Møteinnkalling

Utvalg:	**Nordreisa formannskap**
Møtested:	Formannskapsalen, Rådhuset
Dato:	27.11.2014
Tidspunkt:	09:00

Eventuelt forfall må meldes snarest på tlf. 77770710 eller til
postmottak@nordreisa.kommune.no

Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed.

Saksliste

Utv.saksnr	Sakstittel	U.Off	Arkivsaksnr
PS 45/14	Referatsaker		
RS 107/14	Utbytte for 2013 fra Ymber AS		2012/232
PS 46/14	Søknader om økonomisk støtte		2012/232
PS 47/14	Søknad om skjenkebevilling for en bestemt anledning 26. desember 2014 - Oksfjord og Straumfjord il		2012/2560
PS 48/14	Budsjett og økonomiplan 2015-2018		2014/1891

PS 45/14 Referatsaker

NORDREISA KOMMUNE
Rita
kopi: Rådmann, Ass. rådmann, kidvant
10 NOV 2014
ref. list
SAKSNR.
LØPENR.
DOK.NR. | ARK.KODE

Kautokeino kommune
Kvænangen kommune
Kåfjord kommune
Loppa kommune
Nordreisa kommune
Skjervøy kommune
Troms Fylkeskommune

Sørkjosen, 07.11.2014

Utbytte for 2013 fra Ymber AS

Generalforsamlingen i Ymber AS vedtok den 05.06.2014 følgende fordeling av utbytte for 2013:

Aksjonærer 2013	Aksjer	Andel	Utbytte
Kautokeino kommune	10	16,7 %	1 666 666,67
Kåfjord kommune	10	16,7 %	1 666 666,67
Nordreisa kommune	10	16,7 %	1 666 666,67
Skjervøy kommune	10	16,7 %	1 666 666,67
Troms fylkeskommune	10	16,7 %	1 666 666,67
Kvænangen kommune	5	8,3 %	833 333,33
Loppa kommune	5	8,3 %	833 333,33
Sum	60	100,0 %	10 000 000,00

I hht lov om aksjeselskaper (aksjeloven) § 8-3 vil utbetaling av utbytte skje senest 6 måneder etter avholdt generalforsamling.

Vedlagt følger også selskapets årsrapport for 2013.

Med vennlig hilsen
Ymber AS

Lill Torunn Hansen
Økonomisjef
Tlf 77 77 04 23 / 957 56 775

Ymber AS
Bjørklysvingen 3
9152 Sørkjosen

Tlf: 77 77 04 00
Faks: 77 77 04 01

E-post: post@ymber.no
Web: www.ymber.no

Org.nr: NO 914 678 412 MVA

Ymber sykler til jobben. Foto: Viktor Enoksen, journalist Framtid i Nord.

Årsrapport 2013

ymber

INNHOLD

1	**BEGIVENHETER I ÅRET SOM GIKK**	3
2	**ORIENTERING FRA VIRKSOMHETEN**	5
2.1	Fiberutbygging	8
2.2	Nettdrift	9
2.3	Kraftproduksjon	11
2.4	Det lokale el-tilsyn	13
3	**STYRETS ÅRSBERETNING**	14
3.1	Konsernets virksomhet	14
3.2	Miljø og personal	18
3.3	Årets resultat	20
3.4	Framtidsutsikter	22
4	**ÅRSREGNSKAP**	23
4.1	Resultatregnskap	23
4.2	Balanseregnskap	24
4.3	Kontantstrømanalyse konsern	26
4.4	Beregning av KILE – kompensasjon for ikke levert energi	27
4.5	Regnskapsprinsipper	28
4.6	Noter til regnskapet	31
4.7	Nøkkeltall	42
4.8	Samfunnsregnskap og verdiskapning - konsern	43
4.9	Revisjonsberetning	44

BEGIVENHETER I ÅRET SOM GIKK

Ymberkonsernet har i 2013 bestått av morselskapet Ymber AS og datterselskapet 3net AS. Ymber AS er leverandør av nettjenester til ca. 8 700 kunder og bredbånd til ca. 3 200 kunder i Nord Troms og deler av Vest Finnmark. Selskapet eier fire kraftverk som i 2013 til sammen produserte 45,1 GWh. Konsernet hadde en omsetning på 144,5 mill. kr. og sysselsatte 61,25 årsverk.

Ymber AS har ca. 30 energimontører som jobber med drift, vedlikehold og bygging av nye anlegg i strøm- og fibernettet. Selskapet har som målsetting å forbedre leveringssikkerheten og personsikkerheten. De siste årene har viktige tiltak vært skogrydding, råtekontroll og ombygging av nettstasjoner til bakkebetjente anlegg

AUS (ARBEID UNDER SPENNING)
Ymber AS har i 2013 innført en metode for å skifte stolper på høyspentlinja med spenning på. Dette er for å redusere behovet for utkobling i forbindelse med vedlikeholdsoppdrag.

Skifte av 22 kV stolpe i Reisadalen ved hjelp av teleskopmast.
Foto: John-Roald Vassbotn.

I tillegg utfører vi annet vedlikehold med spenning på (avbruddsfritt vedlikehold), slik som rengjøring av nettstasjoner, topppbefaring, montasje av topphetter på stolper samt til- og frakobling

Dette utgjør en besparelse i form av redusert KILE, og mindre ulemper med avbrudd for våre kunder.

REHABILITERING AV RØRGATENE VED KILDAL KRAFTVERK

Ymber AS har en platedam og et kraftverk i Kildal. Fra platedammen går det to rørgater ned til selve kraftverket. Rørgate 1 ble montert i 1959 og rørgate 2 i 1970, begge med tilhørende rørbruddsventiler, lufteventiler og finvarerist. Anlegget ble rehabilitert sommeren 2013 pga. høy alder, fare for lekkasje og havari av ventiler.

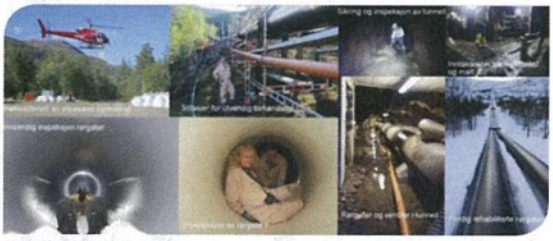


Foto og fotomontasje: Elin Kaasen.

Omfang av rehabiliteringen:

- Høytrykksspyling og maling av rørgater utvendig, sandblåsing og maling rørgater innvendig. Arbeidet ble utført av Solid Vedlikehold AS.
- Rehabilitering av lufteventiler og rørbruddsventiler. Arbeidet ble utført av Momek Services AS.
- Oppgradering av elanlegg i tunnel utført av JB elektro AS.

Rehabiliteringen ble gjennomført iht. prosjektplan og sluttkontrollen viste at vi har fått anlegget i god stand med estimert levetid på 30-40 år.

SYKLE TIL JOBBEN

Ymber gjennomførte to sykle-til-jobben dager i 2013, og mange ansatte valgte å delta ved å bruke sykkelen til jobb. Ymber ønsker at flere velger å bruke sykkel, og at vi kan sette et godt eksempel for andre bedrifter.

Ymber sykler til jobben. Foto: Viktor Enoksen, journalist Framtid i Nord.

STIPENDORDNING

For å sikre framtidig rekruttering av montører, har selskapet en stipendordning for elever ved Nordreisa videregående skole. Stipendet tildeles blant elever som tar utdanning og kvalifiserer til ansettelse som lærling/montør. Det kan tildeles inntil 3 stipend og stipendets størrelse er på kr. 10.000,- til hver av elevene som får innvilget dette. I 2013 ble elevene Kristoffer Johansen, Emil Kristiansen og Kristian Berg tildelt stipend.

ORIENTERING FRA VIRKSOMHETEN

2

MARKED

Ved utgangen av året hadde Ymber AS 8 707 kunder (målepunkt), noe som er en økning på 24 kunder fra 2012. Av disse er 66 % husholdningskunder, 17 % er næringskunder og 17 % er hyttekunder.

Elektronisk kommunikasjon blir foretrukket av selskapets kunder og det meste av kontakten skjer via epost, SMS og telefon. Ved planlagte strømstans og ved spesielle hendelser varsles kundene via SMS, noe Ymber AS får gode tilbakemeldinger på. Bruk av elektronisk kommunikasjon er både effektiv og miljøvennlig!

eFaktura

Ymber AS tilbyr både eFaktura og epostfaktura. Andel elektroniske fakturaer av den totale strømfaktureringen økte fra 25 % til 30,5 % i løpet av 2013, noe selskapet er svært tilfreds med. Det vil være et satsningsområde for oss å øke denne andelen ytterligere og vi vil jobbe for at flest mulig kunder tar i bruk elektroniske løsninger, gjerne i kombinasjon med avtalegiro. Dette vil spare miljøet!

KUNDETILFREDSHET

Ymber AS gjennomfører årlig kundetilfredshetsundersøkelse og vi er meget tilfreds med at kundetilfredshetsindeksen (KTI) fortsatt viser fremgang og at resultatet ble 69 poeng. Vi er veldig takknemlige for tilbakemeldingene vi fikk og vi vil gjøre vårt ytterste for å forbedre oss også i 2014. Det vil vi gjøre ved fortsatt satsning på reaksjonsevne, leveringssikkerhet, informasjon og varsling av planlagte strømbrudd.

UTJEVNINGSTILSKUDD NETTLEIE

Nettkundene til Ymber AS fikk i 2013 tildelt 12,9 mill. kr. i tariffstøtte da selskapet i 2012 og 2013 har vært under utjevningsordningen for nettleie som Stortinget vedtok. Tariffstøtten skal uavkortet komme nettkundene til gode og har medført at vår nettleie i 2013 har hatt 6 øre/kWh lavere energiledd for alle kundegrupper enn hva den ville ha vært uten tariffstøtten.

Formålet med tariffstøtten er å redusere nettariffen til kundene i områder av landet med høye kostnader ved distribusjon av elektrisk kraft. Midler til ordningen bevilges over Statsbudsjettet og 2012 var det første året at Ymber AS var en del av denne ordningen.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONAL
Årlig kåres årets medarbeider av og blant de ansatte.

SPONSORAKTIVITETER
Gjennom å støtte lokale lag og foreninger (ideelle organisasjoner, kulturorganisasjoner, idrettslag og lignende) får Ymber-konsernet profilert selskapene på en god måte. Noen av dem som er sponset i 2013 er Olderdalen Idrettsklubb, Manndalen Ungdoms- og idrettslag, Riddu Riddu barnefestivalen, Bakkebyturneringen, Rotsundelv IL, Kautokeino IL, Påskefestivalen i Kautokeino, Bingesrittet i Maze, barnekoret Stjernekoret, Skjervøy sykkel og skøyteklubb, Skjervøy IK, Skjervøydagene, Nordreisa IL og Rytteridrettsklubben NOR. I tillegg profilerer konsernet seg gjennom lokale media og i den årlige kundekalenderen som også ble sendt ut i 2013.

Ymber sponser Nordreisa IL skigruppa. Foto: Anja Båtnes

Ymber AS sponser Bingesrittet som er et sykkelritt fra Mieron til Maze. Bildet viser Ymber ansatt Per Aune Buljo som deltok i rittet. Foto: Bingesrittet.

2.1 FIBERUTBYGGING

I 2013 har Ymber AS hatt to større utbygginger på fiber:

- Øvre Reisadalen på strekningen Vinnelys-Saraelv i Nordreisa kommune.
- Økseidet-Gironlien-Mattaluoppal i Kautokeino kommune.

Dette har gitt 90 nye kunder. Vi har også hatt en tilvekst på 174 nye tilknytninger i eksisterende områder. Dvs en brutto tilvekst på 264 kunder.

På Skjervøy så har vi fortsatt arbeidet med oppgradering av de eldste delene av nettet ved å skifte ut kabler og fordelere, men vi har ikke etablert nye segmenteringspunkter i 2013. Utover arbeidet med kabel-nettet så har vi skiftet ut alle Get-dekodere som ikke hadde støtte for HD-formatet. 3net har hatt fokus på å få opp kundetilfredsheten og kundeantallet.

Thor Øyvind Johansen på 3net jobber på Storslett trafo i forbindelse med idrifts-settelse av nye fiberkunder.
Foto: Viggo Borch.

2.2 NETTDRIFT

Ymber AS sitt forsyningsområde er Kåfjord, Skjervøy, Nordreisa og Kautokeino kommune, samt ytre Loppa kommune og Kvænangen kommune. Høyspentnettet omfatter 280 km regionalnett, 950 km med 22kV linjer og 640 nettstasjoner.

REGIONALNETT

På bakgrunn av avvik avdekket av rätekontroller, er det foretatt en del utskifting av master på 66 kV linjene, samt oppretting av skjeve master.

Befaring kabler på 66 kV Storslett- Nordreisatrafo med IR kamera. Foto: Kjetil Hansen.

Ny 66 kV forsyning til Skjervøy

Konsesjonssøknad for ny linje mellom Storslett og Skjervøy er utarbeidet og sendt til Norges vassdrags- og energidirektorat (NVE) for behandling. Det forventes svar på søknaden i løpet av våren 2014 og en evt. investeringsbeslutning er forventet tatt i løpet av første halvår 2014.

DISTRIBUSJONSNETT

Arbeidet med ombygging av de siste nettstasjonene til bakkebetjening ble sluttført i 2013. Dermed er alle anleggene bygget om iht. de nye forskriftskravene. For øvrig har det vært gjennomført en del utskifting av høyspentbrytere i nettet.

I Sørkjosen er det lagt en ny høyspentkabel for å sikre bedre reserveforsyning i tilfelle feil på eksisterende forsyning. I Kautokeino er det lagt en del nye kabler i sentrum for erstatning av luftlinjer

Side 9

Montør Raymond Thorbjørnsen utfører reparasjon av 1000 volts linje ved Reisavann. Foto: Leif Cato Johansen.

Montørene Jan Mathis Isak Gaup og Hans Jørgen Sabbasen arbeider med kabel i Avzilinja. Foto: Rune Johansen.

KVALITETSJUSTERTE INNTEKTSRAMMER VED IKKE LEVERT ENERGI (KILE)

Totalt KILE for 2013 ble på 5,632 mill. kr. mot 5,333 mill. kr. året før.
KILE på grunn av driftsforstyrrelser var på 3,787 mill. kr., mens det for varslede avbrudd var på 1,845 mill. kr.

2.3 KRAFTPRODUKSJON

Produksjonen i selskapets kraftverk var på 45,1 GWh i 2013. Normalproduksjon er 56,4 GWh pr år. Avvik fra normalen skyldes lavere fyllingsgrad i vannmagasinene ved inngangen av året og lavt tilsig i sommersesongen. Alle kraftstasjonene har i 2013 gått som normalt. Ved Kildal var det produksjonsstans i perioden 12. august til 18. september grunnet rehabilitering av rørgatene.

Kildal dam i flom. Foto: Elin Kaasen.

Rehabilitering av rørgatene fra Kildal dam. Foto: Elin Kaasen.

Side 10

Våre kraftverk

CÁBARDAŠJOHKA
Kraftverket bygget i 1952/53.
Renovert: Kontrollanlegg, aggregat, flom- og bunnluker 2003.

Middelproduksjon: 2,2 GWh/år
Effekt/installert ytelse: 0,7 MW

BERGSFJORD
Satt i drift:1958.
Renovert: rørgate 2002, aggregat og kontrollanlegg 2007, kledning bygg 2009.
Dam renovert 2010.

Middelproduksjon: 3,2 GWh/år
Effekt/installert ytelse: 1,2 MW

KILDAL
Satt i drift: 1959.
Renovert: kontrollanlegg 2002 og aggregat G1 2005. Rehabilitering rørgater 2013.

Middelproduksjon: 41,0 GWh/år
Effekt/installert ytelse: 8,2 MW

SIKKAJOKK
Satt i drift:1950.
Renovert: bygg og kontrollanlegg 2010. Ny turbin 2010.

Middelproduksjon: 10,0 GWh/år
Effekt/installert ytelse: 1,8 MW

2.4 DET LOKALE EL-TILSYN

Det lokale Eltilsyn (DLE) har utført tilsynsarbeidet i 2013 etter tilsynsplan som er utarbeidet iht. instruks fra Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap (DSB). Det er brukt ca. 1,5 årsverk til tilsynsarbeid og utført ca. 500 tilsyn.

I 2013 er det utført virksomhetstilsyn og anleggskontroller hos flere bedrifter. Systemrevisjon er utført hos 4 installatører. Det er også utført anleggskontroller i private boliger samt ytt bistand til politiet ved brannetterforskning. DLE har gitt informasjon om elsikkerhet, energi og enøk/miljø til elever i 6. og 9. klasser i vårt område. Dette er også et myndighetskrav.

De ansatte på DLE har også en del andre oppgaver for Ymber AS som målerklager/målemontasje, fjernstyring, spenningsanalyser, overordnet vakt mm

22 kV linja ovenfor Havnnes fra Vest-Uløy til Uløybukt. Foto: Lill T. Hansen.

