved beregning av realvekst i kommunesektorens inntekter i 2011 legges det til grunn en pris- og lønnsvekst i kommunal sektor på 2,8 pst. Dette bygger bl.a. på et lønnsvekstanslag på 3,25 pst. i 2011.

	2010	2011
Deflator	3,25	2,8
Herav lønnsvekst	3,45	3,25

Lønn teller knapt 2/3 i deflator
(andelen har vært stabil)

3.3. Skattøren i 2011

Regjeringen foreslår at den kommunale skattøren for personlige skattytere settes til 11,3 prosent i 2011. Det er en reduksjon på 1,5 prosentpoeng fra 2010. Skattøren er tilpasset forutsetningen om at skattenes andel av de samlede inntektene for kommunene skal reduseres fra 45 % til 40 % i 2011. Reduserte skatteinntekter motsvares av økt rammetilskudd.

3.4. Innlemming av øremerkete tilskudd

Følgende tilskudd innlemmes:

- Barnehagetilskuddene : ca. 28 mrd.
- Kvalifiseringsprogrammet: ca. 1,2 mrd.
- Krisesentre: ca. 238 mill

På barnehageområdet foreslås om lag 28 mrd. kr innlemmet i kommunenes rammetilskudd.

Bevilgningen til kvalifiseringsprogrammet innlemmes, men gis en særskilt fordeling utenfor utgiftsutjevningen i 2011. Samlet innlemmes om lag 1,2 mrd. kr. Regjeringen foreslår å legge om refusjonsordningen for individstønad for deltakere på kvalifiseringsprogram. Individstønaden knyttet til deltakere på statlige arbeidsmarkedstiltak er beregnet til om lag 406 mill. kr, og inngår i beløpet som innlemmes.

Lov om kommunale krisesentertilbud ble iverksatt fra 2010. Som en overgangsordning ble det øremerkede statstilskuddet til drift av krisesentre opprettholdt i 2010. For 2011 foreslås nærmere 238 mill. kr lagt inn i rammetilskuddet til kommunene.

I kommuneproposisjonen for 2011 ble det varslet at regjeringen ville komme tilbake til spørsmålet om innlemming av tilskudd til rustiltak. Regjeringen foreslår å videreføre dagens opptrappingsplan for rusfeltet ut 2012 og en finansiering gjennom øremerkede bevilgninger.

3.5. Rammefinansiering av kommunesektoren

Kommunesektorens samlede inntekter utgjør i underkant av 350 mrd. kr i 2011.

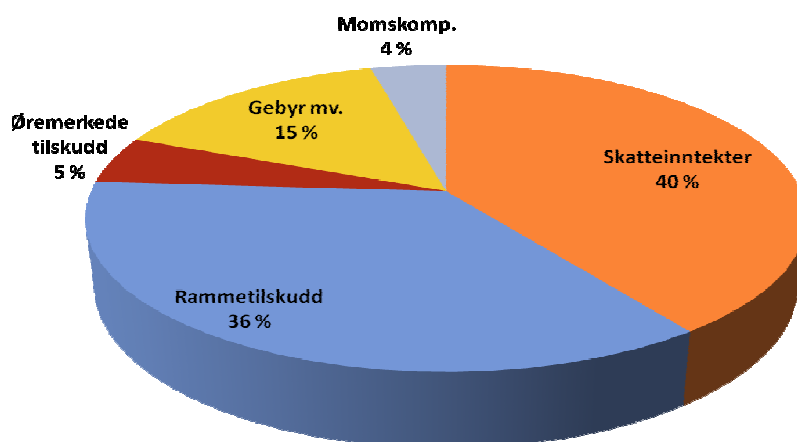
Skatteinntekter og rammetilskudd er frie inntekter, og kan disponeres fritt innenfor rammen av lovverket. Frie inntekter er den viktigste finansieringen av store kommunale sektorer som skole og omsorgstjenester. Veksten i de frie inntektene er derfor av stor betydning for det kommunale tjenestetilbudet på disse sektorene.

Når barnehagetilskuddene legges inn i rammetilskuddet i 2011, vil andelen frie inntekter øke fra 68 til 76 pst. Andelen øremerkede tilskudd reduseres fra 12 pst. til knapt 5 pst. Det er den laveste andelen øremerkede tilskudd siden inntektssystemet for kommunesektoren ble etablert i 1986.

Momskompensasjon fra drift kan betraktes som frie inntekter, siden det ikke er bindinger på bruken av disse inntektene. Momskompensasjon fra investeringsutgifter skal fra 2010 gradvis føres i investeringsregnskapet og fra og med 2014 skal momskompensasjon fra investeringsutgifter i sin helhet føres i investeringsregnskapet.

Økt andel frie inntekter gir større rom for lokale prioriteringer i kommunene.

Figuren under illustrerer hvordan kommunesektoren vil finansieres i 2011. Skatt og rammetilskudd utgjør 76 % til sammen.



3.6. Ressurskrevende tjenester

Den reelle økningen er på om lag 200 mill. kr og er basert på et anslag om en reell vekst i utgifter per mottaker og antallet mottakere på til sammen 5 pst. Anslaget er basert på den faktiske veksten fra 2009 til 2010.

Kommunene vil for 2011 fortsatt få kompensert 80 pst. av netto lønnsutgifter utover innslagspunktet.

Innslagspunktet for 2011 prisjusteres på vanlig måte. Som varslet i kommuneproposisjonen for 2011 vil veksten i lønnsutgiftene fra 2009 til 2010 bli lagt til grunn for justering av innslagspunktet. Dette har sammenheng med at det kun er kommunenes lønnsutgifter som skal refunderes. Innslagspunktet for 2011 vil derfor bli på 895 000 kr.

Det har vært en sterk utgiftsvekst i toppfinansieringsordningen de siste årene. Veksten har flatet noe ut i 2010. Dette kan ha sammenheng med flere forhold, som for eksempel økt omfang av kontroll, bedre veiledning gjennom rundskriv til kommunene og bedre rapporteringsrutiner fra kommunenes side. KR D vil i samarbeid med Helsedirektoratet vurdere muligheten for en ytterligere forbedring av kontrollen med ordningen.

3.7. Det kommunale barnevernet

Det kommunale barnevernet styrkes med et **nytt øremerket tilskudd på 240 mill. kr** over Barne-, likestillings- og inkluderingsdepartementet (BLD) sitt budsjett.

Hoveddelen av bevilgningen skal gå til nye stillinger, men kommuner som har et tilstrekkelig antall stillinger, kan søke om midler til enkelte andre tiltak som styrker barnevernet.

Fylkesmannen, som kjenner kommunene godt, fordeler midlene etter søknad.

7,2 mill. kroner tildeles til administrasjon og vil fordeles mellom Fylkesmannsembetene.

Beløpet som tildeles til administrasjon vil avhenge av antall enheter som fylkesmannen skal følge opp i en søknadsbehandling.

Fylkesmannen skal tildele midlene til kommuner etter søknad, totalt 232 mill. kroner

Midlene fordeles fra BLD til fylkene med utgangspunkt i delkostnadsnøkkelen for barnevern, justert etter reell belastning i barneverntjenestene i fylket.

Delkostnadsnøkkelen for barnevern ser slik ut:

Kostnadsnøkkel for barnevern

Kriterium	Kriterievekt
Barn 0–15 år med enslig forsørger	0,3590
Fattige	0,1926
Innbyggere 0–22 år	0,4485
Sum	1,0000

Mht. reell belastning i barnevernet benyttes følgende kriterier:

<i>Kriterium</i>	<i>Kriterievekt</i>
Antall meldinger, undersøkelser og barn i tiltak per stilling	0,3333
Prosentandel uten tiltaksplan eller omsorgsplan	0,3333
Prosentandel fristoversittelser i undersøkelsessaker	0,3333
<i>Sum</i>	<i>1,0000</i>

Delkostnadsnøkkelen bestemmer 80 % av beløpet, belastning teller 20 %.

Troms fylke er ut fra dette tildelt 7.491.000 kroner som skal fordeles til kommunene.