3 STYRETS ÅRSBERETNING

3.1 KONSERNETS VIRKSOMHET

Ymber AS ble stiftet 7. oktober 1949. Selskapets forsyningsområde er Kåfjord, Skjervøy, Nordreisa og Kautokeino kommune samt ytre Loppa kommune og Kvænangen kommune. Konsernets virksomhet er innen kraftproduksjon, nettvirksomhet (kraft-transport) og bredbånd (fiber og co-ax)

EIERFORHOLD OG ORGANISERING

Morselskapet Ymber AS har følgende eiere:

Kautokeino kommune	16,7 %
Kåfjord kommune	16,7 %
Kvænangen kommune	8,3 %
Loppa kommune	8,3 %
Nordreisa kommune	16,7 %
Skjervøy kommune	16,7 %
Troms Fylkeskommune	16,7 %

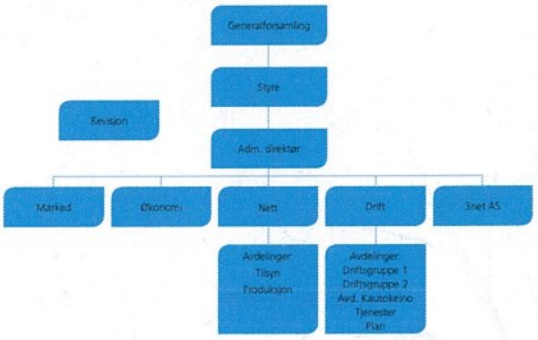
Aksjekapitalen er på kr. 600 000,- fordelt på 60 aksjer à kr. 10 000,-. Aksjenes fordeling framgår av egen note til regnskapet.

KONSERN

Konsernets forretningskontor er i Sørkjosen. I tillegg har selskapet lokale kontorer i Kautokeino, Kåfjord og Skjervøy. Administrerende direktør i Ymber AS er Erling S. Martinsen. Ymber AS besto i 2013 av morselskapet og det heleide datterselskapet 3net AS. Vårt datterselskap Ymber Eiendom AS ble solgt i 2013.

3net AS ble stiftet i 2005 med en aksjekapital på 0,5 mill. kr. og drifter tjenestetilbudet innenfor bredbånd i Ymber AS sitt forsyningsområde. I tillegg er 3net AS leverandør av IKT tjenester. Daglig leder for 3net AS er Kjell Arne Mikalsen.

ORGANISASJONSPLAN



Markedsseksjonen har det overordnede ansvar for kundekontakt, markedsføring, profilering, avregning og måling mot overliggende nett og sluttkunde.

Nettseksjonen er byggherre for alle investeringsprosjekter innenfor kraftlinjer, distribusjonsnett, kraftstasjoner og bredbånd

Driftsseksjonen har ansvar for drifts- og vedlikeholdsoppgaver av selskapets høy- og lavspentnett. Seksjonen er også utførende på alle investeringsprosjekter dersom dette ikke utføres av eksterne entreprenører.

Økonomiseksjonen har ansvar for økonomi, budsjett, regnskap, finans, rapporteringsrutiner, lønn og personalpolicy, drift av arkivsystem, overordnet HMS og øvrige administrative oppgaver.

GENERALFORSAMLING
Selskapets høyeste myndighet er generalforsamlingen.

STYRE

Styret i Ymber AS. Foran fra venstre: Gunn Andersen, Sigrun Kaino Johansen og Ingwild Eriksen. Bak fra venstre: Lars Eirik Høgbakk, Per Sverre Moen, Torbjørn Evanger, styreleder Halvar Solheim og adm. dir. Erling S. Martinsen.

STYRET I YMBER AS HAR HATT FØLGENDE SAMMENSETNING I 2013:

Medlem:	***Varamedlem:***
Halvar Solheim, leder	Isak Mathis Olsen Hætta
Gunn Andersen, nestleder	Paul Dahlø
Ingvild Eriksen	Eva Reiersen, vara ansatte
Sigrun Kaino Johansen	Øystein Sandelin, vara ansatte
Torbjørn Evanger	Viggo Vangen, vara ansatte
Per Sverre Moen, ansattevalgt	Elin Kaasen, vara ansatte
Lars Eirik Høgbakk, ansattevalgt	

Styret har avholdt 7 møter i 2013. Ordinær generalforsamling ble avholdt 21. juni 2013 hvor de viktigste sakene til behandling var årsrapport og regnskap for 2012 med årsoppgjørsdisponeringer, samt godtgjørelse til revisor og styret.

Styret i 3net AS har hatt følgende sammensetning:
Erling S. Martinsen, leder
Gunn Andersen
Svein Erik Mikkelsen
Lars Magne Luneborg
Harriet Steinkjer Nystu

Vårt datterselskap Ymber eiendom ble solgt i 2013. Styret i Ymber Eiendom AS har frem til overdragelsen til ny eier bestått av:
Erling S. Martinsen, leder
Kjell Arne Mikalsen
Berit Gamst

UTVALG OG MEDLEMSKAP

Arbeidsmiljøutvalg
Arbeidsmiljøutvalgets sammensetning i 2013:

Medlemmer fra arbeidsgiver:	***Medlemmer fra arbeidstakere:***
Erling S. Martinsen, adm. dir.	Ketil Abrahamsen (hovedverneombud)
Lars M. Luneborg	Per Sverre Moen

Vara:
Geir Holmtun (arbeidstaker)
Geir Kåre Rikardsen (arbeidsgiver)

Deltakere uten stemmerett: John-Roald Vassbotn, HMS koordinator. Berit Gamst, sekretær. Nord-Troms Bedriftshelsetjeneste.

Arbeidsmiljøutvalget har i 2013 hatt 4 møter og behandlet 51 saker. Selskapet er medlem av Nord-Troms Bedriftshelsetjeneste og Hemis AS (bedriftshelsetjenesten i Finnmark).

Medlemskap
Konsernet er medlem i KS Kommunesektorens interesse og arbeidsgiverorganisasjon (KS Bedrift). Morselskapet er medlem i Distriktenes energiforening (DEFO).

3.2 MILJØ OG PERSONAL

Antall ansatte i morselskapet pr. 31.12.2013:

Heltid:	48
Deltid:	9
Lærling:	4

Pr. 31.12.2013 hadde selskapet 54,65 årsverk inkl. lærlinger.

Antall ansatte i 3net AS pr. 31.12.2013:

Heltid:	5
Deltid:	1
Lærling:	1

Pr. 31.12.2013 hadde selskapet 6,6 årsverk inkl. en lærling.

Bedriftsidrettslaget til Ymber AS deltok i 2013 på fotballturnering i Tromsø. Foto: Annveig Jenssen.

Ymber AS har høy fokus på helse, miljø og sikkerhet. Hvert år gjennomføres sikkerhetskurs og førstehjelpskurs for alle som arbeider i våre elektriske anlegg. Videre utføres det risikovurderinger i forkant av alle arbeidsoppgaver som kan medføre risiko. Medlemmer av arbeidsmiljøutvalg og våre verneombud har alle gjennomgått 40- timers kurs for HMS personell. Ymber AS er tilknyttet bedriftshelsetjenester og utarbeider årlig handlingsplaner for HMS arbeidet.

Ymber AS har over flere år hatt lavt sykefravær. Totalt sykefravær i 2013 var 4,08 %. 25 av de ansatte hadde ingen sykefravær i 2013.

REGISTRERTE ARBEIDSULYKKER

Det er registrert 4 arbeidsulykker i selskapet i 2013. Ulykkene er behandlet og rapportert i henhold til arbeidsmiljølov og forskrifter.

LIKESTILLING I VIRKSOMHETEN

Selskapet har en ansettelses- og lønnspolitikk som sikrer at det ikke oppstår diskriminering i forhold til kjønn, alder, funksjonsevne, seksuell orientering, etnisk bakgrunn, religion, politisk syn, arbeidstakerorganisasjon eller andre forhold. Arbeidstidsordningene er lik for alle ansatte.

I 2013 var 21 % av bedriftens ansatte kvinner og andelen kvinner i lederstillinger var 17 %. Dette gjenspeiler situasjonen i bransjen som helhet. 75 % av stillingene er montører og ingeniører. Det har vist seg vanskelig å rekruttere kvinner da det har vært få kvinnelige søkere til disse stillingene.

For merkantile stillinger, som i hovedsak inngår i seksjonene på økonomi og marked, er det hovedsakelig kvinner. Flere av disse har deltidsstillinger.

Styrene i konsernet har i 2013 hatt følgende kvinneandel:

Ymber AS	42 %
3net AS	40 %

Selskapet anser det ikke nødvendig med iverksetting av særskilte tiltak utover tiltak som kan gjøres gjennom fremtidige ansettelser og lignende.

YTRE MILJØ

Hensyn til miljø og klima er et av Ymber AS sine hovedmål. Selskapet ble sertifisert til Miljøfyrtårn den 9. november 2010, og har i 2013 gjennomført en resertifisering. Ymber har særlig fokus på avfallssortering, papirforbruk og strømforbruk. I tillegg har vi påbegynt opprydningstiltak langs egne kraftlinjer. Ymber AS ønsker å bidra til at miljøet i minst mulig grad blir belastet av selskapets aktiviteter.

Kristin Vollstad og Fanny Charlotte Jenssen på sommerarbeid hos Ymber.
Foto: Øystein Solvang, journalist Nordlys.

3.3 ÅRETS RESULTAT

KONSERNET

Konsernets årsresultat etter skatt ble på 25,629 mill. kr. mot 13,583 mill. kr. året før. Omsetningen for konsernet ble 144,510 mill. kr. mot 119,780 mill. kr. i 2012. Utviklingen i konsernet de siste fem årene er som følger:

Tall i 1000 kr	2013	2012	2011	2010	2009
Omsetning	144 510	119 780	138 753	144 346	124 702
Årsresultat	25 629	13 583	18 575	29 817	20 119
Egenkapital	251 780	236 151	227 073	214 497	203 149
Totalkapital	521 210	525 693	520 690	491 552	478 713

Totalkapitalen i konsernet var på 521,210 mill. kr. mot 525,693 mill. kr. året før. Egenkapitalen i konsernet var ved utgangen av året 251,780 mill. kr. mot 236,151 mill. kr. året før.

Årets resultat etter skatt viser et overskudd for 3net AS på kr. 1,073 mill. kr mot et overskudd på 0,611 mill. kr. i fjor. Ymber Eiendom AS ble solgt i 2013.

MORSELSKAPET

Driftsinntektene utgjør 127,303 mill. kr. mot 101,802 mill. kr. året før. Overføringsinntektene (nettleie) i 2013 er 10,12 mill. kr. høyere enn for 2012. I 2013 fikk Ymber AS for tariffstøtte fra Staten med 12,932 mill. kr. for å redusere nett tariffen på distribusjonsnettet.

Samlede driftskostnader utgjorde 98,784 mill. kr. mot 90,950 mill. kr. året før. Lønns- og personalkostnader ble 30,509 mill. kr. mot 26,123 mill. kr. året før. Andre driftskostnader utgjorde 29,154 mill. kr. mot 27,916 mill. kr. året før.

Driftsresultat ble på 28,519 mill. kr. og er 17,667 mill. kr. høyere enn fjoråret. Driftsresultatet i fjor var det dårligste driftsresultatet selskapet har hatt de siste 10 årene. Avkastning av monopolvirksomheten (regionalnett/distribusjonsnett) ble på 11,51% mot 4,3% i 2012 og 9,6 % i 2011. Avkastningen har vært fallende i hele bransjen de siste årene, men er forbedret i 2013 hovedsakelig pga endringen som er gjort i beregning av NVE renta fra 2013.

Netto finansposter viser inntekter på 2,78 mill. kr. mot 4,151 mill. kr. året før. Finansinntekter består hovedsakelig av utbytte fra Kvænangen Kraftverk AS og Ishavskraft AS i tillegg til renter fra bankinnskudd og lån til datterselskapene. I 2013 har Ymber solgt aksjene i datterselskapet Ymber eiendom AS. Finanskostnadene utgjorde 7,221 mill. kr. mot 8,436 mill. kr. året før. Finanskostnader består hovedsakelig av renter på lån.

Årets resultat etter skatt ble på 24,016 mill. kr. mot 13,503 mill. kr. året før. Kortsiktig gjeld utgjorde 30,353 mill. kr. ved utgangen av året, og er redusert fra forrige årsskifte. Omløpsmidler var på 50,664 mill. kr. Egenkapitalen i morselskapet var ved utgangen av året på 253,090 mill. kr. mot 239,074 mill. kr. året før.

I 2013 har selskapet en bedre lønnsomhet enn fjoråret med en totalkapitalrentabilitet på 7,4% og en egenkapitalrentabilitet på 9,8%. Selskapet har en egenkapitalandel på 49 %.

INVESTERINGER

Det er gjennomført investeringer i varige driftsmidler for 31,427 mill. kr. Av dette utgjør nettoinvesteringer i bredbåndsnettet 4,485 mill. kr. De største prosjektene i 2013 har vært fiberutbyggingen i Reisadalen på strekningen Vinnelys-Saraelv og i Suophatluokka på strekningen Økseidet-Mattaluoppal. Investeringer i nettet gjennomføres hovedsakelig for å øke leveringssikkerhet på strøm, og det er investert i regional- og distribusjonsnettet med 14,495 mill. kr. Investeringer i produksjonsanlegg var på 10,609 mill. kr hovedsakelig grunnet oppgradering av rørgater ved Kildal Kraftverk. I løpet av året ble også arbeidet med ny driftssentral (fjernstyring) avsluttet.

FINANSIELL RISIKO I MORSELSKAPET

Her omtales områder som vurderes av betydning for risiko knyttet til selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og fremtidige resultater.

I 2013 var ca. 10 % av inntektene produksjonsinntekter fra våre kraftverk. Været har betydning for lønnsomheten i egenproduksjonen gjennom kulde, nedbørs- og tilsigsforhold. Kraftprisen fastsettes gjennom kraftmarkedet og vår inntjening på egenproduksjon vil således være avhengig av den til enhver tid gjeldende kraftpris. Selskapet har ikke hatt prissikring på kraftproduksjonen i løpet av året.

Finansiell risiko knyttet til selskapets rammevilkår for nettdrift betraktes for tiden som lav. Overføringsinntektene utgjør ca. 73 % av den totale omsetningen. I forhold til fakturering av nettleie, har selskapet en kredittrisiko som håndteres gjennom samarbeid med inkassofirma. Nettselskapenes inntekter er avhengig av leveringspålitteligheten i nettet ved at det påløper kostnader for ikke levert energi (KILE), som for 2013 ble på 5,632 mill. kr. mot 5,333 mill. kr. året før. Driften har hatt fokus på tidsriktige investeringer og vedlikehold for å redusere kostnader til KILE. Vedlikeholdet har i 2013 hovedsakelig vært kontroll av nettstasjoner, linjebefaringer, skogrydding, råtekontroll og utskiftning av råteskadede master.

Morselskapets likviditetsbeholdning pr. 31.12 2013 var på 17,846 mill. kr. mot 14,490 mill. kr. året før. I 2012 ble det tatt opp lån med 50,0 mill. kr. hvorav 25,0 mill. kr. av lånerammen fortsatt var ubenyttet pr 31.12.2013. I løpet av året har Ymber AS redusert den langsiktige gjelden bl a grunnet salg av vårt datterselskap Ymber Eiendom AS, som ved salget innfridde lånet til morselskapet. Ved utgangen av 2013 hadde morselskapet langsiktig gjeld med 213,633 mill. kr. mot 229,331 mill. kr. ved utgangen av 2012. Redusert andel rentebærende gjeld medfører en redusert renterisiko i selskapet. Samtlige lån var pr 31.12.2013 på flytende rente. Selskapet har pr 2013 gitt ansvarlige lån på 2,750 mill. kr. til Finnmark kraft AS, som Ymber AS eier aksjer i.

FORTSATT DRIFT

Årsoppgjøret for 2013 er avlagt i henhold til aksjelovens og regnskapslovens bestemmelser og det bekreftes at dette er gjort opp med forutsetninger om fortsatt drift. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av Ymber AS eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Morselskapets resultatutvikling de siste 5 år har vært følgende:

Tall i 1000 kr	2013	2012	2011	2010	2009
Omsetning	127 303	101 802	121 845	129 686	109 909
Årsresultat	24 016	13 503	19 087	30 786	21 076
Utbytte	10 000	4 500	6 000	18 471	12 700
Egenkapital	253 090	239 074	230 071	216 984	204 669
Egenkapitalprosent	48,8	45,5	44,1	44,4	42,9
Totalkapitalrentabilitet	7,4	4,3	6,8	9,6	6,8

Det er ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som påvirker vurdering av det fremlagte regnskap.

3.4 FRAMTIDSUTSIKTER

Ymber AS sin økonomi er solid og selskapet fortsetter å levere gode resultater. Utbytte til eierne har blitt redusert noe de siste årene av hensyn til å styrke selskapets evne til å ta større investeringer.
For 2013 ble overskuddet i morselskapet 24,016 mill. kr. etter skatt. Avkastning på nettvirksomheten ble 11,51%.
Selskapets utfordringer fremover er å øke leveringssikkerhet. Spesielt har man fokus på å forsterke forsyningen til Skjervøy og Arnøy hvor noen av regionens største og viktigste bedrifter er lokalisert.
Eierskapene i Kvænangen Kraftverk AS, Ishavskraft AS og datterselskapet 3net AS er strategisk viktige eierskap og særlig Kvænangen Kraftverk AS og Ishavskraft AS bidrar godt økonomisk med store årlige utbytter.