Følgende rammevilkår gjelder for å kunne søke:

- Søknad fra kommunen til fylkesmannen skal være politisk behandlet og forankret
- Plan for bærekraft utover satsingsperioden må følge søknaden
- Plan for å styrke tjenesten gjennom egen innsats skal telle positivt

Ved vurdering av søknader om stillinger i kommunene skal det tas utgangspunkt i belastning i barnevernet og levekårsutfordringer (jf. delkostnadsnøkkelen for barnevern).

Politisk vedtatt interkommunalt samarbeid skal telle positivt for små kommuner

BLD utvikler et verktøy til hjelp for Fylkesmennene i søknadsbehandlingen

Fylkesmannen skal i tillegg med utgangspunkt i risikovurdering og tilsynskunnskap bruke skjønn ved vurdering av søknadene.

BLD vil sende et rundskriv om satsingen med tilhørende søknadsskjema til embeter og kommuner senest i uke 43.

Søknadsfrist for kommunene vil være 31. desember 2010 og Fylkesmennene vil ha belastningsfullmakt tidlig i januar 2011

3.8. Barnehager

Helårsvirkning i 2011 av nye barnehageplasser i 2010:

I 2010 opprettes det nye barnehageplasser som får budsjettmessige konsekvenser i 2011. Helårseffekten i 2011 anslås til om lag 800 mill. kroner. Dette er en del av veksten i kommunesektorens samlede inntekter i 2011.

Nominell videreføring maksimalpris foreldrebetaling:

Maksimalpris for foreldrebetaling videreføres på samme nominelle nivå som i 2010 (2330 kr per måned for en heltidsplass). Kommunene er kompensert med 263 mill. kr i rammetilskuddet i 2011.

Opptrapping likeverdig behandling:

Fra 1. august 2011 foreslås det å øke kommunenes minimumsforpliktelse til likeverdig behandling av kommunale og ikke-kommunale barnehager fra 88 pst. til 91 pst. Kommunene er kompensert med 92,5 mill. kr i rammetilskuddet i 2011.

3.9. Skole og utdanning

Det ble i 2010 innført et tilbud om åtte timers gratis leksehjelp, samt en ekstra undervisningstime. I statsbudsjettet for 2011 kompenseres kommunene for helårseffekten av de to tiltakene med 356,3 mill. kr. Midlene bevilges over kommunenes rammetilskudd.

Det er fra 1. august 2010 innført en ny rett til skyss for funksjonshemmede til og fra SFO. Kommunesektoren kompenseres for merkostnader knyttet til innføring av retten. Helårseffekten av tiltaket for kommunal sektor er 26,6 mill. kr. Det ble i RNB bevilget 10,8 mill. kr til inndekning av kommunesektorens merkostnader som følge av den nye retten. Det legges derfor inn en ytterligere kompensasjon på 15,5 mill. kr i budsjettet for 2011, hvorav 10,5 mill. kr bevilges over kommunenes rammetilskudd og 5 mill. kr over fylkeskommunenes rammetilskudd.

Ellers kan det trekkes frem at staten har invitert alle fylkeskommunene til et målrettet samarbeid for å øke gjennomføringen i videregående opplæring. Målet er en bedre koordinert og forsterket innsats mellom aktørene i grunntopplæringen. Kunnskapsdepartementet foreslår derfor at det bevilges 175 mill. kr til prosjektet NY GIV (Gjennomføring i videregående opplæring). Midlene legges på Kunnskapsdepartementets budsjett, men hoveddelen av midlene vil gå til tiltak i kommunene og fylkeskommunene, bl.a. i form av prosjekt- og tilskuddsmidler.

3.10. Pleie og omsorg

Samhandlingsreformen:

Det foreslås en styrking på 200 mill. kr til samhandling. Av dette er 100 mill. kr til utvikling av lokalmedisinske sentra og andre kommunale samhandlingstiltak. Midlene er på HODs budsjett fordeles i samarbeid med KRD.

Det foreslås 50 mill. kr til utvikling av IKT i helsetjenesten, 35 mill. kr til forskning og kompetanseutvikling, 10 mill. kr til informasjonstiltak og erfaringsoppsummeringer og 5 mill. kr til utvikling av kommunedata på forbruk av spesialisthelsetjenester.

Investeringsstilskudd sykehjem / omsorgsboliger:

Det foreslås en tilskuddsramme som gir rom for 2 000 nye heldøgns omsorgsplasser. Det foreslås videre å endre investeringsordningen for sykehjem og omsorgsboliger ved at fylkesmennesenes behovsprioritering av hvilke kommuner som skal få tilskudd, avvikles. Samtidig oppheves fordelingen av tilsagnsrammer på Husbankregioner og fylker. Siktemålet er at alle kommuner som har behov for å bygge flere heldøgns omsorgsplasser, skal få mulighet til det.

Opptappingsplanen for rusfeltet videreføres fram til og med 2012:

Det foreslås en styrking på samlet 100 mill. kr knyttet til planen - 70 mill. kr til styrking av kommunalt rusarbeid, 25 mill. kr til tverrfaglig spesialisert rusbehandling og 5 mill. kr til forebyggingstiltak.

3.11. Rentekompensasjonsordninger

Rentekompensasjonsordningene til kirkebygg, skolebygg og svømmeanlegg videreføres og foreslås styrket i 2011.

I 2009 ble rentekompensasjonsordningen til investeringer og rehabilitering av skole- og svømmeanlegg utvidet. I 2009 og 2010 kan det gis tilsagn om rentekompensasjon tilsvarende en investeringsramme på 5 mrd. kr. Regjeringen foreslår at det i 2011 kan gis ytterligere tilsagn om rentekompensasjon tilsvarende en investeringsramme på 2 mrd. kr.

Det foreslås også en utvidelse av rentekompensasjonsordningen for kirkebygg, slik at det i 2011 kan gis tilsagn om rentekompensasjon tilsvarende en investeringsramme på 400 mill. kr.

3.12. Stortingsmelding om forholdet mellom stat og kommune

Ved innlemming av barnehagetilskuddene i rammetilskuddet i 2011 vil andelen øremerkede tilskudd være historisk lav, den laveste andelen øremerkede tilskudd siden inntektssystemet ble etablert i 1986.

Imidlertid er det dokumentert at både omfanget og detaljeringsgraden i den statlige styringen har økt over det siste tiåret.

Regjeringen vil se nærmere på hva dette betyr for kommunene, og redusert lokal handlefrihet kan være resultatet av økt statlig styring. .

Regjeringen ønsker å reise en debatt om dette rundt i landet, og er åpne for å ta i mot synspunkt gjennom dialog og i form av skriftlige innspill.

4. Endringer i inntektssystemet i 2011

I kommuneproposisjonen for 2011 ble det lagt fram flere forslag til endringer i inntektssystemet for kommunene.

- Ny kostnadsnøkkel inkludert innlemming av øremerkete tilskudd til barnehagesektoren.

Politiske elementer:

- Redusert skatteandel
- Redusert sats på Nord-Norge og Namdalstilskuddet og småkommunetilskuddet
- Storbytilskudd til Bergen, Trondheim, Oslo og Stavanger

- Opptrappingen av inntektsutjevningen fra 2009 fullføres – fra 2011 økes inntektsutjevningen fra 59 til 60 pst.

4.1. Kostnadsnøkkelen

Det er ingen endringer i kostnadsnøkkelen som ble lagt fram i kommuneproposisjonen.

Utgiftsandeler for 2008 ligger til grunn for sammenvektingen av kriterier.

Innlemmingen av kvalifiseringsprogrammet gir ingen endringer i kostnadsnøkkelen, siden tilskuddet legges inn med særskilt fordeling (tabell C) i 2011.

4.2. Fordelingsvirkninger

For en del kommuner vil fordelingsvirkningene avvike fra illustrasjonsberegningene i kommuneproposisjonen. Spesielt for de minste kommunene skal det relativt små endringer til (i for eksempel kriteriedata) før det gir store utslag i beregnede fordelingsvirkninger.

Oppdaterte fordelingsvirkninger av endringene i inntektssystemet er ikke presentert i foreliggende statsbudsjett.

I hovedsak er det tre årsaker til at endelige virkninger av endringene i kostnadsnøkkelen vil avvike fra kommuneproposisjonen:

1. Endring i kriteriedata – for eksempel kan endring i bosettingskriteriene fra ett år til neste gi store endringer.
2. Endring i fordeling av barnehagetilskuddene. I kommuneproposisjonen ble det regnet på tilskuddene i 2008, mens i beregningene av rammetilskuddet i 2011 er det tatt hensyn til fordelingen i 2010. Særlig vil effektene av innlemming av skjønnstilskuddet (som har vært svært skjevfordelt mellom kommuner) være større nå (skjønnstilskuddet har økt fra 5,8 mrd i 2008 til 6,3 mrd i 2010).
3. Økt utgiftsbehov: når samlet utgiftsbehov på landsbasis øker, betyr det at beløpene som omfordeles i utgiftsutjevningen blir større, og dermed også effektene av endringer i kostnadsnøkkelen.

4.3. Inntektsgarantitilskuddet (INGAR)

Inntektsgarantitilskuddet (INGAR) skjermer kommuner mot brå nedgang i rammetilskuddet fra et år til et annet.

INGAR sikrer at ingen kommuner har en beregnet vekst i rammetilskuddet fra et år til det neste som er lavere enn 300 kr per innbygger under beregnet vekst på landsbasis.

Inntektsgarantitilskuddet fungerer slik at det tar lang tid før større endringer får fullt gjennomslag i inntektssystemet, mens det tar kortere tid for mindre endringer.

Endringene i kostnadsnøkklene (inkludert innlemming av barnehagetilskuddet), kriteriedata og regionalpolitiske tilskudd omfattes av INGAR.

Endringer i skatteandel og skjønntilskudd omfattes ikke av INGAR

Beregning av INGAR i 2011 tar utgangspunkt i rammetilskudd 2010 som korrigeres for:

- Skjønn og tabell C 2010
- Veksttilskudd 2010
- Inngående fordeling barnehage: Anslag på fordeling av de øremerkede tilskuddene til barnehage i 2010. Anslag pga endelig fordeling ikke klar før ved årsskiftet.
- Inngående fordeling krisesenter: Enkelte kommuner har vært vertskommuner, og har fått midler gjennom øremerket tilskudd. Denne fordelingen er nå lagt inn i Inntektsgarantiordningen, slik at tapet for vertskommunene fanges opp av INGAR.
- Inngående fordeling minoritetsspråklige elever (tab.C): Dette ble innlemmet i 2007, og deretter fordelt med særskilt fordeling i tabell C (regnskapstall for 2006) i påvente av ny kostnadsnøkkel. Ny kostnadsnøkkel tar hensyn til variasjoner i utgifter knyttet til minoritetsspråklige elever, så dette fordeles nå etter kostnadsnøkkel på ordinær måte.
- Korreksjoner etter kostnadsnøkkel, jf. teksten til tabell B i grønt hefte.

Deretter ser en på rammetilskudd for 2011 korrigert for skjønn, saker med særskilt fordeling i 2011 og veksttilskudd 2011

Differansen mellom det korrigerede rammetilskudd 2011 og det korrigerede rammetilskudd 2010 utgjør den absolutte korrigerede vekst i rammetilskuddet fra 2010 til 2011.

Her er det slik at gjennomsnittlig vekst i landet er **3 035 kr pr innbygger**. Dette tallet var 103 kr per innbygger i 2010. Den store økningen fra 2010 til 2011 skyldes redusert skatteandel som gir en tilsvarende vekst i innbyggertilskuddet.

Kommuner får gjennom INGAR kompensert for en utvikling i rammetilskuddet som ligger mer enn **300 kroner** lavere enn landsgjennomsnittlig vekst per innbygger. Dette innebærer at INGAR-grensen er **2735 kr pr innbygger**.

Totalt er det 159 kommuner som kvalifiserer til tillegg gjennom inntektsgarantiordningen i 2011.

I Troms kvalifiserer **12 av 25 kommuner til INGAR i 2011**. Dette er kommunene **Harstad, Skånland, Bjarkøy, Ibestad, Lavangen, Salangen, Tranøy, Torsken, Karlsøy, Kåfjord, Skjervøy og Kvæningen**. Kåfjord, Skjervøy og Lavangen får mest i kroner per innbygger (hhv. 2990, 2037 og 2020 kr per innbygger).

INGAR i 2011 finansieres gjennom et likt trekk på 147 kr pr innbygger for alle kommuner. Dette er en økning i finansiering fra 2010 (25 kr pr innb i 2010). Dette skyldes endringene i inntektssystemet og innlemmingen av barnehager, som gjør at variasjonene i vekst fra 2010 til 2011 er større enn år med mindre endringer

4.4. Kriteriedata

Bosettingskriteriene

Fra 2011 vil vi bruke et gjennomsnitt for de tre siste årene for sone- og nabokriteriet. Dette er fordi bosettingskriteriene svinger en del fra år til år, noe som kan gi store utslag i rammetilskuddet for den enkelte kommune. I beregningen av rammetilskuddet i 2011 er det derfor brukt et gjennomsnitt for årene 2008-2010.

Barn 1-2 år uten kontantstøtte

I beregningen av kriteriet barn uten kontantstøtte 1-2 år i kommuneproposisjonen, inngikk alle barn med kontantstøtte med samme vekt, uavhengig av om de hadde full eller delvis kontantstøtte.

På grunn av at barn med delvis kontantstøtte også går i barnehage er beregningen endret, slik at barn med kontantstøtte etter redusert sats nå inngår i kriteriet med halv vekt. Kriteriet blir da beregnet som antall barn 1–2 år minus antall barn med kontantstøtte, der barn med redusert kontantstøtte altså inngår i kriteriet med halv vekt.

Flyktninger

Siden departementet ikke har fått oppdatert statistikk på antall flyktninger, er det brukt tall for 2009.

5. Skjønnsmidler 2011

Skjønnsrammen for kommunene samlet sett er på 2 097 mill. kr. i 2011. Det er en økning på 366 millioner kroner i forhold til 2010. Økningen skyldes at man har økt skjønnsrammen med 400 millioner kroner til kommuner som taper på endringer i inntektssystemet.

Det er 10 kommuner i Troms som får tildelt midler fra 400 millioner-potten. Dette er **Harstad, Skånland, Bjarkøy, Ibestad, Lavangen, Tranøy, Lyngen, Kåfjord, Skjervøy og Kvæningen**.

Prosjektskjønnet og reservepotten er redusert med 44 mill. kroner.

Når det gjelder ordinære skjønnsmidler er Troms fylke tildelt en skjønnsramme for 2011 på 140,1 millioner kroner. Dette består av en basisramme på 89,138 millioner kroner og kompensasjon for økt differensiert arbeidsgiveravgift på 51,063 millioner kroner.

Basisrammen for de fleste fylkene er en videreføring fra 2010. Kompensasjon for differensiert arbeidsgiveravgift er prisjustert (3,5%). Basisrammen fordeles av Fylkesmannen.

Fylkesmannen har tatt utgangspunkt i retningslinjene fra KRD i fordelingen av basisrammen for skjønnsmidler. Vi har lagt til grunn samme hovedkriterier som vi gjorde for 2010, med noen mindre endringer i vektingen av de ulike kriteriene. Videre vil det holdes av en større del av potten til seinere fordeling enn hva som har vært praksis til nå.

Fylkesmannen har for 2011 valgt å tilbakeholde 19,897 millioner kroner av skjønnsmidlene. I tidligere år har det blitt tilbakeholdt rundt 10 millioner kroner.

I departementets retningslinjer for 2011 er Fylkesmannsembetene blant annet bedt om å ta hensyn til hvordan endringene i inntektssystemet påvirker rammetilskuddet til kommunene. Fylkesmannen har valgt å utsette eventuell tildeling av skjønnsmidler på grunn av endringer i rammebetingelsene til etter at statsbudsjettet er lagt frem. Vi har besluttet å holde av **5 millioner kroner** til dette.