Sørkjosen, 7. mai 2014

Halvar Solheim, styreleder
Gunn Andersen, nestleder
Sigrun Kaino Johansen
Torbjørn Evanger
Ingvild Eriksen
Lars Eirik Høgbakk
Per Sverre Moen
Erling S. Martinsen, Adm direktør

ÅRSREGNSKAP

4.1 RESULTATREGNSKAP

MORSELSKAP 2012	MORSELSKAP 2013	Note	Tall i 1000 kr	KONSERN 2013	KONSERN 2012
			Driftsinntekter		
9 974	12 737		Kraftsalg	12 737	9 974
83 398	93 518	2	Overføringsinntekter	93 518	83 398
-8 331	1 267	2	Mer(-)/mindreinntekt (+)	1 267	-8 331
16 761	19 782	6	Andre inntekter	36 989	34 739
101 802	**127 303**		**Sum driftsinntekter**	**144 510**	**119 780**
			Driftskostnader		
5 831	6 160		Nettap	6 160	5 831
5 239	4 946		Kjøp av overføringstjenester	4 946	5 239
1 524	2 961		Varekjøp og tjenester for videresalg	11 387	10 336
26 123	30 509	8	Lønns- og pensjonskostnader	35 258	30 790
24 316	25 054	3	Avskrivninger på varige driftsmidler	26 677	26 604
		3	Nedskrivninger på varige driftsmidler	0	
27 916	29 154	8	Annen driftskostnad	30 362	29 277
90 950	**98 784**		**Sum driftskostnader**	**114 789**	**108 078**
10 852	**28 519**		**Driftsresultat**	**29 721**	**11 702**
			Finansinntekter og finanskostnader		
			Inntekt på investering i tilknyttet selskap		
1 311	1 887		Renteinntekter	1 797	767
11 276	8 114		Annen finansinntekt inkl utbytte	8 904	11 276
707	0		Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	0	707
7 729	7 221		Finanskostnader	7 040	7 730
4 151	**2 780**		**Netto finansposter**	**3 662**	**3 606**
15 003	**31 299**		**Ordinært resultat før skattekostnad**	**33 383**	**15 308**
21	0	13	Grunnrenteskatt	0	21
1 479	7 283	13	Skattekostnad på ordinært resultat	7 754	1 703
13 503	**24 016**		**Ordinært resultat**	**25 629**	**13 583**
13 503	**24 016**		**Årsresultat**	**25 629**	**13 583**
			Overføringer		
4 500	10 000		Avsatt til utbytte	10 000	4 500
			Overføring til fond	0	
9 003	14 016		Overføringer annen egenkapital	15 629	9 083
13 503	**24 016**		**Sum overføringer**	**25 629**	**13 583**

4.2 BALANSEREGNSKAP

MORSELSKAP 2012	MORSELSKAP 2013	Note	Tall i 1000 kr	KONSERN 2013	KONSERN 2012
			EIENDELER		
			Immaterielle eiendeler		
17 382	12 379	13,14	Utsatt skattefordel	12 793	17 996
183	0		Goodwill	0	433
17 566	**12 378**		**Sum immaterielle eiendeler**	**12 793**	**18 430**
			Varige driftsmidler		
296 810	316 440	3,4	Distribusjonsnett og andre varige driftsmidler	316 274	296 644
31 628	18 361	3,4	Driftsløsøre	21 202	46 348
328 438	**334 801**		**Sum varige driftsmidler**	**337 476**	**342 992**
114 259	114 504	10	Investeringer i andre selskap	114 516	114 267
0	0		Investering i tilknyttet selskap	22	77
5 002	3 992	9	Investering i datterselskap	0	0
3 112	2 775	12	Langsiktige fordringer	2 775	3 112
122 373	**121 271**		**Sum langsiktige fordringer**	**117 313**	**117 457**
468 377	**468 451**		**Sum anleggsmidler**	**467 583**	**478 879**
6 251	6 317		Varelager	6 409	6 251
22 017	21 781	7,11	Kundefordringer	21 551	22 164
1 443	1 357	2	Mindreinntekt	1 357	1 443
12 816	3 363		Andre fordringer	4 730	1 643
14 490	17 846	16	Bankinnskudd, kontanter	19 579	15 314
57 017	**50 664**		**Sum omløpsmidler**	**53 627**	**46 814**
525 394	**519 115**		**SUM EIENDELER**	**521 210**	**525 693**

MORSELSKAP 2012	MORSELSKAP 2013	Note	Tall i 1000 kr	KONSERN 2013	KONSERN 2012
			GJELD OG EGENKAPITAL		
600	600	14,15	Aksjekapital	600	600
53 876	53 876	14	Overkursfond	53 876	53 876
54 476	**54 476**		**Innskutt egenkapital**	**54 476**	**54 476**
184 598	198 614	14	Annen egenkapital	197 304	181 675
184 598	**198 614**		**Opptjent egenkapital**	**197 304**	**181 675**
239 074	**253 090**		**Sum egenkapital**	**251 780**	**236 151**
22 579	22 040	5	Pensjonsforpliktelser	22 817	23 356
22 579	**22 040**		**Sum avsetning for forpliktelser**	**22 817**	**23 356**
218 171	203 171	12	Pantelån	203 171	218 171
11 160	10 462	12	Øvrig langsiktig gjeld	10 462	11 160
229 331	**213 633**		**Sum langsiktig gjeld**	**213 633**	**229 331**
9 108	7 472		Leverandørgjeld	8 338	10 119
1 582	1 668		Skyldige offentlige avgifter	1 861	1 772
3 295	1 774	13	Betalbar skatt	2 350	3 656
4 500	10 000	14	Utbytte	10 000	4 500
4 842	3 575		Merinntekt	3 575	4 842
11 084	5 863		Annen kortsiktig gjeld	6 856	11 967
34 411	**30 353**		**Sum kortsiktig gjeld**	**32 980**	**36 856**
286 321	**266 025**		**Sum gjeld**	**269 430**	**289 542**
525 394	**519 115**		**SUM EGENKAPITAL OG GJELD**	**521 210**	**525 693**

Sørkjosen, 7. mai 2014

Halvar Solheim
styreleder

Gunn Andersen
nestleder

Sigrun Kaino Johansen

Torbjørn Evanger

Ingvild Eriksen

Lars Eirik Høgbakk

Per Sverre Moen

Erling S. Martinsen
Adm direktør

4.3 KONTANTSTRØMANALYSE KONSERN

MORSELSKAP 2012	MORSELSKAP 2013	Tall i 1000 kr	KONSERN 2013	KONSERN 2012
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:		
15 003	31 299	Årets resultat før skatt	33 383	15 307
24 316	25 054	+ Ordinære avskrivninger	26 677	26 604
0	0	+ Nedskrivninger		
-8 812	-3 800	- Periodens betalte skatter	-4 161	-8 912
14	-66	+/- Endring varelager	-158	27
11 017	236	+/- Endring kundefordringer	613	8 561
-8 953	-1 636	+/- Endring leverandørgjeld	-1 782	-8 742
-80	86	+/- Endring offentlige avgifter	89	-72
8 385	-1 181	+/- Endring mer-/mindreinntekt	-1 181	8 385
-4 161	-9 015	+/- Endring andre poster	-10 006	-2 938
36 729	**40 978**	**A = Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter**	**43 474**	**38 220**
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
-36 740	-31 427	- Investert i varige driftsmidler	-32 356	-37 084
-182	-245	- Investert i aksjer	-249	-185
707		+ Tap ved avgang aksjer	55	707
427	336	+/- Endring i langsiktige fordringer	336	-918
	11 577	+/- Innbetaling fordring fra tidligere datter	11 577	0
528	409	+ Innbetaling ved salg varige driftsmidler	409	2 432
2 432	1 926	+ Innbetaling ved salg av aksjer	1 217	528
-32 829	**-17 424**	**B = Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter**	**-19 011**	**-34 520**
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
25 000	0	+ Opptak av langsiktige lån	0	25 000
-15 072	-15 698	- Nedbetaling på langsiktige lån	-15 698	-15 072
-698		+/- Forskuddsbetalinger		-698
-6 000	-4 500	- Utbetalt utbytte	-4 500	-6 000
3 231	**-20 198**	**Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter**	**-20 198**	**3 231**
7 131	**3 356**	**Netto endring av likvider gjennom året**	**4 265**	**6 931**
7 359	**14 490**	**Likviditetsbeholdning 01.01.**	**15 314**	**8 382**
14 490	**17 846**	**Likviditetsbeholdning 31.12.**	**19 579**	**15 313**

4.4 BEREGNING AV KILE – KOMPENSASJON FOR IKKE LEVERT ENERGI

	Sats kr/kWh		Ikke varslet avbrudd		Varslet avbrudd		Sum	
	Ikke varslet	Varslet	ILE MWh	KILE 1000 kr	ILE MWh	KILE 1000 kr	ILE MWh	KILE 1000 kr
DISTRIBUSJONSNETT								
Industri	116,33	105,07	2 407	280	533	56	**2 940**	**336**
Handel og tjenester	232,29	91,65	4 559	1 059	3 819	350	**8 378**	**1 409**
Jordbruk	19,19	12,23	3 231	62	4 579	56	**7 810**	**118**
Husholdning	21,81	13,26	13 574	296	12 294	163	**25 868**	**459**
Offentlig tjenesteyting	19,49	11,00	5 284	103	3 544	39	**8 828**	**142**
Treforedling								**0**
Sum			**29 055**	**1 800**	**24 769**	**664**	**53 824**	**2 464**
REGIONALNETT								
Industri	80,12	80,94	2 434	195	1 149	93	**3 583**	**288**
Handel og tjenester	104,70	74,71	10 229	1 071	7 723	577	**17 952**	**1 648**
Jordbruk	47,05	11,14	1 169	55	9 242	103	**10 411**	**158**
Husholdning	12,95	11,59	43 767	567	30 106	349	**73 873**	**916**
Offentlig tjenesteyting	10,89	8,78	9 094	99	6 720	59	**15 814**	**158**
Treforedling								**0**
Sum			**66 693**	**1 987**	**54 940**	**1 181**	**121 633**	**3 168**

Totalt ILE (ikke levert energi): 175 457 MWh
Totalt kostnad KILE: Kr. 5 632 000,-

4.5 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk.

Konsolideringsprinsipper
Konsernregnskapet omfatter morselskapet Ymber AS og datterselskapet 3net AS. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Mer-/mindreinntekt
Nettvirksomheten reguleres av Norges Vassdrags- og Energidirektorat (NVE) med grunnlag i indeksregulerte kostnader. Dersom selskapets bokførte inntekt overstiger inntektsrammene (merinntekt) fra NVE skal denne merinntekten tilbakeføres kundene i sin helhet. Tilbakeføring av merinntekt skjer ved reduksjon i nett-tariffene. Dersom den faktiske inntekten er lavere enn inntektsrammene (mindreinntekt) kan denne mindreinntekten kreves innbetalt fra kundene gjennom økning av de fremtidige nett-tariffene. Mer-/mindreinntekt renteberegnes på grunnlag av gjennomsnittlig saldo. Renten fastsettes årlig av NVE. Rente knyttet til mer-/mindreinntekt er klassifisert som rentekostnader/renteinntekter.

Salgsinntekter
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld legges analoge kriterier til grunn.

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall i den grad regnskapsreglene krever det. Avsetninger neddiskonteres hvis renteelementet er vesentlig.

Nominelle beløp neddiskonteres hvis renteelementet er vesentlig.

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 15 000,- Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell. **Datterselskaper og tilknyttede selskaper**
Datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen vurderes til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden som prinsipp for investeringer i tilknyttede selskaper. Bruk av metoden fører til at regnskapsført verdi i balansen tilsvarer andelen av egenkapitalen i det tilknyttede selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte interngevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i det tilknyttede selskapet og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter.

Nedskrivning av anleggsmidler
Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede (med unntak blant annet for nedskrivning av goodwill).

Varebeholdninger
Lager av innkjøpte varer verdsettes til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til full tilvirkningskost. Det foretas nedskriving hvis virkelig verdi (salgspris med fradrag for salgskostnader) er lavere enn kostpris. Salgskostnader inkluderer alle gjenværende salgs-, administrasjons- og lagringskostnader.

Fordringer
Kundefordringer og andre fordringer oppføres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Kortsiktige plasseringer
Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler som er omløpsmidler) vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger inntektsføres som annen finansinntekt.

Pensjoner
Selskapet har ytelsesplanbaserte pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap, med unntak av AFP-ordningen og en ordning for AFP pensjonister mellom 62 og 65 år.

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan en pensjonsordning som definerer den pensjonsutbetaling en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode.

Skatt
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skatt på grunnrenteinntekt knytter seg til det enkelte kraftverk. Fremførbar negativ grunnrenteinntekt kan ikke utlignes mot positiv grunnrenteinntekt i andre kraftverk. Ved beregning av utsatt skatt er nominell skattesats lagt til grunn. Utsatt skattefordel knyttet til grunnrente ikke er balanseført.

Naturressursskatt fastsettes for hvert enkelt kraftverk på bakgrunn av gjennomsnittlig produksjon de siste 7 år. Naturressursskatt kan kreves til reduksjon i skatt på alminnelig inntekt. Naturressursskatt som overstiger skatt på alminnelig inntekt, kan behandles som en forskuddsbetalt skatt i den utstrekning det er sannsynlig at denne vil kunne redusere fremtidig skatt på alminnelig inntekt.

Eiendomsskatt er klassifisert under andre driftskostnader.

Kontantstrømoppstilling
Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

4.6 NOTER TIL REGNSKAPET

NOTE 1: REGNSKAP FORDELT PÅ VIRKSOMHETER

Tall i 1000 kr	Produksjon	Regionalnett	Distribusjon	Bredbånd	Øvrig	Felles virks.	Int. trans.	Totalt
INNTEKTER								
Kraftsalg	12 737							12 737
Overføringsinntekter		24 310	93 518				-24 310	93 518
Mer-(-)/mindreinntekt (+)		-	1 267				-	1 267
Andre inntekter	494	1 041	1 663	9 368	8 544	-0	-1 327	19 782
Sum inntekter	**13 230**	**25 351**	**96 447**	**9 368**	**8 544**	**-0**	**-25 637**	**127 303**
KRAFTKJØP M.V.								
Nettap, eget nett		2 035	4 125					6 160
Nett-tj. overliggende nett	2 549	26 707					-24 310	4 946
Varekjøp, annet	267	-	90	-	2 603			2 961
Nettleie produksjon	1 327	-	-				-1 327	-
Sum varekjøp	**1 595**	**4 584**	**30 921**	**-**	**2 603**	**-**	**-25 637**	**14 066**
Bruttoavanse	**11 636**	**20 767**	**65 526**	**9 368**	**5 941**	**-0**	**-**	**113 237**
DRIFTSKOSTNADER								
Personalkostnader	1 819	2 349	18 197	4 728	3 482	8 498		39 074
- Aktivert lønn	-113	-326	-3 823	-3 919	-	-383		-8 564
Avskrivninger/nedskrivninger	2 688	5 643	11 959	4 461	120	-	183	25 054
Andre driftskostnader	2 473	2 459	12 279	1 862	434	9 459		28 966
Tap på fordringer	-	-	187	-	2	-		189
Felleskostnader	1 406	1 933	11 425	703	2 107	-17 573		-
Sum driftskostnader	**8 272**	**12 058**	**50 224**	**7 835**	**6 145**	**-0**	**183**	**84 718**
Driftsresultat	**3 364**	**8 709**	**15 302**	**1 533**	**-204**	**-0**	**-183**	**28 519**

NOTE 1B: REGNSKAP FORDELT PÅ VIRKSOMHETER - KONSERN

Tall i 1000 kr	Produksjon	Regionalnett	Distribusjon	Bredbånd	Øvrig	Felles virks.	Int. trans.	Totalt
INNTEKTER								
Kraftsalg	12 737	-	-	-	-	-	-	12 737
Overføringsinntekter	-	24 310	93 518	-	-	-	-24 310	93 518
Mer-(-)/mindreinntekt (+)	-	-	1 267	-	-	-	-	1 267
Andre inntekter	494	1 041	1 663	9 368	25 751	0	-1 327	36 989
Sum inntekter	**13 230**	**25 351**	**96 447**	**9 368**	**25 751**	**0**	**-25 637**	**144 510**
VAREKOSTANDER MV								
Nettap, eget nett	-	2 035	4 125	-	-	-	-	6 160
Nett-tj. overliggende nett	-	2 549	26 707	-	-	-	-24 310	4 946
Varekjøp, annet	1 595	-	90	-	11 029	-	-1 327	11 387
Sum varekjøp	**1 595**	**4 584**	**30 921**	**-**	**11 029**	**-**	**-25 637**	**22 492**
Dekningsbidrag	**11 636**	**20 767**	**65 526**	**9 368**	**14 722**	**0**	**-**	**122 018**
DRIFTSKOSTNADER								
Personalkostnader	1 819	2 349	18 197	4 728	8 230	8 498	-	43 822
- Aktivert lønn	-113	-326	-3 823	-3 919	-	-383	-	-8 564
Avskrivninger/nedskrivninger	2 688	5 643	11 959	4 461	1 743	-	183	26 677
Andre driftskostnader	2 473	2 459	12 279	1 862	1 590	9 459	-	30 122
Tap på fordringer	-	-	187	-	52	-	-	240
Felleskostnader	1 406	1 933	11 425	703	2 107	-17 573	-	-
Sum driftskostnader	**8 272**	**12 058**	**50 224**	**7 835**	**13 723**	**-0**	**183**	**92 296**
Driftsresultat	**3 364**	**8 709**	**15 302**	**1 533**	**999**	**0**	**-183**	**29 721**

NOTE 2: MER-/MINDREINNTEKT

Resultatregnskap (Tall i 1 000 kr)

Nettleie inntekt	96 446
Nettleie produksjon	1 327
Andre inntekter	503
Sum faktisk nettleieinntekt	**98 276**
Fastsatt initiell inntekt i eget nett	91 754
ENØK-ramme	2 329
Endring bokf verdi/avskrivninger 2011-2013	3 847
Eiendomsskatter	2 300
Kilekostnader	-5 632
Korr mer-/mindreinntekt tidligere år	0
Kostnader ved oveliggende nett	4 946
"Godkjente" kostnader	**99 543**
Årets mer-/mindreinntekt	**1 267**
Korr renter tidligere år	0
Årets renter mer-/mindreinntekt	-86
	-86

Tabellen ovenfor viser en mindreinntekt på 1,267 mill. kr. i resultatregnskapet. Mindreinntekt betyr at det er fakturert for lav nettleie til kundene inneværende år. Inkludert i faktisk nettleieinntekt ligger tariffutjevningstilskudd med 12,932 mill. kr.

Balanseregnskap

Akkumulert mer-/mindreinntekt (Tall i 1 000 kr)

Inngående verdi på mindreinntekt	-4 842
Årets mer-/mindreinntekt	1 267
Utgående verdi for merinntekt	**-3 575**

Akkumulert renter+ mer-/mindreinntekt [1000 kr]

Inngående verdi på mindreinntekt	1 443
Årets mer-/mindreinntekt	-86
Utgående verdi for mindreinntekt	**1 357**

Balanseregnskapet viser status mer-/mindreinntekt mot kunder. Mindreinntekt angis med positivt fortegn og merinntekt med negativt fortegn i balanseregnskapet.

Tabellen viser totalt hva kundene er skyldig Ymber AS (mindreinntekt) eller hva selskapet må betale tilbake til kundene (merinntekt). Akkumulert inklusive årets mindreinntekt er Ymber AS skyldig kundene 3,575 mill kr., men det trekkes fra 1,357 mill. kr. som kundene skylder selskapet i renter.

NOTE 2B: AVKASTNING PÅ NETTVIRKSOMHETEN

Tall i 1000 kr	01.01.	31.12.	Gj.snitt	Avkastn. (abs. tall)	Avkastn. (%)
Driftsmidler - regionalnett	64 252	62 351	63 301		
Felles anl. midler	11 250	11 470	11 360		
Sum anlegg	**75 502**	**73 820**	**74 661**		
Netto arbeidskapital	755	738	747		
Sum avkastningsgrunnlag - regionalnett	**76 257**	**74 559**	**75 408**	**8 709**	**11,55 %**
Driftsmidler - distribusjonsnett	103 325	108 984	106 154		
Kundespesifikke anlegg	6 801	5 633	6 217		
Felles anl.midler	19 321	19 698	19 510		
Sum anlegg	**129 447**	**134 314**	**131 881**		
Netto arbeidskapital	1 294	1 343	1 319		
Sum avkastningsgrunnlag - distribusjonsnett	**130 741**	**135 658**	**133 199**	**15 302**	**11,49 %**
Sum avkastningsgrunnlag	**206 998**	**210 216**	**208 607**	**24 010**	**11,51 %**

Beregningen viser avkastning pr nettnivå.

NOTE 3: ANLEGGSMIDLER - TILGANG, AVGANG OG AVSKRIVNINGER

Tall i 1000 kr	Transport-midler	Inventar EDB	Fjern-styring	Kraft-produksj.	Regional-nett	Distribu-sjonsnett	Tariff-apparater	Bredbånd	Good-will	Bygg	Anl. u/avs.	Sum
Ansk.kost 01.01.	15 827	22 392	9 747	96 594	120 733	215 420	14 846	80 715	1 000	40 798	13 913	631 986
Tilgang	2 071	673	3 047	10 609	1 845	12 651	541	4 485	-	431	-4 924	31 427
Avgang i året	1 562	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 562
Ansk.kost pr 31.12.	**16 336**	**23 065**	**12 794**	**107 203**	**122 578**	**228 071**	**15 386**	**85 200**	**1 000**	**41 229**	**8 989**	**661 851**
Akk. av/nedskriv. pr 01.01.	**9 184**	**18 832**	**7 546**	**39 855**	**56 481**	**112 096**	**8 045**	**29 977**	**817**	**20 532**	**-**	**303 364**
Årets ord. avskr.	1 549	1 575	667	2 528	3 746	6 992	1 709	4 341	183	1 766	-	25 054
Avg. akk. av og nedskrivninger	1 369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 369
Akk. av/nedskriv. pr 31.12.	**9 364**	**20 406**	**9 213**	**42 383**	**60 227**	**119 087**	**9 753**	**34 318**	**1 000**	**22 298**	**-**	**327 050**
Bokført verdi pr 31.12.	**6 971**	**2 659**	**4 581**	**64 820**	**62 351**	**108 984**	**5 633**	**50 882**	**-**	**18 931**	**8 989**	**334 801**
Bokført verdi pr 01.01.	**6 643**	**3 561**	**2 201**	**56 739**	**64 252**	**103 325**	**6 801**	**50 738**	**183**	**20 266**	**13 913**	**328 622**
Avskrivnings-prosenter	8,33-25	20-33,33	12,5-20	2,5-4	3,33-4	4-8,33	6,66-33,33	2,85-33,33		4-33,33		

Tilskudd/tilknytning til fiberutbyggingen er gitt med 6,677 mill. kr. og er trukket i fra på investeringen. Hele bredbåndsinvesteringen er dermed nettoført.

Tilgang i 2013 viser aktiverte investeringer i tillegg til anlegg under utførelse.

NOTE 4: INVESTERINGER OG SALG AV ANLEGGSMIDLER SISTE 5 ÅR

	Transport midler	Inventar EDB	Fjern-styring	Kraft-produksjon	Regional-nett	Distribu-sjonsnett	Tariff-apparater	Bred-bånd	Bolig	Bygg	Endring anlegg	Sum
2009	-500	1 745	110	8 906	52	13 821	579	12 370	0	341	-10 117	**27 307**
2010	841	2 450	350	10 279	1 994	5 486	1 627	5 496	1 393	0	7 139	**37 055**
2011	162	1 026	0	10 306	576	20 318	847	3 456	0	2 407	-3 243	**35 856**
2012	1 145	2 251	1 831	3 314	45	15 777	3 000	3 258	0	6 594	-4 527	**32 688**
2013	509	673	3 047	10 609	1 845	12 651	541	4 485	0	431	-4 924	**29 865**
Sum	**2 157**	**8 145**	**5 338**	**43 414**	**4 512**	**68 053**	**6 594**	**29 065**	**1 393**	**9 773**	**-15 672**	**162 771**

Tall i 1000 kr. Investeringer under øvrig gjelder kabel-tv anlegg og er lagt inn under bredbånd i anleggsregisteret.

NOTE 5: PENSJONSFORPLIKTELSER

Pensjonsordningene gir rett til definerte framtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall i opptjeningsåret, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelse på ytelsene fra folketrygden. I tillegg har selskapet en tariffestet avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP).Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.
(Tall i 1000 kr)

MORSELSKAPET 2012	MORSELSKAPET 2013		KONSERNET 2012	KONSERNET 2013
86 379	104 913	Nåverdi av pensjonsforpliktelsene (PBO)	108 593	88 414
-65 246	-76 461	Pensjonsmidler	-78 231	-66 493
1 446	-6 412	Ikke resultatførte estimatendringer og avvik	-7 546	1 435
22 579	**22 040**	**Netto pensjonsforpliktelse i balansen**	**22 816**	**23 356**
		Sammensetning av årets pensjonskostnad:		
3 811	3 935	Nåverdi av årets pensjonsopptjening (SCC)	4 380	4 317
3 169	3 527	Rentekostnad av pensjonsforpliktelser	3 612	3 237
-2 514	-2 665	Avkastning pensjonsmidler	-2 723	-2 566
-200	-172	Resultatførte estimatavvik	-172	-200
200	232	Administrasjonskostnader	232	200
4 466	**4 858**	**Netto pensjonskostnad**	**5 329**	**4 988**
0	0	Arbeidsgiveravgift	0	0
4 466	**4 858**	**Netto pensjonskostnad inklusiv arbeidsgiveravgift**	**5 329**	**4 988**

Selskapet har en pensjonsordning som omfatter 50 aktive og 46 pensjonister.
Konsernt har en pensjonsordning som omfatter 56 aktive og 46 pensjonister.

Følgende forutsetning er lagt til grunn for beregningen:

MORSELSKAPET 2012	MORSELSKAPET 2013		KONSERNET 2013	KONSERNET 2012
4,00 %	4,40 %	Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,40 %	4,00 %
4,20 %	4,00 %	Diskonteringsrente	4,00 %	4,20 %
3,50 %	3,75 %	Årslig lønnsvekst	3,75 %	3,50 %
3,25 %	3,50 %	Årslig G-regulering	3,50 %	3,25 %
2,50 %	2,75 %	Årslig regulering av pensjoner under utbetaling	2,75 %	2,50 %
0,00 %	0,00 %	Gjennomsnittlig arbeidsgiveravgift	0,00 %	0,00 %

NOTE 6: SPESIFIKASJON AV ANDRE INNTEKTER

	2013	2012
Arbeid for andre/salg materiell	6 068	4 956
Nettleie bredbånd	9 362	8 819
Leieinntekter	48	48
Administrasjon Kvænangen Kraftverk	555	551
Andre inntekter nettvirksomhet	1 103	662
Øvrige poster	2 647	1 725
Sum	**19 782**	**16 761**

Tall i 1000 kr. Gjelder morselskapet.

NOTE 7: KUNDEFORDRINGER

Kundefordringer er oppført til antatt virkelig verdi.

Morselskap:
Avsetning og konstanterte tap på fordringer i morselskapet utgjør i 2013 et resultatført tap på kr 188 784,68 mot kr -2 201,76 i 2012.

Konsern:
Avsetning og konstanterte tap på fordringer i konsernet utgjør i 2013 et resultatført tap på kr 239 642,76 mot kr 54 440,02 i 2012.

NOTE 8: LØNNS- OG PENSJONSKOSTNADER

MORSELSKAPET 2012	MORSELSKAPET 2013	Lønnskostnader	KONSERNET 2013	KONSERNET 2012
30 968	34 096	Lønninger	38 263	34 983
461	412	Styrehonorar	539	583
0	0	Arbeidsgiveravgift	0	0
3 298	3 791	Pensjonskostnader	4 190	3 808
1 510	1 560	Andre ytelser	1 656	1 599
-9 506	-8 564	Aktiverte lønnskostnader	-8 581	-9 521
-609	-785	Refunderte sykepenger og lærlingtilskudd	-808	-662
26 123	**30 509**	**Sum**	**35 258**	**30 790**

Tall i 1000 kr. Morselskapet har hatt 48 heltidsansatte, 9 deltidsansatte og 4 lærlinger. Sysselsatte årsverk i regnskapsåret har vært 54,65 i morselskapet og 61,25 i konsernet. Selskapets pensjonsordninger oppfyller kravene til tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer morselskapet	Daglig leder	Styret
Lønn	1 072	-
Annen godtgjørelse	164	412

Administrerende direktør inngår i selskapets kollektive pensjonsordning og har ikke egen pensjonsordning.
Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter.

Revisor
Kostnadsført honorar til revisjon for 2013 fordeler seg slik (tall i 1000 kr og ekskl mva).

	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon (inkl. bistand med årsregnskap)	96	116
Teknisk utarb./bistand med årsoppgjør/ligningspapirer	38	38
Andre tjenester	102	112
SUM	**236**	**266**

NOTE 9: DATTERSELSKAP

I morselskapet regnskapsføres investeringene i datterselskap etter kostmetoden.

DATTERSELSKAP	Forretnings-kontor	Eierandel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Bokført verdi
3Net AS	Sørkjosen	100 %	2 905	1 073	3 992
Balanseført verdi 31.12.					**3 992**

Tall i 1 000 kr.

Datterselskapet Ymber Eiendom AS ble solgt i 2013.

NOTE 10: INVESTERINGER I AKSJER OG ANDELER

MORSELSKAPET	Eierandel	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Kvænangen Kraftverk AS	18,6 %	72 444	72 444
Ishavskraft AS	13,6 %	27 663	27 663
Ibidium Norden AS	0,6 %	704	1
Finnmark Kraft AS	12,5 %	7 250	7 250
Ishavslink AS	10,5 %	4 000	4 000
Nord Troms Bioenergi AS	6,9 %	172	172
North Energy AS		5 000	497
Egenkapitalinnskudd KLP		2 341	2 341
Andre		136	136
Balanseført verdi 31.12.		**119 709**	**114 504**

Tall i 1 000 kr.

NOTE 11: MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN

MORSELSKAPET	Kundefordringer		Leverandørgjeld	
	2013	2012	2013	2012
3net AS	300	300	51	87
Sum	**300**	**300**	**51**	**87**

Tall i 1 000 kr.

NOTE 12: FORDRINGER OG GJELD

Tall i 1000 kr.

MORSELSKAPET 2012	MORSELSKAPET 2013		KONSERNET 2013	KONSERNET 2012
		Fordringer med forfall senere enn ett år		
-	-	Fordringer på Ymber Eiendom AS	-	-
-	-	Fordringer på 3net AS	-	-
2 938	2 750	Fordringer Finnmark Kraft AS*	2 750	2 938
175	26	Fordringer Nybo AS	26	175
3 113	**2 776**	**Sum**	**2 776**	**3 113**

*Fordringer Finnmark Kraft består av:
Ansvarlig lån 1 på 1,5 mill. kr. betales med 2 årlige avdrag og har forfall senest 31.12.2021.
Ansvarlig lån 2 på 1,25 mill. kr. har forfall 30.06.2014

		Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
143 171	128 171	Gjeld til kredittinstitusjoner	128 171	143 171
7 673	6 975	Øvrig langsiktig gjeld	6 975	7 673
150 843	**135 146**	**SUM**	**135 146**	**150 843**
218 171	**203 171**	**Gjeld sikret ved pant**	**203 171**	**218 171**
		Balanseført verdi av pentsatte eiendeler		
296 810	316 440	Bygninger	316 440	296 810
31 628	18 361	Driftstilbehør	18 361	31 628
6 251	6 317	Varelager	6 317	6 251
334 689	**341 118**	**SUM**	**341 118**	**334 689**

NOTE 13: SKATT

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

Tall i 1000 kr.

MORSELSKAPET 2012	MORSELSKAPET 2013		KONSERNET 2013	KONSERNET 2012
		Midlertidige forskjeller		
-30 784	-19 844	Driftsmidler	-20 742	-30 957
-22 579	-22 040	Netto pensjonsforpliktelse	-22 817	-23 356
-8 714	-3 962	Andre forskjeller	-3 823	-8 778
-62 077	**-45 846**	**Netto midlertidige forskjeller**	**-47 382**	**-63 091**
-	-	Framførbart underskudd	-	-1 180
-62 077	**-45 846**	**Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen**	**-47 382**	**-64 271**
17 382	12 379	28/27 % utsatt skattefordel	12 793	17 996
-	-	Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-
17 382	**12 379**	**Utsatt skatt/utsatt skattefordel**	**12 793**	**17 996**
		Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt		
		Grunnlag for betalbar skatt		
15 003	31 299	Resultat før skattekostnad	33 383	15 308
-9 432	-8 731	Permanente forskjeller	-9 197	-9 415
5 571	22 568	Grunnlag for årets skattekostnad	24 186	5 893
6 120	-16 231	Endring i midlertidige resultatforskjeller	-15 792	6 592
11 691	**6 337**	**Grunnlag for betalar skatt i resultatregnskapet**	**8 394**	**12 485**
-	-	+/- Mottatt avgitt konsernbidrag	-	-
11 691	**6 337**	**Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalar skatt i balansen)**	**8 394**	**12 485**
		Fordeling av skattekostnaden		
3 274	1 774	Betalbar skatt (28 % av grunnlag for betalbar skatt resultatrekneskapet)	2 350	3 635
498	484	Beregnet naturressursskatt	484	498
-498	-484	Avregnet mot betalbar skatt	-484	-498
-81	505	For mye, for lite avsatt i fjor	505	-81
21	0	Grunnrenteskatt	0	21
3 214	**2 280**	**Sum betalbar skatt til resultat**	**2 856**	**3 575**
		Skattevirkning konsernbidrag		
-1 714	-5 003	Endringer USF resultatført	-4 898	-1 851
1 500	**7 283**	**Skattekostnad (28 % av grunnlag for årets skattekostnad)**	**7 754**	**1 724**

Av selskapets skattekostnad skyldes 0,458 mill. kr endring i skattesats for beregning utsatt skattefordel.

NOTE 14: EGENKAPITAL

Tall i 1000 kr.

MORSELSKAPET

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	600	53 876	184 598	239 074
Årets resultat			24 016	24 016
Avsatt utbytte			-10 000	-10 000
Egenkapital 31.12.	**600**	**53 876**	**198 614**	**253 090**

KONSERNET

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkursfond	Fond for vurderingsf.	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	600	53 876		181 675	236 151
Årets resultat				25 629	25 629
Overføring fond for vurderingsforskj				0	0
Avsatt utbytte				-10 000	-10 000
Egenkapital 31.12.	**600**	**53 876**	**0**	**197 304**	**251 780**

NOTE 15: AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen på kr. 600 000,- består av 60 aksjer à kr. 10 000,-. Alle aksjer har like rettigheter.

Oversikt over aksjonærene 31.12.	Aksjer	Kostpris	Sum	Eierandel
Troms Fylkeskommune	10	10	100	16,7 %
Kautokeino kommune	10	10	100	16,7 %
Kåfjord kommune	10	10	100	16,7 %
Nordreisa kommune	10	10	100	16,7 %
Skjervøy kommune	10	10	100	16,7 %
Kvænangen kommune	5	10	50	8,3 %
Loppa kommune	5	10	50	8,3 %
Totalt antall aksjer	**60**	**70**	**600**	**100 %**

NOTE 16: BUNDNE BANKINNSKUDD

	Morselskap	Konsern
Bankinnskudd bundet for skattetrekk	2 000	2 193
Sum bundne bankinnskudd	**2 000**	**2 193**

4.7 NØKKELTALL

Før nøkkeltallene er alle tall oppgitt i 1000 kr.