Videre holder Fylkesmannen av **5 millioner kroner til kriseskjønn** som skal ivareta uforutsette og akutte forhold i kommunene av vesentlig karakter. Her skal terskelen for tildeling være høy. Fylkesmannen vil blant annet vurdere å tildele slike skjønnsmidler til kommuner med særskilte utfordringer knyttet til ressurskrevende tjenester som ikke var kjent under budsjettprosessen. En eventuell gjenværende rest av kriseskjønnen vil fordeles etter kostnadsnøkkelen i basisskjønnet.

10 millioner kroner settes av til omstillings- og fornyingsprosjekter i kommunene i Troms.

Fylkesmannen viser til et mer utførlig notat om skjønnsmidler for 2011 som legges ut på hjemmesidene våre og sendes til kommunene.

6. Anslag på frie inntekter i 2011 og vekst fra 2010 for kommunene i Troms

Tabellen under viser anslag på frie inntekter i 2011, vekst fra revidert nasjonalbudsjett (RNB) 2010 og vekst beregnet fra anslag på regnskap 2010.

Kommune	Anslag på frie inntekter 2011	Vekst fra RNB 2010 til 2011			Vekst fra anslag på regnskap 2010 til 2011		
	I 1 000 kr	I 1000 kr	Vekst i %	Per innbygger	I 1000 kr	Vekst i %	Per innbygger
1901 Harstad	981 741	29 862	3,1	1 279	26 857	2,8	1 150
1902 Tromsø	2 754 381	104 952	4,0	1 551	96 429	3,6	1 425
1911 Kvæfjord	165 826	6 261	3,9	2 071	5 880	3,7	1 945
1913 Skånland	153 878	4 753	3,2	1 654	4 394	2,9	1 529
1915 Bjarkøy	43 531	510	1,2	1 058	449	1,0	932
1917 Ibestad	92 496	3 049	3,4	2 162	2 872	3,2	2 037
1919 Gratangen	74 346	1 247	1,7	1 095	1 103	1,5	968
1920 Lavangen	69 535	1 686	2,5	1 661	1 559	2,3	1 536
1922 Bardu	193 831	6 343	3,4	1 590	5 831	3,1	1 462
1923 Salangen	115 837	3 136	2,8	1 428	2 859	2,5	1 302
1924 Målselv	299 307	8 245	2,8	1 266	7 420	2,5	1 139
1925 Sørreisa	159 093	9 215	6,1	2 734	8 793	5,9	2 609
1926 Dyrøy	79 837	1 505	1,9	1 225	1 350	1,7	1 098
1927 Tranøy	96 601	977	1,0	634	783	0,8	508
1928 Torsken	66 151	80	0,1	89	-33	0,0	(37)
1929 Berg	56 856	1 593	2,9	1 741	1 476	2,7	1 613
1931 Lenvik	539 573	14 529	2,8	1 294	13 116	2,5	1 168
1933 Balsfjord	273 882	14 866	5,7	2 692	14 176	5,5	2 567
1936 Karlsøy	143 767	1 431	1,0	603	1 134	0,8	478
1938 Lyngen	181 372	6 041	3,4	1 922	5 647	3,2	1 797
1939 Storfjord	112 318	6 034	5,7	3 191	5 798	5,4	3 066
1940 Kåfjord	130 552	5 712	4,6	2 600	5 437	4,3	2 475
1941 Skjervøy	162 457	6 118	3,9	2 124	5 758	3,7	1 999
1942 Nordreisa	230 665	6 461	2,9	1 360	5 864	2,6	1 235
1943 Kvænangen	93 106	2 698	3,0	2 056	2 533	2,8	1 931
<i>Fordeles gjennom året</i>	19 897						
Troms	7 290 836	256 696	3,6	1 636	236 881	3,4	1 510

Veksttallet i % er nominell vekst. Kommunal deflator er anslått til 2,8 % på landsbasis, slik at realvekst må sees opp mot dette, eventuelt lokale anslag på lønns- og prisvekst.

Kommunene **Sørreisa, Balsfjord og Storfjord** har høyest vekst fra 2010, mens kommunene **Torsken, Karlsøy, Tranøy og Bjarkøy** har lavest vekst.

Det er viktig å være klar over at tilbakeholdte skjønnsmidler gjør at veksten for enkelte kommuner ser svakere ut enn det den reelt sett kommer til å bli. Fylkesmannen har for 2011 valgt å tilbakeholde 19,897 millioner kroner av skjønnsmidlene. I tidligere år har det blitt tilbakeholdt rundt 10 millioner kroner. Det er altså tilbakeholdt om lag dobbelt så mye som i 2010. Fylkesmannen ønsker å holde av mer til kriseskjønn og til evt. kompensasjon til kommune som taper på omleggingen av inntektssystemet (til sammen 10 millioner kroner) i tillegg til 10 millioner til fornyings- og omstillingsprosjekter i kommunene i 2011.

Fylkesmannen gjentar til slutt at kommunene må være klar over at veksten i frie inntekter på 2,55 milliarder kroner til kommunene (2,75 milliarder samlet, hvorav 200 millioner går til fylkeskommunene) må ses i sammenheng med økte utgifter for kommunesektoren knyttet til befolkningsutviklingen. Den delen av kommunesektorens merutgifter knyttet til befolkningsutviklingen som må dekkes av frie inntekter kan anslås til om lag 2,1 mrd. kr. Dette er for kommunesektoren samlet, så tallet for kommunene er noe lavere.

I tillegg vil kommunesektoren få økte pensjonskostnader i 2011 på anslagsvis 600 millioner kroner. Dette er for kommunesektoren samlet, så tallet for kommunene er noe lavere. Dette må også dekkes av veksten i de frie inntektene.

Med vennlig hilsen

Jan-Peder Andreassen
avdelingsdirektør

Asle Tjeldflåt
økonomirådgiver

2. Fordeling av basisskjønnsmidler 2011

Troms fylke er tildelt en skjønnsramme for 2010 på 140,1 millioner kroner. Dette består av en basisramme på 89,138 millioner kroner og kompensasjon for økt differensiert arbeidsgiveravgift på 51,063 millioner kroner.

Kompensasjon for økt differensiert arbeidsgiveravgift er tildelt Tromsø kommune med 51,063 millioner kroner.

Fylkesmannen har i forbindelse med statsbudsjettet 2011 fordelt basisskjønnsmidler for til sammen 69,138 millioner kroner. Resterende beløp er tilbakeholdt til seinere fordeling.

Fordelingsmodell for basisrammen

Fylkesmannen i Troms har tatt utgangspunkt i retningslinjene fra departementet i fordelingen av basisrammen for skjønnsmidler. Vi har lagt til grunn samme hovedkriterier som vi gjorde for 2010, med noen mindre endringer i vektningen av de ulike kriteriene. Videre vil det holdes av en større del av potten til seinere fordeling enn hva som har vært praksis til nå.

Fordelingskriterium	2011		2010		2009	
	%-andel	Beløp	%-andel	Beløp	%-andel	Beløp
Prioriterte innspill fra kommunene basert på retningslinjer fra KRD	25 %	22 183	28 %	25 146	27 %	25 104
Kompensasjon for tap på omlegging av innt.syst. 2002	16 %	14 155	20 %	17 694	24 %	22 118
Historisk nøkkel	27 %	23 700	30 %	26 711	30 %	27 610
Egen kostnadsnøkkel for Troms	10 %	9 100	10 %	9 009	8 %	7 306
Tilbakeholdt til kriseskjønn + evt. kompensasjon endringer IS 2011	11 %	10 000	0 %	0 %	0 %	0 %
Tilbakeholdt til fornyings- og omstillingsprosjekter	11 %	9 897	12 %	10 578	11 %	10 000
	100 %	89 138	100 %	89 138	100 %	92 138

Fylkesmannen ba tidligere i høst kommunene om å komme med innspill til fordelingen basert på føringene som er gitt i departementets retningslinjer. Vi har foretatt en prioritert fordeling ut fra dette og har også basert oss på egen kjennskap til kommunenes utfordringer ved tildeling fra denne delen av potten.

Vi har videreført kompensasjon til enkeltkommuner som har tapt på omlegginger i inntektssystemet fra 2002, i påvente av endring av kostnadsnøkkelen. Kompensasjonen er imidlertid gjenstand for gradvis nedtrapping (20 % årlig de siste tre år), og er redusert med 3,5 millioner kroner fra 2010. Vi vil vurdere raskere nedtrapping av denne kompensasjonen når de endelige virkningene av nytt inntektssystem i 2011 er kjent.

Beløp til fordeling etter historisk nøkkel er redusert fra 26,7 millioner i 2010 til 23,7 millioner i 2011. For å sikre forutsigbarhet for kommunene og at det tas et visst hensyn til problemer av mer permanent karakter er kommunevis fordeling av basisskjønnet i perioden 2008-2010 brukt som historisk nøkkel.

9,1 millioner kroner av basisskjønnet er fordelt etter en egen kostnadsnøkkel for Troms. Dette skal sikre at kommunene i Troms gjennom skjønnsmidlene tilgodeses noe ut fra andre kriterier enn det som ligger til grunn for kostnadsnøkkelen i inntektssystemet.

I Fylkesmannens kostnadsnøkkel tas det hensyn til ressurskrevende tjenester (kommunenes nettoutgifter), kommunale veier og befolkningsreduksjon. Videre inngår utvalgte behovskriterier fra tjenestoområdene grunnskole, pleie og omsorg, barnehage, barnevern,

sosialtjeneste og kommunehelse. Det er utarbeidet indekser for den enkelte kommune som sammen med vektorer for de ulike kriteriene benyttes i fordelingen av denne delen av skjønnsmidlene.

Tilbakeholdelse av skjønnsmidler

Fylkesmannen i Troms ønsker samlet sett å holde igjen **19,897 millioner kroner** av skjønnsmidlene for seinere tildeling.

I departementets retningslinjer for 2011 er Fylkesmannsembetene bedt om å ta hensyn til hvordan endringene i inntektssystemet påvirker rammetilskuddet til kommunene. Ettersom konsekvensene av det nye inntektssystemet ikke er kjent før statsbudsjettet foreligger, har Fylkesmannen i Troms valgt å utsette eventuell tildeling av skjønnsmidler på grunn av endringer i rammebetingelsene til resultatene er klare. Vi har besluttet å holde av **5 millioner kroner** til dette.

Videre ønsker vi å holde av **5 millioner kroner til kriseskjønn** som skal ivareta uforutsette og akutte forhold i kommunene av vesentlig karakter. Her skal terskelen for tildeling være høy. Fylkesmannen vil blant annet vurdere å tildele slike skjønnsmidler til kommuner med særskilte utfordringer knyttet til ressurskrevende tjenester som ikke var kjent under budsjettprosessen. En eventuell gjenværende rest av kriseskjønnet vil fordeles etter kostnadsnøkkelen i basisskjønnet.

9,897 millioner kroner settes av til omstillings- og fornyingsprosjekter i kommunene i Troms.

Vurdering av de enkelte kommunene

Departementets beregning er lagt til grunn for kommunevis fordeling av kompensasjon for DAA til Tromsø kommune.

Følgende forhold er spesielt lagt vekt på ved fordeling for den enkelte kommune.

1901 Harstad

Kommunen er tildelt skjønnsmidler på grunn av store utgifter til ressurskrevende brukere og miljømessige utfordringer med rensing av havnebassenget for miljøgifter.

1902 Tromsø

Tromsø kommune er kompensert for spesielle utfordringer knyttet til ressurskrevende tjenester og utgifter til vedlikehold av veier. Videre gis det skjønnsmidler knyttet til at kommunen må utarbeide ny tilskuddsmodell for ikke-kommunale barnehager. Kommunen får utover dette kompensasjon for DAA som eneste kommune i fylket.

1911 Kvæfjord

Kommunen har mange ressurskrevende brukere i forhold til folketallet. Som tidligere vertskommune for PU-institusjon har kommunen flere av de tidligere beboerne som går ut av støtteordningen etter fylte 67 år. Som vertskommune har Kvæfjord høye pensjonskostnader sammenlignet med andre kommuner. Endringen i vertskommunefinansieringen vil bøte på noe av dette, men Fylkesmannen vil likevel tildele skjønnsmidler til kommunen i 2011 på dette grunnlag.

1913 Skånland

For Skånland er det tatt hensyn til at kommunen har mange ressurskrevende brukere som ligger rett under innslagspunktet for finansieringsordningen. Kommunen har også fått en kompensasjon for vedlikehold av kommunale veier.

1915 Bjarkøy

Fylkesmannen har lagt vekt på at kommunen har hatt vedvarende sterk befolkningsreduksjon.

1917 Ibestad

Ibestad kommune tildeles skjønnsmidler på grunn av utfordringer knyttet til ressurskrevende tjenester og vedlikehold av veier, samt at kommunen har hatt en vanskelig demografisk utvikling.

1919 Gratangen

Gratangen kommune er tildelt skjønnsmidler som følge av befolkningsnedgang de siste årene.

1920 Lavangen

Lavangen kommune får skjønnsmidler på grunn av kostnadsøkninger innenfor barnevern og ressurskrevende tjenester.

1922 Bardu

Kommunen får skjønnsmidler blant annet på grunn av stort behov for vedlikehold av veier.

1923 Salangen

Kommunen er skjønsmessig kompensert for høy egenandel knyttet til ressurskrevende tjenester. Salangen er videre tildelt skjønnsmidler på grunn av utgifter knyttet til vedlikehold av veier.

1924 Målselv

Målselv kommune har en vanskelig økonomi og er i ROB EK. Kommunen klarte i 2009 å følge forpliktende plan for inndekning av tidligere års underskudd. Målselv kommune er videre gitt kompensasjon for språkdeling og vedlikehold av kommunale veier. Kommunen er også tildelt skjønnsmidler på grunn av store utgifter til skyss av helsepersonell og vedlikehold av bygg (kommunehus og Olsborg skole).

1925 Sørreisa

Sørreisa kommune er tildelt skjønnsmidler på grunn av store utgifter til ressurskrevende tjenester. Kommunen har en vanskelig økonomisk situasjon og ble meldt inn i ROB EK i vår. Kommunen er dessuten kompensert for utgifter til vedlikehold av kommunale veier.

1926 Dyrøy

Kommunen er kompensert for utgifter knyttet til ressurskrevende tjenester og vedlikehold av kommunale veier.

1927 Tranøy

Tranøy kommune gis skjønnsmidler for økte utgifter til ressurskrevende tjenester og vedlikehold av kommunale veier. Videre gis det en kompensasjon for at kommunen har fått et bortfall av inntekter ved at to etablerte asylmottak er lagt ned/flyttet.

1928 Torsken

Torsken har spesielt store økonomiske utfordringer og er i ROBEK. Kommunen er tildelt skjønnsmidler på grunn av økende utgifter knyttet til ressurskrevende tjenester og vedlikehold av veier. Videre er det gitt skjønnsmidler som følge av nødvendige tiltak for å skifte ut PCB-holdig lysarmatur. Torsken er en todelt kommune som medfører betydelige utgifter til skyss av helsepersonell.

1929 Berg

Berg kommune er tildelt skjønnsmidler på grunn av stor befolkningsnedgang og miljøvernmessige utfordringer i Bergsfjorden og Senjahopen.

1931 Lenvik

Kommunen kompenseres for høye utgifter knyttet til ressurskrevende tjenester.

1933 Balsfjord

Balsfjord er tildelt skjønnsmidler på grunn av demografiske og geografiske forhold som gjør at kommunen må ha et desentralisert tjenestetilbud, samt utfordringer innenfor barnevern og psykisk helsevern. Kommunen har også høye utgifter knyttet til ressurskrevende tjenester.

1936 Karlsøy

Karlsøy er tildelt skjønnsmidler ettersom kommunen er en øykommune med betydelige utgifter forbundet med skyss av helsepersonell. Kommunen er også kompensert for utgifter til vedlikehold av veier. Kommunen ble meldt inn i ROBEK i vår og har en utfordrende økonomisk situasjon.