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Driftsinntekter	75 490	81 700	87 800	103 420	94 165	109 909	129 685	121 845	101 802	127 303
Driftsresultat	13 014	13 584	19 176	31 580	15 029	25 453	34 511	27 034	10 852	28 519
Resultat før skatt	21 252	24 742	24 426	36 523	20 661	27 550	39 660	26 420	15 003	31 299
Resultat etter skatt	16 927	20 136	18 765	57 046	17 153	21 076	30 785	19 087	13 503	24 016
Totalkapital	318 180	294 137	326 938	420 955	455 652	477 035	488 814	521 292	525 394	519 115
Egenkapital	281 313	251 715	259 222	292 940	202 742	204 669	216 983	230 071	239 074	253 090
Omløpsmidler	112 277	72 125	66 984	79 013	63 180	66 566	65 072	52 077	57 017	50 664
Kortsiktig gjeld	31 253	36 195	41 894	65 574	136 602	55 782	63 451	46 557	34 411	30 353
Rentekostnader	488	273	127	2 389	5 080	4 034	6 507	7 719	7 424	7 101
Rentabilitet										
Brutto fortjenestemargin	28,2 %	30,3 %	27,8 %	35,3 %	21,9 %	25,1 %	30,6 %	21,7 %	14,7 %	24,6 %
Kapitalens omløpshastighet	0,24	0,27	0,28	0,28	0,21	0,24	0,27	0,24	0,19	0,24
Totalkapitalrentabilitet	6,9 %	8,2 %	7,9 %	10,4 %	5,9 %	6,8 %	9,6 %	6,8 %	4,3 %	7,4 %
Egenkapitalrentabilitet	6,1 %	7,6 %	7,3 %	20,7 %	6,9 %	10,3 %	14,6 %	8,5 %	5,8 %	9,8 %
Soliditet										
Egenkapitalprosent	88,4 %	85,6 %	79,3 %	69,6 %	44,5 %	42,9 %	44,4 %	44,1 %	45,5 %	48,8 %
Likviditet										
Likviditetsgrad 1	3,59	1,99	1,60	1,20	0,46	1,19	1,03	1,12	1,66	1,67

Nøkkeltall gjelder morselskap.
*Ekstraordinær inntekt v/aksjesalg i 2007 med 29,294 mill. kr.

Definisjoner nøkkeltall
Brutto fortjenestemargin: Resultat før skatt i prosent av driftsinntekter
Kapitalens omløpshastighet: Driftsinntekter dividert med gjennomsnittlig totalkapital.
Totalkapitalrentabilitet: Resultat før skatt pluss rentekostnader i prosent av gjennomsnittlig totalkapital.
Egenkapitalrentabilitet: Resultat etter skatt i prosent av gjennomsnittlig egenkapital.
Egenkapitalprosent: Samlet egenkapital i prosent av totalkapital per 31. desember.
Likviditetsgrad 1: Omløpsmidler dividert med kortsiktig gjeld.

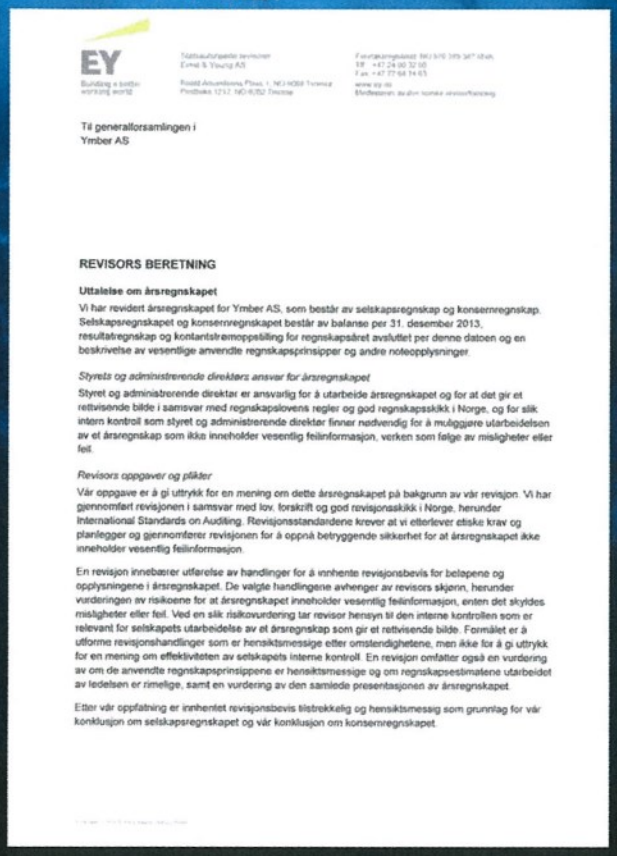
4.8 SAMFUNNSREGNSKAP OG VERDISKAPNING – KONSERN

Ymber AS viser her gjennom en forenklet framstilling hvilken betydning verdiene som skapes i konsernet har for lokalsamfunnet i vårt område. Selskapets innsats gjennom arbeidskraft, kapital, kunnskap og teknologi er fordelt på de ulike interessegruppene som har bidratt. De ansatte får sin andel av verdiskapningen gjennom lønn og sosiale ytelser. Eierne får sin del gjennom utbytte. Stat og kommuner får sin del gjennom skatter og avgifter.

Verdiskapning (tall i 1000 kr)	**2013**	**2012**	**2011**	**2010**	**2009**
Totale driftsinntekter	144 510	119 780	138 753	144 347	124 702
- forbruk av varer og tjenester [1]	38 690	35 669	44 807	47 948	41 795
= Brutto verdiskapning	**105 820**	**84 111**	**93 946**	**96 399**	**82 907**
- Ordinære avskrivninger	26 677	26 604	25 281	23 327	20 610
= Netto verdiskapning	**79 143**	**57 507**	**68 665**	**73 072**	**62 297**
+ Finansposter (netto)	3 662	3 606	-1 225	4 613	1 623
= Totale verdier til fordeling	**82 805**	**61 113**	**67 440**	**77 685**	**63 920**
Fordeling av verdiskapning (tall i 1000 kr)					
Ansatte					
Brutto lønn og sosiale ytelser (inkl fordelt lønn til investering) [2]	43 832	40 321	37 534	38 038	34 891
Stat og kommuner					
Skatter og avgifter, herunder eiendomsskatt [3]	13 344	7 209	10 819	9 826	7 953
Eierne (kommune/fylkeskommune)					
Utbytte	10 000	4 500	6 000	18 471	12 700
Bedriften					
Resultat til egenkapital og ny verdiskapning	15 629	9 083	13 087	11 351	8 376
Fordelte verdier	**82 805**	**61 113**	**67 440**	**77 685**	**63 920**

[1] Forbruk av varer og tjenester representerer en betydelig del lokale innkjøp og ytelser. Beløpet inkluderer også sponsing og støtte til lokale tiltak.
[2] Beregner vi en gjennomsnittlig skatt fra de ansatte på 30 % utgjør dette 13,1 mill kr.
[3] Avgifter omfatter enova-, forbruks- og merverdiavgift. Fallerstatninger er ikke medtatt. Konsernets investeringer utgjorde 33,9 mill kr i 2013

4.9 REVISJONSBERETNING SIDE 1



EY
Building a better working world

Til generalforsamlingen i
Ymber AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Ymber AS, som består av selskapsregnskap og konsernregnskap. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2013, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets og administrerende direktørs ansvar for årsregnskapet

Styret og administrerende direktør er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og administrerende direktør finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

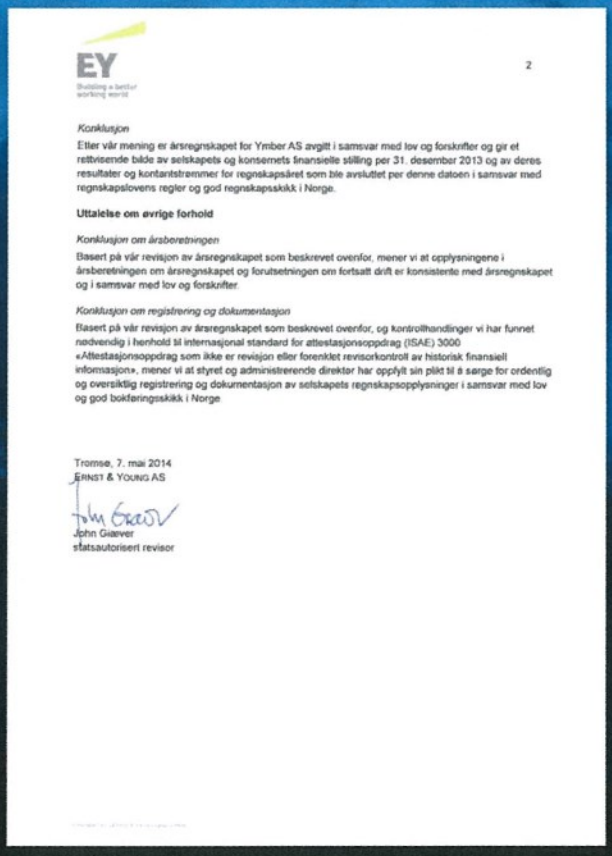
Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettvisende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon om selskapsregnskapet og vår konklusjon om konsernregnskapet.

REVISJONSBERETNING SIDE 2



EY
Building a better working world

2

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet for Ymber AS avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2013 og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at styret og administrerende direktør har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Tromsø, 7. mai 2014
ERNST & YOUNG AS

John Gjærver
statsautorisert revisor

Nordreisa kommune

Arkivsaknr: 2012/232-64
Arkiv: 223
Saksbehandler: Ragnhild Hammari
Dato: 17.11.2014

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
46/14	Nordreisa formannskap	27.11.2014

Søknader om økonomisk støtte

Henvisning til lovverk:

Vedlegg
1 Søknad om økonomisk støtte - Jusshjelpa i Nord-Norge
2 Amathea - veiledningstjeneste for gravide - søknad fra lokalkontoret i Troms/Finnmark
3 Søknad om økonomisk bidrag til drift av laget

Rådmannens innstilling

Søknader om økonomisk støtte avslås på grunn av den vanskelige økonomiske situasjonen i kommunen.

Saksopplysninger

Nordreisa kommune har mottatt søknad om økonomisk støtte fra Jusshjelpa i Nord-Norge, Amathea – veiledningstjeneste for gravide og LFPS-NORD

Vurdering

Nordreisa kommune er en ROBEK kommune og inne i en svært vanskelig økonomisk situasjon. Med stor gjeld og stram økonomi er det ikke mulighet å gi økonomisk støtte til de innkomne søknadene.

Jusshjelpa
I NORD-NORGE

NORDREISA KOMMUNE
Ragnhild Hammari
kopi: Ellinor
03 OKT 2014
SAKSNR.
LØPENR.
DOK.NR. | ARK.KODE

Nordreisa Kommune
Postboks 174
9156 STORSLETT

Deres ref.: Vår ref.: Dato: 31.10.2014

SØKNAD OM ØKONOMISK STØTTE

Jusshjelpa i Nord-Norge har i over 25 år tilbudt gratis juridisk bistand til befolkningen i Nordland, Troms og Finnmark. Dette for å dekke et behov som den offentlige rettshjelpsordningen i Norge dessverre ikke ivaretar. Vi jobber aktivt for å bedre rettsstillingen til de mest ressurssvake menneskene i samfunnet og for å styrke rettsikkerheten spesielt for denne gruppen. For å kunne fortsette dette arbeidet er Jusshjelpa avhengig av økonomisk støtte fra ulike bidragsytere.

Nordreisa kommune
Jusshjelpa i Nord-Norge mottok for driftsåret 2014 driftsstøtte fra mange kommuner i Nord-Norge. Disse midlene bidro til at vi kunne reise på saksinntaksturer til disse kommunene i 2014. Jusshjelpa mottok 21 saker fra Nordreisa kommune i løpet av 2013. Vi håper Nordreisa kommune ønsker å bidra til vår drift, slik at vi kan få mulighet til å besøke dere neste år.

Vi har i år søkt om støtte pålydende kr 3 000,-. Disse midlene vil være med på å finansiere saksinntaksturene våre, både reisekostnader og annonsering. Vi har en økt satsing på å holde foredrag for våre målgrupper, og midlene vil også bidra til en videreutvikling av vår foredragsserie.

Forutsigbarhet i bevilgninger er en nødvendig forutsetning for å kunne tilby en helårig og stabil tjeneste til landsdelens befolkning.

1. Om Jusshjelpa i Nord-Norge

Det totale rettshjelpsbehovet i Norge er langt større enn det rettshjelpstilbudet som er tilgjengelig. En konsekvens av dette er at mange mennesker av geografiske, økonomiske eller sosiale årsaker ikke har tilgang til nødvendig juridisk bistand. Disse menneskene er i praksis avskåret fra å gjøre sine juridiske rettigheter gjeldende. Med dette som bakteppe og basert på en sosial grunntanke ble det etablert egne studentdrevne rettshjelpskontorer. Det er nå fem slike studentdrevne rettshjelpskontorer i Norge lokalisert i Oslo, Bergen, Trondheim og Tromsø.

Postadresse:
Jusshjelpa i Nord-Norge
UiT Norges Arktiske Universitet
Breivika senter
9037 TROMSØ

Besøksadresse:
Terminalgata 38
9019 TROMSØ

Org.nr.: 989 974 645

Telefon: (+47) 77 64 45 59
Telefaks: (+47) 77 64 65 65

E-post: postmottak@jusshjelpa.uit.no
Internett: jusshjelpa.no og gratisrettshjelp.no

Jusshjelpa i Nord-Norge har som overordnet formål å bedre rettshjelpstilbudet til befolkningen i Nord-Norge. Dette gjør vi gjennom å tilby gratis juridisk bistand i enkeltsaker, oppsøkende virksomhet, foredrag og mer overordnet gjennom rettspolitisk arbeid som høringsuttalelser, møter med beslutningstakere, innspill i lovendringsforslag, gjennomføring av undersøkelser m.v.

1.1.2014 startet Jusshjelpa med nettbasert saksinntak. Dette for å gjøre terskelen enda lavere for å kunne ta kontakt med oss.

Jusshjelpa er en selvstendig organisasjon, men har en viktig faglig tilknytning til Det juridiske fakultet ved UiT Norges Arktiske Universitet.

Lønnen til en ansatt utgjør 15 timer á kr 107,10 per uke, uavhengig av hvor mye arbeid som nedlegges. Studentene som arbeider ved Jusshjelpa nedlegger en betydelig andel frivillig arbeid ved kontoret, i perioder over det dobbelte av lønnet stillingsprosent

Jusshjelpa har opp gjennom årene etablert seg som et betydelig rettshjelpstilbud for befolkningen i de tre nordligste fylkene. Jusshjelpa var i 2013 i full drift i 46 uker, og behandlet til sammen 1 780 saker. Tidligere år har vi vært i full drift 47 uker i året, men har sett oss nødt til å redusere til 46 uker på grunn av økende utgifter og minkende inntekter.
For ytterligere informasjon om vårt tiltak vises det til vedlagte årsrapport for 2013, samt vår hjemmeside www.jusshjelpa.no.

2. Kort om finansieringen av tiltaket

Driften av Jusshjelpa finansieres i hovedsak av Justis- og beredskapsdepartementet gjennom årlige bevilgninger etter søknad, samt gjennom bevilgninger fra Det juridiske fakultet ved UiT-Norges Arktiske Universitet. Jusshjelpa mottar også viktig driftsstøtte fra andre bidragsytere som kommuner, fylkeskommuner og studentsamskipnadene i Nord-Norge. Driftskostnadene holdes på et minimum, slik at tilskuddene i størst mulig utstrekning kommer våre klienter direkte til gode gjennom konkret saksbehandling eller rettspolitisk arbeid.

For nærmere detaljerer om finansieringen vises det til vedlagte årsrapport for 2013 s. 49 flg.

Forutsigbarheten i forhold til faste bevilgninger er viktig for Jusshjelpa. Da vi tidligere i år fikk ett kutt fra Justis -og beredskapsdepartementet, førte det til flere utfordringer for oss. Vi klaget på kuttet og i oktober i år ble vi tilgodesett med ett tilskudd på kr. 75 000,- fra Justis- og beredskapsdepartementet. Det kom veldig godt med, men det hadde vært veldig fint om vi kunne ha unngått en slik uforutsigbarhet.

3. Noen viktige generelle argumenter for å støtte Jusshjelpa

Jusshjelpa har helt siden oppstarten bevisst henvendt seg til befolkningen i Nord-Norge. Dette gjennom utstrakt oppsøkende virksomhet rundt om i kommunene. Denne oppsøkende

Postadresse:
Jusshjelpa i Nord-Norge
UiT Norges Arktiske Universitet
Breivika senter
9037 TROMSØ

Besøksadresse:
Terminalgata 38
9019 TROMSØ

Org.nr.: 989 974 645

Telefon: (+47) 77 64 45 59
Telefaks: (+47) 77 64 65 65

E-post: postmottak@jusshjelpa.uit.no
Internett: jusshjelpa.no og gratisrettshjelp.no

virksomheten har senket terskelen for å ta kontakt med oss for å få hjelp med et juridisk problem. Dette er av spesielt stor betydning overfor de mest ressurssvake klientene.

Jusshjelpa i Nord-Norge er det eneste av landets rettshjelpstiltak som driver en slik oppsøkende virksomhet. Denne oppsøkende virksomheten ønsker vi å utvide. Det er flere lag og foreninger som inviterer oss til å holde foredrag om temaer som Jusshjelpa behandler. Vi opplever at ikke alle mennesker har internett, og da er denne oppsøkende virksomheten med for eksempel, foredrag med på å gjør det enklere å ta kontakt. I tillegg får man et «ansiktet» å forholde seg til der og da.
Selv om flere saker tas inn per telefon, er den oppsøkende virksomheten en viktig del av Jusshjelpa sin virksomhet, og den ønsker vi å utvide.