1938 Lyngen

Kommunen kompenseres med skjønnsmidler for en vanskelig økonomisk situasjon. Lyngen ble meldt inn i ROBEK i fjor høst. Videre har kommunen store utgifter knyttet til ressurskrevende tjenester sammenlignet med de andre kommunene i Troms. Kommunen er også tildelt skjønnsmidler som følge av kvikkleireskredet 3.9.2010.

1939 Storfjord

Kommunen er tildelt skjønnsmidler på grunn av mye kommunal vei pr innbygger.

1940 Gaivuotna-Kåfjord

Kommunen har fått skjønnsmidler på grunn av økte utgifter til ressurskrevende tjenester og utfordringer knyttet til rovvilt.

1941 Skjervøy

Skjervøy kommune er tildelt skjønnsmidler ettersom de har en vanskelig økonomisk situasjon og er i ROBEK. Kommunen følger forpliktende plan for inndekning av underskudd.

1942 Nordreisa

Nordreisa kommune har en vanskelig økonomisk situasjon og har vært i ROBEK siden 2004. Kommunen har betydelige problemer med å følge plan for inndekning av tidligere års merforbruk. Kommunen er videre tildelt skjønnsmidler ettersom de har høy egenandel knyttet til ressurskrevende brukere. Dessuten er det gitt skjønnsmidler knyttet til utfordringer med rovvilt. Nordreisa har også store utgifter knyttet til skyss av helsepersonell.

1943 Kvæningen

Fylkesmannen har lagt til grunn økte utgifter til ressurskrevende tjenester (brukere over 67 år) og vedlikehold av veier ved tildeling av skjønnsmidler til Kvæningen kommune.

Avslutning

For den fullstendige fordelingen vises det til vedlagte oversikt som også er lagt ut på Fylkesmannens hjemmesider.

Med hilsen

Jan-Peder Andreassen
avdelingsdirektør

Asle Tjeldflåt
økonomirådgiver

Vedlegg: Fordeling av basisskjønnsmidler 2011, oversikt pr kommune

Tall i tusen kroner

Kommunenr	Kommune	Sum basisskjønn 2011	Komp. DAA	SUM skjønn 2011	Endring 2010-2011
1901	Harstad	3 223		3 223	-203
1902	Tromsø	4 887	51 063	55 950	-616
1911	Kvæfjord	6 075		6 075	-669
1913	Skånland	1 475		1 475	-320
1915	Bjarkøy	1 326		1 326	-281
1917	Ibestad	4 248		4 248	-533
1919	Gratangen	2 940		2 940	-592
1920	Lavangen	1 711		1 711	-17
1922	Bardu	951		951	74
1923	Salangen	2 204		2 204	77
1924	Målselv	2 446		2 446	-292
1925	Sørreisa	1 912		1 912	-178
1926	Dyrøy	2 419		2 419	-177
1927	Tranøy	4 322		4 322	-863
1928	Torsken	3 807		3 807	-975
1929	Berg	1 208		1 208	-413
1931	Lenvik	2 099		2 099	-469
1933	Balsfjord	1 762		1 762	71
1936	Karlsøy	6 578		6 578	-1 713
1938	Lyngen	2 685		2 685	44
1939	Storfjord	683		683	4
1940	Gaivuotna-Kåfjord	947		947	278
1941	Skjervøy	2 060		2 060	-647
1942	Nordreisa	6 169		6 169	-1 211
1943	Kvæningen	1 003		1 003	201
	SUM	69 138	51 063	120 203	-9 422
Avsatt til kriseskjønn og evt. kompensasjon for endringer i IS		10 000		10 000	10 000
Avsatt til omstilling- og fornyingsprosjekt		9 897		9 897	-606
SUM skjønnsramme Troms 2011		89 138	51 063	140 100	0

3. Kommunale avgifter, gebyrer og priser

Følgende satser for gebyrer gjelder for budsjettåret 2011:

Ved beregning av antall m³ vannforbruk og kloakkmengde ganges beregnet areal med 1,8. (jfr. Forskrift om gebyrer for vann og kloakk.)

Vann:

Leie av vannmåler pr. stk.	1 076,00
Tilkoblingsgebyr pr m ²	36,00
Årsgebyr fast pr boenhet	100,00
Årsgebyr fast pr m ³	12,00

Kloakk:

Tilkoblingsgebyr pr m ²	36,00
Årsgebyr fast pr boenhet	100,00
Årsgebyr forbruk pr m ³	7,50

Andre gebyrer:

Renovasjon pr boenhet	2 395,00
Slamavskiller pr tømning inntil 4 m ³	1 464,50

Alle beløp uten merverdiavgift.

Forskrift om gebyrer for vann og kloakk i Bardu kommune vedtatt i Bardu kommunestyre 16.12.2009 sak 62/09 i medhold av Forskrift om begrenning av forurensning (forurensningsforskriften), § 16.1, endres med virkning fra 01.01.2011 ved at det i punkt 6 tas med følgende:

"Garasje som ikke har innlagt vann tas ikke med i beregnet areal selv om den er bygget sammen med boligen/boenheten."

I punkt 8 er det presisert at årsgebyrets fast del beregnes pr. boenhet.

Punkt 6 blir da å lyde:

6. AREALBEREGNINGSMETODE

Areal for gebyr beregnes ut fra bruksareal etter NS 3940 ganget med følgende faktorer:

	Type areal	Faktor
H	Hovedplan	1
H	Etasjeplan	0,7
L	Loft	0,3
K	Kjeller	0,2
U	Underetasje	0,7

Hovedplan er boligens/boenhetens største etasje eller underetasje. Ett plan i boligen/boenheten blir alltid regnet som hovedplan.

Garasje som ikke har innlagt vann tas ikke med i beregnet areal selv om den er bygget sammen med boligen/boenheten.

Eier av gebyrpliktig bebygd eiendom som betaler gebyr på grunnlag av bebyggelsens størrelse, kan kreve å få gebyrpliktig areal beregnet på ny som bestemt i disse forskrifter.

Krav om slik ny beregning må i tilfelle fremsettes skriftlig og være ledsaget av målsatte tegninger.

Kommunen har rett til når som helst å beregne gebyrpliktig areal på ny som bestemt i pkt 6.

Justering av gebyrene skjer opp til 3 år tilbake i tid medregnet det halvåret at krav om ny beregning blir tatt opp.

Punkt 8 blir da å lyde:

8. ÅRSGEBYR

8.1 Årsgebyr for vann og/eller kloakk skal betales for eiendom som er tilknyttet kommunal vann- eller kloakkledning. Årsgebyret er delt i en fast del og en forbruksdel.

8.2 Årsgebyrets faste del betales med et beløp pr. boenhet.

8.3 Årsgebyrets forbruksdel skal være basert på målt eller stipulert vannforbruk med de reservasjoner som ellers følger av disse forskrifter.

8.4 Eiendom som har godkjent vannmåler betaler årsgebyr for både vann og kloakk i henhold til målt vannforbruk og gjeldende m³ pris.

For installasjon og bruk av vannmålere gjelder bestemmelsene i pkt. 11.

8.5 Eiendom som ikke betaler gebyr etter målt vannforbruk, skal betale årsgebyr for vann/kloakk i henhold til stipulert vannforbruk basert på bebyggelsens størrelse.

Vannforbruk og kloakkmengde fastsettes til 1,8 m³/m² beregnet areal.

8.6 For eiendom som betaler etter stipulert vannforbruk, fastsettes gebyrene i trinn således at hvert trinn utgjør 20 m². Avrunding nedover foretas til nærmeste gebyrsats.

8.7 Det beregnes ikke gebyr for ubebygde eiendom.

8.8 Full årsgebyr kan tidligst innkreves fra og med måneden etter at innflytting skjer eller brukstillatelse kan gis.

Prisliste over varer og tjenester fra avdeling landbruk:

Behandlingsgebyr konsesjonssøknader: det skal betales 3 promille av den første millionen gebyrpliktig kjøpe- eller leiesum, og 2 promille av det overskytende beløp. Gebyret skal ikke være lavere enn kr 750,- (grunngelyret), og ikke over tjuengang grunobeløpet.