Jusshjelpa har som målsetning å finne gode løsninger på sakene vi får inn. Erfaringsmessig er det lettere å komme frem til gode resultater før en konflikt "låser seg", eller eskalerer. Det er i den sammenheng viktig at man tar tak i konflikten på et tidlig stadium.
Jusshjelpa fyller en viktig funksjon som et konfliktdempende tiltak, som både er prosessøkonomisk gunstig for den enkelte klient og for rettssystemet som sådan

Et annet viktig argument er at Jusshjelpa søker å tilby bistand i «tomrommet» mellom andre rettshjelpsordninger. Det vil si at vi primært bistår klienter som ikke har økonomiske ressurser til å engasjere advokat og som i tillegg faller utenfor den offentlige rettshjelpsordningen og andre ordninger.

4. Nærmere begrunnelse for søknaden

Jusshjelpa tar et viktig samfunnsansvar ved å tilby en tjeneste som for mange er av stor velferdsmessig betydning. Dette er også grunnen til at Jusshjelpa årlig mottar driftsstøtte fra Justis- og beredskapsdepartementet. Støtten fra departementet er øremerket lønnskostnader for konkret saksbehandling.

For andre driftskostnader enn lønn er tiltaket avhengige av støtte fra andre bidragsytere. Kommunal støtte har i den sammenhengen alltid vært av avgjørende betydning for Jusshjelpa.

Jusshjelpa har behov for faste bevilgninger til flere formål.
I første rekke er det den daglige driften med saksbehandling som krever mest driftsmidler.

- *Opplæring av ansatte*

  De ansatte ved Jusshjelpa er viderekommende jusstudenter ved UiT Norges Arktiske Universitet. En ansettelsesperiode ved Jusshjelpa er 3 semester, altså 1,5 år. Dette medfører en stor utfordring for Jusshjelpa som organisasjon. En tredjedel av arbeidsstokken skiftes ut hvert semester. Dette medfører et stort, kontinuerlig og viktig behov for opplæring av nye ansatte.

Opplæringen foregår i all hovedsak gjennom veldedige bidrag fra foredragsholdere fra juriststanden i Tromsø og også foredrag fra de mest erfarne ansatte på Jusshjelpa. I tillegg til den faglige opplæringen er det viktig å ha fokus på den sosiale og psykososiale opplæringen av ansatte. Med et tidskrevende arbeidsmiljø som preges av store utskiftninger, fokuseres det sterkt på at de ansatte skal trives. At de ansatte trives godt på jobb gjenspeiles i antall timer som blir arbeidet frivillig. Man legger inn en større innsats dersom det er et godt arbeidsmiljø.

Videre er det viktig å forberede de unge studentene på hverdagen som rettshjelper. En hverdag som kan være utfordrende med mange belastende saker og ressurssvake klienter.

Økonomisk støtte fra Nordreisa kommune vil gi oss muligheten til å sikre at kvaliteten og omfanget av opplæringen blir faglig sterk, samtidig som det psykososiale behovet blir ivaretatt.

- *Bidra til økt tilgjengelighet av juridisk informasjon*

  En viktig del av Jusshjelpa sin virksomhet er å nå ut til våre klientgrupper med generell juridisk informasjon om rettigheter og plikter innenfor ulike rettsområder. Jusshjelpa drifter studentrettshjelpstiltakenes felles nettside www.gratisrettshjelp.no . Der har vi oppdatert juridisk informasjon innenfor alle fagområdene vi arbeider med. Videre oppdaterer og trykker vi mange ulike brosjyrer til hjelp for våre klientgrupper. I 2013 hadde nettsiden 148 435 unike brukere, og disse brukerne lastet ned til sammen 71 374 publikasjoner. Ved at klientene holdes informerte om sin egen rettsstilling avverges mange konflikter før de oppstår. Dette er også en effektiv måte å drive rettshjelp på.
  Både trykking av nye brosjyrer, driften og vedlikehold av www.gratisrettshjelp.no, og dens tilhørende mobilapplikasjon er viktig, men også kostnadskrevende.

- *Videreføring av våre faste kontormedarbeiderstilling*

  Det blir mer og mer tydelig for oss at en fast kontormedarbeider er av en uvurderlig verdi og hjelp for Jusshjelpa. Både for daglig leder, saksbehandlerne og våre klientene. Stillingen har ført til enda bedre kvalitet på saksbehandlingsrutiner, økt nivået på og omfanget av den juridiske bistanden vi har kunnet tilby.

  Det er i dag utenkelig å drifte Jusshjelpa uten denne stillingen. Dette vil gå utover kvaliteten og nivået på våre juridiske tjenester til våre klienter. Stillingen har gjort det mulig å ha fast saksinntak mandag til torsdag. Kontormedarbeideren innehar en særlig viktig stilling i Jusshjelpa og medfører en viktig kontinuitet i driften, som ellers er preget av deltidsansatte studenter.

Postadresse:
Jusshjelpa i Nord-Norge
UiT Norges Arktiske Universitet
Breivika senter
9037 TROMSØ

Besøksadresse:
Terminalgata 38
9019 TROMSØ

Org.nr.: 989 974 645

Telefon: (+47) 77 64 45 59
Telefaks: (+47) 77 64 65 65

E-post: postmottak@jusshjelpa.uit.no
Internett: jusshjelpa.no og gratisrettshjelp.no

En videreføring av ordningen med fast tilsatt kontormedarbeider forutsetter økonomiske rammebetingelser og en økonomisk trygghet. Vi ser det som en nødvendighet å kunne opprettholde denne stillingen, og setter meget stor pris på en økning i kommunes bevilgning for å ha muligheten til det.

5. Søknad

Vi ønsker og søker gjennom denne søknaden at Nordreisa kommune fortsetter å anerkjenne den innsatsen Jusshjelpa gjør i landsdelen. Gjennom økonomisk støtte fra Nordreisa kommune kan dere hjelper oss videre med å ta ansvar for at de svakeste i samfunnet får ivaretatt sine juridiske rettigheter.

Jusshjelpa i Nord-Norge søker på denne bakgrunn Nordreisa kommune om et tilskudd pålydende **kr 3000,-.**

Daglig leder kan kontaktes for ytterligere opplysninger eller kommentarer, og kan i kontortiden nås på telefon 776 20770 eller mobil 930 36 930.

Dersom søknaden innvilges, kan støtten godskrives konto 4714 10 01236, og transaksjonen merkes "Jusshjelpa i Nord-Norge - Avdeling 360390 Prosjekt A48003".

Håper på et positivt svar på vår søknad.

Med vennlig hilsen
Jusshjelpa i Nord-Norge

Anita Sletten

Anita Sletten
Daglig leder

Vedlegg
- Årsrapport for Jusshjelpa 2013
- Driftsrute 2015

Postadresse:
Jusshjelpa i Nord-Norge
UiT Norges Arktiske Universitet
Breivika senter
9037 TROMSØ

Besøksadresse:
Terminalgata 38
9019 TROMSØ

Org.nr.: 989 974 645

Telefon: (+47) 77 64 45 59
Telefaks: (+47) 77 64 65 65

E-post: postmottak@jusshjelpa.uit.no
Internett: jusshjelpa.no og gratisrettshjelp.no

ref. fsk

Amathea
Veiledningstjeneste for gravide

NORDREISA KOMMUNE
26 JUN 2014
SAKSNR.
LØPENR.
DOK.NR. | ARK.KODE

Kommunersøknad 2015

Stiftelsen Amathea
Avd.Troms og Finnmark
Stortorget 2, 9008 Tromsø
Telefon 77 68 92 10
E-post: tromst@amathea.no
Internett: www.amathea.no
Bankgiro 8200.01.78639
Foretaksregisteret NO 971 495 464

Tromsø, 26. juni 2014

AMATHEA – VEILEDNINGSTJENESTE FOR GRAVIDE - SØKNAD FRA LOKALKONTORET I TROMS/FINNMARK

Vi søker om et tilskudd på kr: 2.000,- til den daglige drift av Amathea- veiledningstjeneste for gravide i Troms/Finnmark for år 2015.

Amatheas virksomhet er forankret i Lov om svangerskapsavbrudd § 2, 1.ledd:
"Fører et svangerskap til alvorlige vansker for en kvinne, skal hun tilbys informasjon og veiledning om den bistand som samfunnet kan tilby henne. Kvinnen har krav på råd for selv å kunne treffe det endelige valg."

Amatheas formål er nedfelt i stiftelsens vedtekter § 2:

Amathea er en landsdekkende helsetjeneste som arbeider i henhold til Lov om svangerskaps-avbrudd.

Amathea tilbyr:
- *informasjon og veiledning ved valg knyttet til svangerskap og abort*
- *samtale underveis og etter fullført svangerskap*
- *samtale før og etter abort*

Amathea tilbyr tjenester som bidrar til samfunnets arbeid med å forebygge uplanlagt svangerskap og abort.

Amathea bidrar videre til utvikling av ny kunnskap og økt kompetanse i samfunnet knyttet til kvinnehelse og psykososiale utfordringer ved uønsket svangerskap og abort.

Amatheas tjenestetilbud er en del av de regionale helseforetakenes arbeid med å oppfylle **retten kvinner har til informasjon og veiledning** med hjemmel i Lov om svangerskaps-avbrudd.

Stiftelsen Amathea er den eneste virksomheten i Norge som har veiledning overfor kvinner, som har blitt uplanlagt gravide, som primæroppgave. Amathea har veiledningskontor i 13 av landets 19 fylker og har over 35 års erfaring på dette området.

Amathea
Veiledningstjeneste for gravide

Tjenestetilbudet til Amathea er gratis for brukeren og i 2013 ble det gitt 11122 konsultasjoner ved våre kontorer.

Amathea tilbyr et lavterskeltilbud med veiledning samme dag brukeren tar kontakt. Regjeringens kvinnehelsestrategi følges opp i NOU 1999:13 "Kvinners helse i Norge". Her understrekes viktigheten av kvinners rett til å ta egne valg for sin fysiske og psykiske helse. Amatheas virksomhet bygger på dette prinsippet i sitt veiledningstilbud til kvinner som blir uplanlagt gravide.

Det er et politisk mål at det blir gitt undervisning til konfirmasjonsgrupper, ungdomsskoler og videregående skoler om seksualitet og svangerskapsforebygging. Kunnskapsformidling til ungdom og unge voksne om seksualitet og prevensjon for slik å bidra til å forebygge planlagte svangerskap, er sentralt i vår virksomhet. Undervisning er derfor en viktig del av de lokale veiledningskontorenes arbeid.

Det undervises også på Universitet/Høgskoler om vårt tjenestetilbud.

I 2006 ble Amathea evaluert av SINTEF Helse på oppdrag fra Helse- og omsorgsdepartementet. Rapporten *" Evaluering av Amathea – en veiledningstjeneste for gravide"* forelå i august 2006. SINTEF Helse konkluderer i sin evalueringsrapport med: *Stiftelsen Amathea gir et kvalitativt godt veiledningstilbud og fremhever de ansattes spesialkompetanse og solide modeller og metoder for veiledningen.* Brukerundersøkelser som gjennomføres kontinuerlig reflekterer svært stor grad av tilfredshet blant våre brukere.

Amathea drives i all hovedsak gjennom bevilgninger fra det offentlige; Helse- og omsorgsdepartementet, de regionale helseforetakene (RHF), fylkeskommunene og kommunene. Bevilgninger fra RHF'er, fylkeskommuner og kommuner benyttes til drift av det enkelte veiledningskontor.

Amathea Troms/Finnmark

Kontoret i Troms/Finnmark er lokalisert i Tromsø, og har som oppgave å betjene begge fylkene.
Vi er to veiledere ved kontoret med helsefaglig bakgrunn med videreutdanninger og veilederkompetanse.

Kontoret har åpent mandag - fredag 08.00-15.30. Vi betjener telefonen fra kl 08-20 alle virkedager via Amatheas vakttelefon – 815 32 005.

Nøkkelopplysninger om kontorets drift i 2013:

- 618 konsultasjoner
- Etter-abort samtaler
- Svangerskapskurs for enslige gravide kvinner og mor- barn grupper
- Samtale/undervisningsgruppe i samarbeid med Tromsø Mottak
- Undervisning på ungdoms- og videregående skoler i fylket
- Undervisning for sykepleiestudenter
- Samarbeid med helse- og sosialtjenesten i kommunene
- Iniativtaker til gjennomføringen av Verdensprevensjonsdag 2013 i Tromsø
- Medarrangør til Folkehelsekonferansen- Ung fremtidshelse i Nord – i samarbeid med Uit Norges arktiske universitet.

I 2009 ble filmen **"Et vanskelig valg"** ferdig. Materialet er utarbeidet for å gi støtte og inspirasjon i planlegging og gjennomføring av seksualundervisning, med særlig fokus på: Forebygge uplanlagt graviditet. Materialet kan brukes av Amathea-veiledere, helsesøstre, lærere eller. andre fagpersoner Det tenkes brukt i undervisning siste året på ungdomsskolen og første året på videregåendeskole. Nytt i 2011 er at dette undervisningsmaterialet nå også er kommet nettbasert – se www.ungoggravid.no.

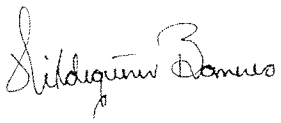
Amathea
Veiledningstjeneste for gravide

Våren 2014 underviste vi ved flere videregående skoler i Troms fylke. Dette tilbudet er noe vi ønsker å kunne tilby til flere skoler. De to nordlige fylkene er en utfordring geografisk og medfører økonomiske merkostnader.

Vi håper på en positiv behandling av søknaden.

Overføring av driftstilskudd: 8200.01.78639

Vennlig hilsen



Hildegunn Å. Bomnes
Direktør

Inger Pedersen
Veileder/sykepleier

.

LANDSFORRENINGEN FOR POLIOSKADDE NORD, LFPS-NORD

Nordreisa kommune
Sentrum 17
9151 Storslett

Tromsø 28.05.2014

SØKNAD OM ØKONOMISK BIDRAG TIL DRIFT AV LAGET.

Vi tillater oss med dette å søke om økonomisk bidrag som skal benyttes til å gi bedre tilbud til polioskadde i vårt virkeområde.

LFPS-NORD dekker Troms og Finnmark fylke, vi har medlemmer i de fleste kommuner i disse fylkene. Totalt har vi 120 medlemmer, men vi regner med at det er ca 250-300 personer som ikke er medlemmer hos oss.

Vår virksomhet omfatter alt fra medlemsmøter med faglig innhold, turer for medlemmene, tilrettelagte tilbud som bassengtrening og andre behandlingstilbud. Vi deltar også i en omfattende polioundersøkelse hvor besvarelsene vil bli brukt både i offentlige organer og andre i vårt arbeid for å bedre de polioskaddes levevilkår, og vi er representert i flere faglige og fagpolitiske fora.

Våre inntekter kommer i hovedsak fra bingo og grasrotandeler. Tidligere ga disse inntekter et godt bidrag til driften av laget, men i de senere år har denne inntektskilden blitt betydelig redusert. På grunn av dette går vi med et betydelig underskudd på driften. De årlige underskuddene blir dekket av oppsparte midler. Selv med redusert drift vil de imidlertid være oppbrukt i løpet av en toårs periode.

Vi har ingen fast ansatte og det administrative arbeid utføres av styret i LFPS-NORD.

Kontaktpersoner hos oss er:

Leder : **Bjørn Nilsen, Styrmannsveien 29, 9014 Tromsø (mobil: 95247750**
e-post: bjorn.nilsen47@gmail.com

Kasserer : **Brit Stelland, Asphaugen 5, 9440 Evenskjer (telefon: 77087190/91306336**
e-post: bsteilland@hotmail.com

Vi håper på et positivt svar fra dere.

Med vennlig hilsen
LFPS-NORD

Bjørn Nilsen
leder

Nordreisa kommune

Arkivsaknr: 2012/2560-22
Arkiv: U63
Saksbehandler: Maylill Henriksen
Dato: 08.10.2014

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
47/14	Nordreisa formannskap	27.11.2014

Søknad om skjenkebevilling for en bestemt anledning 26. desember 2014 - Oksfjord og Straumfjord il

Henvisning til lovverk:
Alkoholloven
Kommunal forskrift salgs- og skjenkebevilling for alkohol

Vedlegg
1 Sladdet versjon av søknad om skjenkebevilling for en bestemt anledning - Oksfjord og Straumfjord IL

Rådmannens innstilling

- Oksfjord og Straumfjord il v/Line Nyvoll Bergland gis skjenkebevilling for alkoholholdig drikk gruppe 1 og 2 (øl og vin) 26. desember 2014. Skjenkested er Oksfjord grendehus, Oksfjordhamn.
- Skjenkeansvarlig er Line Nyvoll Bergland.
- I henhold til søknad kan skjenking skje fra kl. 21.00 til kl. 02.00.
- Aldersgrense for arrangementet skal være 18 år.
- Det kreves en skjenkeavgift på kr 290,-.

Saksopplysninger

Oksfjord og Straumfjord il v/Line Nyvoll Bergland søker om skjenkebevilling for gruppe 1 og 2 (øl og vin) til romjulsfest 26. desember 2014.
Skjenkeansvarlig er Line Nyvoll Bergland og ønsket skjenketid er fra kl. 21.00 – kl. 02.00.
Arrangementet skal være på Oksfjord grendehus.
Det vil bli servert mat og det avkreves betaling for arrangementet. Inntektene vil gå til en framtidig kunstgressbane.
Aldersgrensen vil være 18 år og det forventes at 80 personer vil delta. I tillegg til servitører vil det være 4 vakter.

Vurdering

I henhold til § 5 i kommunal forskrift for salgs- og skjenkebevilling for alkohol, må søknader om bevilling for en bestemt anledning være sendt kommunen senest fire uker før arrangementet skal avholdes. Denne søknad er mottatt 7. oktober og er mottatt innen fristen.
I henhold til kommunal forskrift skal skjenking ikke skje før kl 20.00.
Politiet er bedt om å komme med uttalelse.