Behandlingsgebyr fradeling: kr 750,-

Med virkning fra 01.01.11 vedtas følgende betalingssetser for bøndenes bruk av kommunal landbruksvikar:

- a) Ved avløsning som gir rett til refusjon (sykdom mv) er betalingssetts lik refusjonsbeløp.
- b) Kr 1.575,- per dag ved avløsning på lørdag, søndag og høytidsdager.
- Foreslås økt til kr 1.625,-
- c) Kr 128,- per time ved andre oppdrag (om hel dag uten delt dagsverk)
- Foreslås økt til kr 132,-
- d) Ved delt dagsverk kr 1.185,-/dag.
- Foreslås økt til kr 1.225,-

Kulturskolen:

Uendret elevkontingent: kr 2.500 pr år pr elev.
Søskenmoderasjon 30 % for 2. og påfølgende barn/voksen fra samme familie.

Skolefritidsordningen:

Foreløpig ingen endring. Her må betalingsattsene/ordningen tas opp til nærmere behandling som følge av endringer i ordningen. Eventuelle endringer vil gjelde fra neste skoleår.

Husleie:

Husleie i kommunale boliger økes med 5 % med virkning fra 1. mai 2011.

Andre betalingsatser:

Reguleres i hht. egne vedtak/gebyrregulativ.

4. Obligatoriske oversikter

4.1. Økonomisk oversikt drift

Blir utarbeidet innen fristen 1. mars.

4.2. Økonomisk oversikt investering

Blir utarbeidet innen fristen 1. mars.

5. Investeringsoversikt

INVESTERINGSPROSJEKTER					
Hovedoversikt investeringsbudsjett	2010	2011	2012	2013	2014
Utgifter formidlingslån	950	950	950	950	-
Inntekter formidlingslån	950	950	950	950	-
Investering	24 850	41 800	51 100	22 700	16 600
Lån	14 180	33 130	36 840	10 980	10 660
Momskomp året før		4 970	8 360	10 220	4 540
Tilskudd	1 000	3 200	5 400	-	-
Egenkapital/Fond	1 500	500	500	1 500	1 400
Bruk av drift	8 170	-	-	-	-
Renter	179	598	2 205	3 869	4 913
Avdrag	231	709	2 114	3 068	3 710
Sum utgifter driftsbudsjett	8 580	1 308	4 319	6 938	8 623
Oversikt VAR					
Investering	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Lån	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Tilskudd	-	-	-	-	-
Egenkapital/Fond	-	-	-	-	-
Sum utgifter driftsbudsjett	0	0	0	0	0

Prosjekt 1A	STARTLÅN	2010	2011	2012	2013	2014	
	Opptak av nye lån	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	
	Lån	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	
	Tilskudd						
	Egenkapital/Fond						
	Driftsmidler	-	-	-	-	-	
	Renter	ALT2	48	48	93	133	207
	Avdrag antall år	20	50	50	150	200	250
	Sum utgifter driftsbudsjett	98	98	243	333	457	

Prosjekt 2	IT	2010	2011	2012	2013	2014	
	Investering IT	1 500	1 500	1 000	1 000	1 000	
	Lån	1 500	1 500	1 000	1 000	1 000	
	Tilskudd	-					
	Egenkapital/fond	-					
	Driftsmidler	-	-	-	-	-	
	Renter	ALT1	23	23	76	133	189
	Avdrag antall år	8	94	94	250	375	500
	Sum utgifter driftsbudsjett	116	116	326	508	689	

Prosjekt 3	Kommunehuset - planlegging/opprusting	2010	2011	2012	2013	2014	
	Investering Renovering kommunehuset	200	1 000	-	5 000	3 000	
	Lån	200	1 000	-	5 000	3 000	
	Tilskudd				-		
	Egenkapital/fond		-		-		
	Driftsmidler	-	-	-	-	-	
	Renter	ALT1	3	15	39	173	442
	Avdrag antall år	30	3	17	33	117	250
	Sum utgifter driftsbudsjett	6	32	73	289	692	

Prosjekt 5	Idrettsanlegg - anleggsplan	2010	2011	2012	2013	2014	
	Investering:	2 000	2 000	2 000	3 000	3 000	
	Lån	2 000	2 000	2 000	3 000	3 000	
	Tilskudd						
	Egenkapital/fond						
	Driftsmidler	-	-	-	-	-	
	Renter	ALT1	30	30	118	265	476
	Avdrag antall år	20	50	50	150	275	425
	Sum utgifter driftsbudsjett	80	80	268	540	901	

Prosjekt 7	Kirkeformål	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering	200	300	-	-	-
	Lån	200	300	-	-	-
	Tilskudd					
	Egenkapital /fond					
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	3	5	12	14	14
	Avdrag antall år	30	5	10	10	10
	Sum utgifter driftsbudsjett	6	10	22	24	24

Prosjekt 8	Opprusting gamle lekeplasser	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering	100	100	100	100	-
	Lån					-
	Tilskudd					
	Egenkapital/fond	100	100	100	100	-
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	-	-	-	-	-
	Avdrag antall år	30	-	-	-	-
	Sum utgifter driftsbudsjett	0	0	0	0	0

Prosjekt 9	Opprusting kommunale veier	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
	Lån	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
	Tilskudd	-				
	Egenkapital/fond					
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	23	23	89	184	292
	Avdrag antall år	40	19	56	94	131
	Sum utgifter driftsbudsjett	41	41	146	278	423

Prosjekt 10	Oppvekstsenter Nedre Bardu	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering	6 000	8 200	9 000	-	
	Lån	5 000	8 200	9 000	-	
	Tilskudd	1 000				
	Egenkapital/fond		-			
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	75	123	504	839	818
	Avdrag antall år	40	63	103	430	430
	Sum utgifter driftsbudsjett	138	226	821	1 269	1 248

Prosjekt 11	Gjennomgangsboliger - ungd. og flyktn.	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering	-	6 000	4 000		-
	Lån	-	4 800	3 200		-
	Tilskudd	-	1 200	800		
	Egenkapital/fond				-	
	Driftsmidler	-				
	Renter	ALTI	72	254	389	379
	Avdrag antall år	40	60	160	200	200
	Sum utgifter driftsbudsjett	0	132	414	589	579

Prosjekt 15	Veilys	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering	500	500	500	500	500
	Lån	500	500	500	500	500
	Tilskudd					
	Egenkapital/fond					
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	ALTI	8	30	61	97
	Avdrag antall år	40	6	19	31	44
	Sum utgifter driftsbudsjett	14	14	49	93	141

Prosjekt 18	Trafikksikkerhetstiltak	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering	200	200	200	200	200
	Lån	200	200	200	200	200
	Tilskudd	-				
	Egenkapital/fond					
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	ALTI	3	12	24	38
	Avdrag antall år	20	5	15	25	35
	Sum utgifter driftsbudsjett	8	8	27	49	73

Prosjekt 19	Gangvei E6 Moegga - Bruhaugvn	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering	1 000	-			-
	Lån	1 000	-			-
	Tilskudd					
	Egenkapital/fond					
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	ALTI	15	-	-	-
	Avdrag antall år	20	25	-	-	-
	Sum utgifter driftsbudsjett	40	0	0	0	0

Prosjekt 20	Tomtekjøp - nye boligfelt	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering	1 000	-			-
	Lån		-			-
	Tilskudd					
	Tomtesalgfond	1 000	-			
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	ALT1	-	-	-	-
	Avdrag antall år	20	-	-	-	-
	Sum utgifter driftsbudsjett	0	0	0	0	0

Prosjekt 21	Kirkemo III	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering	-			6 000	4 000
	Lån	-			5 000	3 000
	Tilskudd					
	Egenkapital/fond	-			1 000	1 000
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	ALT1	-	-	125	397
	Avdrag antall år	40	-	-	63	163
	Sum utgifter driftsbudsjett	0	0	0	188	559

Prosjekt 22	Sentrumsutvikling	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering	4 500	5 000	-	-	-
	Lån	4 500	5 000	-	-	-
	Tilskudd	-	-			
	Egenkapital/fond					
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	ALT1	68	75	198	241
	Avdrag antall år	40	56	63	125	125
	Sum utgifter driftsbudsjett	124	138	323	366	359