Politiets uttalelse:
Politiet har ingen bemerkninger.
Line Nyvoll Bergland godkjennes som skjenkeansvarlig.

NORDREISA KOMMUNE
07 OKT 2014
SAKSNR
LØPENR.
DOK.NR.
ARK.KODE

Kommunenavn og adresse
Nordreisa kommune

Søknad om skjenkebevilling for en bestemt anledning

(jf. alkoholloven av 2. juni 1989 nr. 27)

NORDREISA KOMMUNE
07 OKT 2014
SAKSNR 12/2560
LØPENR.
DOK.NR.
ARK.KODE

Søknaden gjelder

☐ **Ambulerende, bevilling til deltakere i lukket arrangement, (alkhl. § 4-5).**

☐ **Bevilling for én bestemt anledning, for deltakere i åpent arrangement, (alkhl. § 1-6).**
Er det utarbeidet internkontroll for arrangementet? (jf. alkhl. kap. 8) ☐ Ja ☐ Nei

Forventet omsetning av alkoholholdig drikk (gjelder kun for bevilling til én bestemt anledning)

	Antall liter
Alkoholgruppe 1 - alkoholholdig drikk gruppe 1 (tilsvarer øl)	100
Alkoholgruppe 2 - alkoholholdig drikk gruppe 2 (tilsvarer vin)	20
Alkoholgruppe 3 - alkoholholdig drikk gruppe 3 (tilsvarer brennevin)	

1. Bevillingssøker

Navn: Oksfjord og Straumfjord IL			Fødselsnr. (11 siffer)/Org.nr. (9 siffer)
Adresse: Elvebakken 75			Telefon
Postnr.: 9157	Poststed: Storslett		
Skjenkeansvarlig (må være fylt 20 år): Line Nyvoll Bergland			Fødselsnr. (11 siffer)
Bostedsdresse: Elvebakken 75	Postnr.: 9157	Poststed: Storslett	
E-post: linen.bergland@gmail.com			Direkte telefon

2. Kontaktperson (gjelder dersom søker er et firma, forening e.l.)

Navn: Line Nyvoll Bergland		Fødselsnr. (11 siffer)
E-post: linen.bergland@gmail.com	Postnr.: 9157 Poststed: Storslett	Telefon: 46419309

3. Skjenkestedet

Stedets navn: Oksfjord grendehus		
Stedsadresse		Telefon
Postnr.: 9157	Poststed: Storslett	
Eier/utleiers navn: Oksfjord grendehus v/ Harald Nyvoll		Fødselsnr. (11 siffer)
Adresse		Telefon: 95166601
Postnr.: 9157	Poststed: Storslett	

Nr. 702434 Forlag: Sem & Stenersen Prokom AS, Oslo 1-2008

4. Ønsket skjenking

		Inne		Ute	
☒ Alkoholholdig drikk gruppe 1 (over 2,5 vol.prosent og høyst 4,7 vol.prosent)	☐	Fra kl. 21 00	Til kl. 02 00	Fra kl.	Til kl.
	☐ Ønsker skjenking innenfor kommunens maksimaltid				
☒ Alkoholholdig drikk gruppe 2 (over 4,7 vol.prosent og under 22 vol.prosent)	☐	Fra kl. 21 00	Til kl. 02 00	Fra kl.	Til kl.
	☐ Ønsker skjenking innenfor kommunens maksimaltid				
☐ Alkoholholdig drikk gruppe 3 (over 22 vol.prosent og under 60 vol.prosent)	☐	Fra kl.	Til kl.	Fra kl.	Til kl.
	☐ Ønsker skjenking innenfor kommunens maksimaltid				

5. Opplysninger om arrangementet

Dato	Dato	Forventet ant. personer	Vil det bli servert mat?	Vil det avkreves betaling for arrangementet?
26.12.14		80	☒ Ja ☐ Nei	☒ Ja ☐ Nei
Dato	Dato	Forventet ant. personer	Vil det bli servert mat?	Vil det avkreves betaling for arrangementet?
			☐ Ja ☐ Nei	☐ Ja ☐ Nei
Dato	Dato	Forventet ant. personer	Vil det bli servert mat?	Vil det avkreves betaling for arrangementet?
			☐ Ja ☐ Nei	☐ Ja ☐ Nei

Type arrangement, f.eks. julebord, jubileum, avslutning etc. Nevn målgruppe/aldersgrense, planer for vakthold osv.

(beskriv)

Osil arrangerer romjulsfest der overskuddet skal gå til en ønskelig fremtidig kunstgressbane.
Vi vil servere mat og ønsker derfor bevilling for øl og vin.
Vi skal ha 4 vakter og i tillegg serviterer.
Det vil være 18 års aldersgrense på arrangementet, og inngangsbilletten er 50kr.

6. Bekreftelse og underskrift

Jeg bekrefter at ovenstående opplysninger er riktige, og forplikter meg herved til å besørge at bestemmelser i alkoholloven og dens forskrifter blir overholdt.

Sted, dato	Bevillingssøkers underskrift, ev. firmastempel
Oksfjord 2. okt 2014	Oksfjord og Straumfjord idrettslag Styreleder Line Nyvoll Bergland

Søknaden må være kommunen i hende i god tid før arrangementet.
Ufullstendige søknader vil bli returnert.

Nordreisa kommune

Arkivsaknr: 2014/1891-5
Arkiv: 150
Saksbehandler: Rita Toresen
Dato: 10.11.2014

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
17/14	Nordreisa oppvekstutvalg	17.11.2014
63/14	Nordreisa driftsutvalg	18.11.2014
15/14	Nordreisa administrasjonsutvalg	20.11.2014
21/14	Nordreisa nærings- og kulturutvalg	20.11.2014
24/14	Nordreisa helse- og omsorgsutvalg	21.11.2014
6/14	Nordreisa rådet for funksjonshemmede	24.11.2014
6/14	Nordreisa eldreråd	25.11.2014
48/14	Nordreisa formannskap	27.11.2014
	Nordreisa kommunestyre	

Budsjett og økonomiplan 2015-2018

Henvisning til lovverk:

Vedlegg
1 Økonomiinfo 3 2014 - Statsbudsjett 2015 - Informasjonsskriv fra Fylkesmannen
2 Utvikling i inntektene i perioden 2011 - 2015
3 Økonomiplan 2015-2018 Nordreisa kommune

Saksprotokoll i Nordreisa driftsutvalg - 18.11.2014

Behandling:

Driftsutvalget fremmet følgende endringsforslag til investeringsbudsjettet:
Driftsutvalget anbefaler formannskapet å velge EPC alternativ 1 på kr 6,9 millioner. Dvs en økning på netto kr 4,4 millioner, samt en økning vedlikehold veg på 0,6 millioner. Økningen dekkes inn gjennom redusert investering Guleng III jfr kst vedtak 47/14 på kr 5 millioner.

Rådmannens innstilling med endringsforslag fra driftsutvalget, enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Økonomiplanen 2015 – 2018 vedtas. Økonomiplanens 1. år er årsbudsjettet for 2015.

2. Driftsbudsjettet 2015 – 2018 vedtas med følgende netto ramme per sektor:

Tall i hele kroner	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
1 Sektor for administrasjon	33 571 790	33 466 886	33 787 812	33 549 908
2 Sektor for oppvekst og kultur	108 139 851	107 627 157	107 627 157	106 645 847
3 Helse og omsorg	107 895 746	109 301 407	114 411 407	114 411 407
4 Utviklingsavdelingen	6 362 691	4 489 620	4 489 620	4 489 620
5 Selvkost	165 296	165 296	165 296	165 296
6 Bygg og eiendom	30 622 557	29 456 753	29 420 042	29 420 042
7 Skatter og rammetilskudd	-11 495 500	-11 495 500	-11 495 500	-11 495 500
8 Renter, avdrag og avsetninger	-18 257 402	-18 631 038	-18 594 327	-18 594 327
0 Prosjekter og interkommunale selskap	26 500	26 500	-29 973 500	-29 973 500
Sum sektor	**257 031 529**	**254 407 081**	**229 838 007**	**228 618 793**

3. Investeringsbudsjettet vedtas med følgende med følgende ramme:

Investeringsbudsjett 2015 - 2018

Tiltak	2015	2016	2017	2018	Samlet
Ny vei til Moan skole	1 000 000				1 000 000
Videreføring av Guleng 3	8 000 000				13 000 000
Halti II	24 800 000				24 800 000
Egenkapitalinnskudd KLP	1 300 000	1 400 000	1 500 000	1 600 000	5 800 000
Heldøgnsbemannet omsorgsbolig for eldre		500 000	20 000 000	20 000 000	40 500 000
Startlån	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	40 000 000
EPC Energisparekontakter, alternativ 2	6 900 000				2 300 000
Fellesinvesteringer IKT Nord Troms	100 000				100 000
Grunnkjøp	3 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	8 000 000
Investering veg	600 000				
Hjelnes - forprosjekt og grunnkjøp	1 000 000				
Utbygging Høgegga barnehage	4 500 000	9 000 000			13 500 000
IKT investering oppvekst	827 000	400 000	400 000	400 000	2 027 000
Infrastruktur nye utbyggingsområder			800 000		800 000
Innkjøp av IP telefoni	202 000				202 000
Gulvdekke Idrettshallen	300 000				300 000
Takkonstruksjon Idrettshallen	150 000				150 000
Oppgradering inventar/utstyr alle bhg	600 000				600 000
Planlegging og utbygging av Moan skole		10 500 000	5 000 000		15 500 000
Nytt taktekke Rotsundelv skole			250 000	250 000	500 000
Sikring Sørkjosen havn	320 000				320 000
Ny småbåthavn	5 000 000				5 000 000
Utstyr til Lillebo aldershjem	200 000				200 000
Avdrag videreformidlingslån	250 000	750 000	1 250 000	1 750 000	4 000 000
Avdrag Husbanken	5 400 000	5 400 000	5 400 000	5 400 000	21 600 000

VAR - Gjennomføring av hovedplan avløp	1 860 000	830 000	640 000	500 000	3 830 000
VAR - Vannverk	800 000	400 000	800 000	1 200 000	3 200 000
Sum tiltak	**77 409 000**	**40 680 000**	**47 540 000**	**42 600 000**	**208 229 000**

Finansiering	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**Samlet**
Opptak av lån	-52 113 000	-33 130 000	-39 390 000	-23 850 000	-148 483 000
Salg av tomter	-1 300 000	-1 400 000	-1 500 000	-1 600 000	-5 800 000
Innbetaling avdrag startlån	-250 000	-750 000	-1 250 000	-1 750 000	-4 000 000
Refusjon fra staten - Guleng 3	-10 386 000				-10 386 000
Tilskudd og refusjon - Halti II	-7 360 000				-7 360 000
Refusjon fra staten - Heldøgnsbemannede boliger				-10 000 000	-10 000 000
Avdragsinntekt startlån	-5 400 000	-5 400 000	-5 400 000	-5 400 000	-21 600 000
Refusjon fra staten - EPC kontrakter	-800 000				-600 000
Sum finansiering	**-77 409 000**	**-40 680 000**	**-47 540 000**	**-42 600 000**	**-208 229 000**

4. Nordreisa kommune vedtar et låneopptak på kr 52 113 000 i 2015. Lånet opptas i den låneinstitusjon som tilbyr de gunstigste rentebetingelser.

5. Nordreisa kommune vedtar kassakreditt med en ramme på kr 35 mill. Kassakreditten tas opp i Sparebank1 Nord-Norge, jmf hovedbankavtalen.

6. Satsene på tilskudd til private barnehager blir som følger i 2015:
   - Driftstilskudd små barn: kr 182.636 for heltidsplass
   - Driftstilskudd store barn: kr 88.031 for heltidsplass
   - Kapitaltilskudd: kr 9.100 for heltidsplass

7. Det opprettes en politisk arbeidsgruppe som får mandat til å gjennomgå kommunens totale drift, med sikte på å redusere utgifter/øke inntekter med 30 mill kr innen 2017. Arbeidsgruppen sammensettes av formannskapet og hovedutvalgsledere. For å sikre medbestemmelse velges 2 representanter fra fagorganisasjonene, samt hovedverneombud. Fra administrasjonen deltar rådmann, økonomisjef og controller.

Saksprotokoll i Nordreisa oppvekstutvalg - 17.11.2014

Behandling:

Vedtak:

Rådmannens innstilling

8. Økonomiplanen 2015 – 2018 vedtas. Økonomiplanens 1. år er årsbudsjettet for 2015.

9. Driftsbudsjettet 2015 – 2018 vedtas med følgende netto ramme per sektor:

Tall i hele kroner	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
1 Sektor for administrasjon	33 571 790	33 466 886	33 787 812	33 549 908
2 Sektor for oppvekst og kultur	108 139 851	107 627 157	107 627 157	106 645 847
3 Helse og omsorg	107 895 746	109 301 407	114 411 407	114 411 407
4 Utviklingsavdelingen	6 362 691	4 489 620	4 489 620	4 489 620
5 Selvkost	165 296	165 296	165 296	165 296
6 Bygg og eiendom	30 622 557	29 456 753	29 420 042	29 420 042
7 Skatter og rammetilskudd	-11 495 500	-11 495 500	-11 495 500	-11 495 500
8 Renter, avdrag og avsetninger	-18 257 402	-18 631 038	-18 594 327	-18 594 327
0 Prosjekter og interkommunale selskap	26 500	26 500	-29 973 500	-29 973 500
Sum sektor	**257 031 529**	**254 407 081**	**229 838 007**	**228 618 793**

10. Investeringsbudsjettet vedtas med følgende med følgende ramme:

Investeringsbudsjett 2015 - 2018

Tiltak	2015	2016	2017	2018	Samlet
Ny vei til Moan skole	1 000 000				1 000 000
Videreføring av Guleng 3	13 000 000				13 000 000
Halti II	24 800 000				24 800 000
Egenkapitalinnskudd KLP	1 300 000	1 400 000	1 500 000	1 600 000	5 800 000
Heldøgnsbemannet omsorgsbolig for eldre		500 000	20 000 000	20 000 000	40 500 000
Startlån	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	40 000 000
EPC Energisparekontakter, alternativ 2	2 300 000				2 300 000
Fellesinvesteringer IKT Nord Troms	100 000				100 000
Grunnkjøp	3 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	8 000 000
Hjelnes - forprosjekt og grunnkjøp	1 000 000				
Utbygging Høgegga barnehage	4 500 000	9 000 000			13 500 000
IKT investering oppvekst	827 000	400 000	400 000	400 000	2 027 000
Infrastruktur nye utbyggingsområder			800 000		800 000
Innkjøp av IP telefoni	202 000				202 000
Gulvdekke Idrettshallen	300 000				300 000
Takkonstruksjon Idrettshallen	150 000				150 000
Oppgradering inventar/utstyr alle bhg	600 000				600 000
Planlegging og utbygging av Moan skole		10 500 000	5 000 000		15 500 000
Nytt taktekke Rotsundelv skole			250 000	250 000	500 000
Sikring Sørkjosen havn	320 000				320 000
Ny småbåthavn	5 000 000				5 000 000

Utstyr til Lillebo aldershjem	200 000				200 000
Avdrag videreformidlingslån	250 000	750 000	1 250 000	1 750 000	4 000 000
Avdrag Husbanken	5 400 000	5 400 000	5 400 000	5 400 000	21 600 000
VAR - Gjennomføring av hovedplan avløp	1 860 000	830 000	640 000	500 000	3 830 000
VAR - Vannverk	800 000	400 000	800 000	1 200 000	3 200 000
Sum tiltak	**77 409 000**	**40 680 000**	**47 540 000**	**42 600 000**	**208 229 000**

Finansiering	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**Samlet**
Opptak av lån	-52 113 000	-33 130 000	-39 390 000	-23 850 000	-148 483 000
Salg av tomter	-1 300 000	-1 400 000	-1 500 000	-1 600 000	-5 800 000
Innbetaling avdrag startlån	-250 000	-750 000	-1 250 000	-1 750 000	-4 000 000
Refusjon fra staten - Guleng 3	-10 386 000				-10 386 000
Tilskudd og refusjon - Halti II	-7 360 000				-7 360 000
Refusjon fra staten - Heldøgnsbemannede boliger				-10 000 000	-10 000 000
Avdragsinntekt startlån	-5 400 000	-5 400 000	-5 400 000	-5 400 000	-21 600 000
Refusjon fra staten - EPC kontrakter	-600 000				-600 000
Sum finansiering	**-77 409 000**	**-40 680 000**	**-47 540 000**	**-42 600 000**	**-208 229 000**

11. Nordreisa kommune vedtar et låneopptak på kr 52 113 000 i 2015. Lånet opptas i den låneinstitusjon som tilbyr de gunstigste rentebetingelser.

12. Nordreisa kommune vedtar kassakreditt med en ramme på kr 35 mill. Kassakreditten tas opp i Sparebank1 Nord-Norge, jmf hovedbankavtalen.

13. Satsene på tilskudd til private barnehager blir som følger i 2015:
    - Driftstilskudd små barn: kr 182.636 for heltidsplass
    - Driftstilskudd store barn: kr 88.031 for heltidsplass
    - Kapitaltilskudd: kr 9.100 for heltidsplass

14. Det opprettes en politisk arbeidsgruppe som får mandat til å gjennomgå kommunens totale drift, med sikte på å redusere utgifter/øke inntekter med 30 mill kr innen 2017. Arbeidsgruppen sammensettes av formannskapet og hovedutvalgsledere. For å sikre medbestemmelse velges 2 representanter fra fagorganisasjonene, samt hovedverneombud. Fra administrasjonen deltar rådmann, økonomisjef og controller.