Prosjekt 23	Trolldalsveien	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering	3 000	-	-		-
	Lån	3 000	-	-		-
	Tilskudd					
	Tomtesalgfond		-			
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	ALT1	45	-	-	-
	Avdrag antall år	40	38	-	-	-
	Sum utgifter driftsbudsjett	83	0	0	0	0

Prosjekt 26	Barnehageutbygging - sentrum	2010	2011	2012	2013	2013
	Investering	1 000	9 000	23 000	-	-
	Lån	1 000	7 000	18 400	-	-
	Tilskudd		2 000	4 600	-	
	Egenkapital/fond					
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	ALT1	15	105	643	1 237
	Avdrag antall år	30	17	117	540	847
	Sum utgifter driftsbudsjett	32	222	1 183	2 084	2 042

Prosjekt 28	Helsesenteret	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering	-	3 000	2 200		-
	Lån	-	3 000	2 200		-
	Tilskudd					
	Egenkapital/fond					
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	ALT1	-	45	161	246
	Avdrag antall år	20	-	75	205	260
	Sum utgifter driftsbudsjett	0	120	366	506	493

Prosjekt 29	Renovering kommunale boliger	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering	300	300	300	300	300
	Lån	-	-			
	Tilskudd					
	Egenkapital/fond	300	300	300	300	300
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	ALT1	-	-	-	-
	Avdrag antall år	20	-	-	-	-
	Sum utgifter driftsbudsjett	0	0	0	0	0

Prosjekt 37	SD-anlegg - energieffektivisering	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering	100	100	100	100	100
	Lån					-
	Tilskudd					
	Egenkapital/fond	100	100	100	100	100
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	ALT1	-	-	-	-
	Avdrag antall år	20	-	-	-	-
	Sum utgifter driftsbudsjett	0	0	0	0	0

Prosjekt 40	Parkeringsplasser friluftsområder	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering	250	-			-
	Lån	250	-			-
	Tilskudd					
	Egenkapital/fond					
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	8	-	-	-	-
	Avdrag antall år	13	-	-	-	-
	Sum utgifter driftsbudsjett	20	0	0	0	0

Prosjekt 42	Tilrettelagte boliger	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering		500		2 000	-
	Lån		500		2 000	-
	Tilskudd					
	Egenkapital/fond					
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	-	8	20	123	117
	Avdrag antall år	-	13	25	125	125
	Sum utgifter driftsbudsjett	0	20	45	248	242

Prosjekt 45	Energiøkonomisering - planl.	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering	500	-			-
	Lån	500	-			-
	Tilskudd					
	Egenkapital/fond					
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	15	-	-	-	-
	Avdrag antall år	25	-	-	-	-
	Sum utgifter driftsbudsjett	40	0	0	0	0

Prosjekt 46	Brannbil	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering			3 600	-	-
	Lån			3 600	-	-
	Tilskudd					
	Egenkapital/fond					
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	-	-	144	171	162
	Avdrag antall år	-	-	180	180	180
	Sum utgifter driftsbudsjett	0	0	324	351	342

Prosjekt 48	Utredningsprosjekt	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering		1 000	-	-	-
	Lån		1 000	-	-	-
	Tilskudd					
	Egenkapital/fond					
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	ALT1	30	38	45	43
	Avdrag antall år	20	50	50	50	50
	Sum utgifter driftsbudsjett	0	80	88	95	93

Prosjekt 49	Uteområder og lekeapparater i barnehagene	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering		600	600		-
	Lån		600	600		-
	Tilskudd					
	Egenkapital/fond					
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	ALT1	18	47	56	53
	Avdrag antall år	20	30	60	60	60
	Sum utgifter driftsbudsjett	0	48	107	116	113

Prosjekt 50	HMS-tiltak, Tiltak bygg	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering			2 000	2 000	2 000
	Lån			2 000	2 000	2 000
	Tilskudd					
	Egenkapital/fond					
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	ALT1	-	80	195	285
	Avdrag antall år	20	-	100	200	300
	Sum utgifter driftsbudsjett	0	0	180	395	585

Prosjekt 67	Tilbakeført moms - redusert låneopptak	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering					
	Lån	-8 170	-4 970	-8 360	-10 220	-4 540
	Tilskudd					
	Egenkapital/fond					
	Driftsmidler	8 170	-	-	-	-
	Renter	ALT1	-75	-530	-1 151	-1 339
	Avdrag antall år	30	-83	-444	-785	-936
	Sum utgifter driftsbudsjett	7 653	-157	-974	-1 936	-2 275

Prosj. 1 VAR	VAR-Hovedplan vann	2010	2011	2012	2013	2014
	Investering	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
	Lån	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
	Tilskudd					
	Egenkapital/fond	-				
	Driftsmidler	-	-	-	-	-
	Renter	45	45	179	368	583
	Avdrag antall år	38	38	113	188	263
	Sum utgifter driftsbudsjett	83	83	291	555	846

6. Nye låneopptak

Som hovedfinansieringskilde for de nye investeringstiltakene forslås følgende lån tatt opp i 2011.

Låneoversikt - årsbudsjett		2011	2012	2013	2014
Prosjekt nr.	Låneobjekt	Lånebeløp	Lånebeløp	Lånebeløp	Lånebeløp
Prosjekt 1A	STARTLÅN	1 000	1 000	1 000	1 000
Prosjekt 2	IT	1 500	1 000	1 000	1 000
Prosjekt 3	Kommunehuset – planl./oppusting	1 000	0	5 000	3 000
Prosjekt 5	Idrettsanlegg - anleggsplan	2 000	2 000	3 000	3 000
Prosjekt 7	Kirkeformål	300	0	0	0
Prosjekt 8	Opprusting gamle lekeplasser	0	0	0	0
Prosjekt 9	Opprusting kommunale veier	1 500	1 500	1 500	1 500
Prosjekt 10	Oppvekstsenter Nedre Bardu	8 200	9 000	0	0
Prosjekt 11	Gjennomgangsboliger - ungd. /flyktn	4 800	3 200	0	0
Prosjekt 12	Miljøarbeidertjenesten - kontorlokale	0	0	0	0
Prosjekt 14	Barduhallen og varmtvannsbasseng	0	0	0	0
Prosjekt 18	Trafikksikkerhetstiltak	200	200	200	200
Prosjekt 19	Gangvei E6 Moegga - Bruhaugvn	0	0	0	0
Prosjekt 20	Tomtekjøp - nye boligfelt	0	0	0	0
Prosjekt 21	Kirkemo III	0	0	5 000	3 000
Prosjekt 22	Sentrumsutvikling	5 000	0	0	0
Prosjekt 23	Trolldalsveien	0	0	0	0
Prosjekt 26	Barnehageutbygging - sentrum	7 000	18 400	0	0
Prosjekt 28	Helsesenteret	3 000	2 200	0	0
Prosjekt 29	Renovering kommunale boliger	0	0	0	0
Prosjekt 40	Parkeringsplasser friluftsområder	0	0	0	0
Prosjekt 42	Tilrettelagte boliger	500	0	2 000	0
Prosjekt 46	Brannbil	0	3 600	0	0
Prosjekt 47	Framtidstunet	0	0	0	0
Prosjekt 48	Utredningsprosjekt	1 000	0	0	0
Prosjekt 49	Uteområder og lekeapparater i barneh.	600	600	0	0
Prosjekt 50	HMS-tiltak, Tiltak bygg	0	2 000	2 000	2 000
Prosjekt 67	Tilbakeført moms - redusert låneopptak	-4 970	-8 360	-10 220	-4 540
Prosj.1 VAR	VAR-Hovedplan vann	3 000	3 000	3 000	3 000
	SUM	36 130	39 840	13 980	13 660
	Herav ikke VAR-investeringer	33 130	36 840	10 980	10 660
	Samlet låneopptak investering	35 130	38 840	12 980	12 660
	Opptak av startlån i Husbanken	1 000	1 000	1 000	1 000
	Sum låneopptak	36 130	39 840	13 980	13 660