Saksopplysninger

Statsbudsjettet for 2015 legger opp til en realvekst i kommunens samlede inntekter på kr 5,5 milliarder (mrd). Av den samlede inntektsveksten er kr 3,9 milliarder frie inntekter. Veksten tilsvarer en realvekst på 1,4 % , og er om lag på samme årlige vekst som i årene 2008-2014. Veksten i frie inntekter må sees i sammenheng med økt utgifter for kommunene knyttet til befolkningsutviklingen. Beregningene som ligger til grunn for kommuneproposisjonen for 2015 er utført av Det tekniske beregningsutvalg for kommunal- og fylkeskommunal økonomi (TBU). Disse beregningene viser at kr 1,7 mrd av veksten i de frie inntektene vil måtte gå til å dekke de demografiske kostnadene, altså kostnadene ved å videreføre tjenestetilbudet med dagens standarder og dekningsgrader. Pensjonskostnadene vil øke med ca kr 0,4

mrd ut over det som kompenseres gjennom deflatoren, og må dermed dekkes av de frie inntektene. Til sammen utgjør økte demografi- og pensjonskostnader på kr 2,1 mrd som kommunene må dekkes av veksten i de frie inntektene.

I tillegg begrunnes veksten i frie inntekter som følger:

- kr 200 millioner i behovet for å styrke helsestasjons- og skolehelsetjenesten.
- kr 200 millioner i en styrking av kommunale tjenester til rusavhengige og personer med psykiske lidelser
- kr 100 millioner i satsingen på mer fleksibelt barnehageopptak

Regjeringen legger opp til en vekst i frie inntekter på nivå med inntektsveksten de senere årene. Budsjettforslaget vil likevel kunne innebære et større reelt handlingsrom for kommunesektoren enn det som har vært tilfelle i foregående år. En vesentlig årsak til at handlingsrommet vil kunne bli større er at den anslåtte veksten i utgifter til pensjon og demografi er lavere sammenlignet med tidligere år.

Kommunal deflator er anslått til 3 %, der lønnsveksten anslås til 3,3 % og prisveksten anslås til 2,5 %.

Statsbudsjettet for 2015 inneholder følgende økonomiske endringer for kommunene:

Helse og omsorgstjenesten:

- Kr 200 mill av veksten i frie inntekter begrunnes med behov for å styrke helsestasjons- og skolehelsetjenesten.
- Kr 200 mill av veksten i frie inntekter begrunnes i en styrking av kommunale tjenester til rusavhengige og personer med psykiske lidelser.
- Regjeringen foreslår å øke investeringstilskuddet til heldøgns omsorgsplasser.
- Bevilgningen til dagaktivitetstilbud for demente foreslås økt med kr 130 mill.
- Rett til brukerstyrt personlig assistanse (BPA) for personer under 67 år med langvarig og stort behov for personlig assistanse trer i kraft fra 1.januar 2015. Rammen økes med kr 300 mill.
- Øyeblikkelig hjelp døgntilbud i kommunene bygges videre ut i 2015.
- Kommunal medfinansiering av spesialisthelsetjenesten (KMF) avvikles i 2015. Uttrekket fra kommunerammen basert på beste anslag for faktiske KMF-utgifter i 2015, dvs utgiftsnivået kommunen ville hatt til oppgaven ved uendret ansvar. Rammen reduseres med kr 5.674,7 mill.
- Kommunerammen justeres ned med kr 89 mill for å unngå dobbeltfinansiering ved oppbygging av tilbudet om øyeblikkelig hjelp.
- Ressurskrevende tjenester:
    - Statens tilskudd økte fra kr 6,36 mrd til kr 7,27 mrd fra 2013 til 2014. På grunn av den sterke utgiftsveksten foreslår regjeringen en forsiktig innstramming i ordningen. Dette gjøres ved å øke innslagspunktet med kr 0,037 mill utover prisjustering til kr 1,08 mill. Kompensasjonsgraden holdes uendret på 80 %. Dette vil få virkning på kommuneøkonomien allerede i 2014 , ettersom kommunene får refusjon fra staten etterskuddsvis.

Barnehage og skole

- Kr 0,1 mill av veksten i frie inntekter er begrunnet med økt fleksibilitet i barnehageopptaket.

- Det foreslå å gjennomføre et lærerløft og foreslår å styrke satsingen på videreutdanning for lærere med kr 144 mill. Styrkningen innebærer en økning på 1500 nye studieplasser til videreutdanning.
- Kr 60 mill begrunnes i ønske om å styrke satsningen på kompetanseheving for barnehageansatte.
- Regjeringen vil innføre en bedre sosial profil på foreldrebetalingen i barnehage. Det foreslås et nasjonalt minstekrav til redusert foreldrebetaling som sikrer at betalingen for en heltidsplass maksimalt skal utgjøre 7 % av en families samlede person- og kapitalinntekt. Det tas sikte på at endringen trer i kraft fra 1.august 2015.
- Maksimal satsen på foreldrebetaling i barnehagen økes fra 1.januar 2015 med kr 100, til kr 2580 i måneden, og rammen reduseres med kr 312 mill.
- Økt likeverdig behandling kommunale/private barnehager gir økt ramme med kr 95,9 mill.
- Økning i kontantstøtte medfører redusert etterspørsel i barnehagene, og rammen reduseres med kr 243,4 mill.
- Reversering av kulturskoletilbud skole/SFO gir redusert ramme på kr 108 mill.
- Reversering av ordningen med frukt og grønt gir redusert ramme på kr 154,5 mill.
- Helårseffekten av valgfag i 10.trinn gir økt ramme på kr 98,4 mill.
- Det foreslås å fase inn ytterligere kr 3 mrd i investeringsrammen i rentekompensasjonsordningen for skole- og svømmeanlegg.

Øvrig

- Økt kommunal egenandel på statlige barnevernsinstitusjoner gir økt ramme på kr 164,8 mill.
- Endret differensiert arbeidsgiveravgift gir trekk i rammen på kr 267 mill.
- Regjeringen vil styrke kommuner med store investeringsbehov som følge av sterk befolkningsvekst. Vekstgrensen for å motta tilskuddet er på 1,6 % i gjennomsnittlig årlig befolkningsvekst de siste tre årene. Satsen per nye innbygger ut over vekstgrensen er på kr 55.000. Videre må kommunene ha skatteinntekter på under 140 % av landsgjennomsnittet. Økningen finansieres delvis ved et trekk i innbyggertilskuddet for alle kommunene. For Troms innebærer endringen at Tromsø kommune får et veksttilskudd på kr 426.000, mens ingen øvrige kommuner vil motta dette tilskuddet.

Rådmannens forslag til budsjett 2015

Generelle kommentarer:

- Budsjettet tar utgangspunkt i opprinnelig ramme for 2014.
- Alle innspill fra enhetene er tatt med i oversikten, og noen av tiltakene er tatt med i rådmannens budsjettforslag.
- Lønn og pensjon er de største komponentene i budsjettet.
- I budsjettforslaget er det tatt hensyn til alle lån, samt kalkulatoriske utgifter til vann og avløp.
- Flere gode tiltak, både nødvendige og faglig godt argumenterte, er utelatt i budsjettforslaget av økonomiske årsaker.
- Mange nye tiltak kommer på bekostning av eksisterende tiltak.

- Budsjettforslaget inneholder følgende økninger i bemanning:
    - En 30 % stilling innenfor IKT jmf revideringen av budsjettet
    - En 20 % assistent stilling på Moan skole som var uteblitt fra budsjettet i 2014 selv om personen jobbet der.
    - En 100 % lærerstilling som er uteblitt i to budsjettperioder, samt en 30 % spes.ped ressurs.
    - En 35 % assistent stilling ved Rotsundelv skole som uteble i budsjettet for 2014.
    - En 40 % stilling innen barnevern som dekkes gjennom tilhørende inntekter fra fylkesmannen.
    - Fysioterapitjenesten har fått tilbakeført vakanser som utgjør en 100 % stilling.

Sektor for administrasjon

1 Sektor for administrasjon	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Ramme for 2014	24 155 003	24 155 003	24 155 003	24 155 003
Endringer i budsjett 2015				
Konsekvensjustert budsjett	10 848 536	10 848 536	10 848 536	10 848 536
Sum tiltak	-844 763	-533 272	27 230 054	26 800 117
Ramme 2015	34 158 776	34 470 267	62 233 593	61 803 656

Konsekvensjustert budsjett:

- Lønnsutgiften er økte med kr 0,068 mill, mens pensjonen er redusert med kr 0,303 mill.
- Lønnsveksten for 2015 er antatt til 3,3 % på kr 3,75 mill, og avsetningen er økt med kr 1,8 mill som følge av lokale lønnsforhandlinger høsten 2014. Til sammen kr 5,5 mill.
- Internsalg er økt med kr 0,358 mill men går i 0,- totalt sett for kommunen.
- Refusjon fra andre kommuner er redusert med kr 0,354 mill.
- Budsjettet på flyktningetjenesten har ikke vært tilpasset driftsutgiftene og er justert i budsjettet for 2015 som følge av at inntekten er flyttet til sektor 7. Justeringen er som følger:
    - Utgiften til introduksjonsstønaden er redusert med kr 0,4 mill.
    - Budsjettet på inventar og utstyr er redusert med kr 0,2 mill.
    - Budsjettet på diverse bidrag er økt med kr 0,495 mill.
    - Inntekten på integreringstilskuddet er på kr 9,393 og er flyttet til sektor 7.

Tiltak:

- Sykelønnsrefusjonen økes med kr 0,07 mill.
- Overføring fra investeringsbudsjettet utgjør kr 0,27 mill og gjelder innkjøp av pc utstyr som er overflyttet til investering.
- Nordreisa kommune har behov for varig reduksjon på tjenestenivå innenfor alle sektorer. Rådmannen starter en prosess for omorganisering i sentraladministrasjon, der det vil være mulig å vurdere reduksjon i tjenestenivået. Det foreslås vakanser på kr 0,25 mill i 2015 og redusert tjenestenivå på kr 0,6 mill i 2016.
- Budsjettet på telefon, linjer og samband (3net) overføres fra enhetene til IT avdelingen for å få kontroll på utgiften. Overføringen medfører en økning på administrasjon på kr 0,335 mill, men går i 0,- samlet sett.

- Budsjettet på telefon, linjer og samband (BBFT) overføres fra enhetene til IT avdelingen for å få kontroll på utgiften. Overføringen medfører en økning på administrasjon på kr 0,226 mill, men går i 0,- samlet sett.
- Budsjettet på telefon, linjer og samband (Ventelo) overføres fra enhetene til IT avdelingen for å få kontroll på utgiften.
- Drift av IKT på Halti II gir en utgift på IT sitt budsjett, og tilsvarende inntekt fra leietakerne.
- Nordreisa sin andel av plankontoret øker med kr 0,154 mill i 2015. Prosjektet går ut i løpet av september 2015, og en evaluering vil gjøres i løpet av året. Rådmannsutvalget har bestemt at samtlige kommuner skal budsjettere med plankontoret ut året 2015.
- I 2015 og i 2017 er det henholdsvis kommunevalg og stortingsvalg, noe som vil medføre en utgift på kr 0,23 mill for kommunen.
- Kirkelig fellesråd har en økning i lønn og pensjon på kr 0,112 mill.
- I kommuneplanens arealdel er det satt av nytt areal til kirke- og urnelund. Det er nødvendig å leie inn landskapsarkitekt for å lage skisse for hvordan arealet best kan benyttes. Kirkelig fellesråd tar opp lån på kr 3,6 mill, og det foreslås at kommunen dekker kr 0,064 mill i rente og avdrag.
- Kirkelig fellesråd tar opp 1,5 mill i lån til å utbedre taket på Nordreisa kirke og utbedring av sakristiet. Det foreslås at kommunen dekker kr 0,072 mill i renter og avdrag.
- Kirkelig fellesråd flytter inn i nye lokaler i løpet av høsten 2015. Nordreisa kommunestyret vedtok i mars 2013 at kommunen skulle dekke de økte utgiftene kirkelig fellesråd har i den forbindelse. Stipulert utgift er beregnet til kr 0,1 mill i 2015, og kr 0,4 mill fra 2016 og ut planperioden.
- Fylkesmannen anbefaler at disposisjonsfondet bør være på 3 % av driftsinntektene for å ha et handlingsrom og bygge opp likviditeten. Det startes en prosess i 2015 som reduserer driftsnivået til Nordreisa kommune, og at man i 2017 har opparbeid seg et handlingsrom. Totalt vil avsetning til disposisjonsfond være kr 0,586 mill i 2015, kr 1,003 mill i 2016, kr 28,445 mill i 2017 og 28,25 mill i 2018. Avsetningen på kr 28,445 mill vil bli redusert som følge av nye tiltak i budsjettprosessen 2016.
- Det er satt av kr 5,55 mill i lønnsøkning i 2015 og herav er den lokale potten som fordeles i 2014 på kr 1,8 mill. Det foreslås at den lokale potten tas ut av budsjettet. Det er da igjen kr 3,75 mill som spres ut på avdelingene.

Sektor for oppvekst og kultur

2 Sektor for levekår og kultur	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Ramme for 2014	101 054 822	101 054 822	101 054 822	101 054 822
Endringer 2015				
Konsekvensjustert budsjett	7 091 634	7 091 634	7 091 634	7 091 634
Sum tiltak	-6 605	-519 299	-519 299	-1 500 609
Ramme 2015	108 139 851	107 627 157	107 627 157	106 645 847

Konsekvensjustert budsjett:

- Lønnsutgiftene er økt med kr 4,206 mill, og pensjonen er redusert med kr 0,538 mill.

    - 20 % stilling som flyktningehelsesøster er flyttet fra sektor for administrasjon til sektor for levekår
    - 100 % stilling lærer er uteglemt fra budsjettet til Storslett skole i to år og er satt inn igjen i 2015.
- Kjøp av spesialundervisning er økt med kr 1,163 mill jmf revideringen av budsjett.
- Tjenestekjøp fra andre kommuner er økt med kr 0,117 mill jmf revidering av budsjett. Dette gjelder budsjettet på krisesentersamarbeid med Tromsø kommune der budsjettet ikke samsvarer med faktiske utgifter.
- Overføring til andre kommuner er økt med kr 0,094 mill jmf revideringen av budsjett. Dette gjelder budsjett på oppreisningsordningen for tidligere barnevernsbarn.
- Skoleskyss på voksenopplæringen økes med kr 0,051 mill til faktisk beløp.
- Inntekten på refusjon fra private på økes med kr 0,03 mill til faktisk beløp.
- Refusjon fra staten er redusert med kr 1,576 mill og er fordelt som følger:
    - Inntekt fra fylkesmannen på barnevern er redusert med kr 0,154 mill til faktisk inntekt.
    - Voksenopplæringen: Inntekt på voksenopplæringen er redusert med kr 1,292 mill til faktisk inntekt.
    - Inntekt på 0,1 mill på regional kompetanseutvikling er bortfalt og fjernes derfor fra budsjettet.
    - Inntekt fra Sametinget på Storslett barnehage, samisk barnehageavdeling, reduseres med kr 0,03 mill til faktisk inntekt.
    - Inntekt på refusjon sykepenger er redusert med kr 0,45 mill som følge av at vedtaket bare gjaldt i 2014.

Tiltak:

- Sykelønnsrefusjonen økes med kr 0,53 mill.
- Budsjettet på telefon, linjer og samband (3net) overføres fra enhetene til IT avdelingen for å få kontroll på utgiften. Overføringen medfører en reduksjon på sektoren kr 0,146 mill, men går i 0,- samlet sett.
- Budsjettet på telefon, linjer og samband (BBFT) overføres fra enhetene til IT avdelingen for å få kontroll på utgiften. Overføringen medfører en reduksjon på sektoren kr 0,133 mill, men går i 0,- samlet sett.
- Vertskommunesamarbeidet om oppreisningsordning for tidligere barnevernsbarn opphører når fristen for å sende inn krav utgår 31.12.14. Det er per oktober 2014 ikke kommet noen krav fra tidligere barnehjemsbarn i Nordreisa kommune.
- Familiesenteret har sagt opp en avtale på leie av kontor som utgjør kr 0,085 mill. De har samtidig behov for å bygge om et kontor slik at det blir hensiktsmessig til konsultasjoner. Netto utgjør dette en reduksjon på kr 0,035 mill. Sektor for levekår får en reduksjon på kr 0,085 mill og teknisk får en økning på kr 0,05 mill som følge av at de utfører ombyggingen.
- Nordreisa kommunes utgifter for elever som er folkeregistret i Nordreisa kommune, men som går på skoler i andre kommuner har økt betydelig senere år. Hovedsakelig dreier dette seg om barn plassert i andre kommuner av barnevernet. I tillegg har kommunes inntekt økt som følge av samme årsak. Netto medfører dette en merutgift på kr 0,31 mill.
- Husleieavtalen med Oksfjord Grendelag sies opp i september 2016 og barnehagen flyttes over til skoledelen. Dette gir en besparelse på kr 0,511 i 2018.

- En 100 % lærerressurs er uteglemt av budsjettet til Storslett skole i to år, og er tatt med i lønnsarkene i 2015. Jmf forvaltningsrevisjonsrapporten høsten 2014 for grunnskolene i Nordreisa kommune har Storslett skole langt flere ressurser per elev enn Moan skole. Det foreslås derfor å flytte en lærerressurs fra Storslett skole til Moan skole fra 01.01.2015.
- Andelen ressurser knyttet til spesialundervisning går ned i 2015 og utgjør kr 0,107 mill med 5/12 dels virkning.
- Moan skole har hatt en stor økning i fremmedspråklige elever og har dermed behov for økte ressurser. Det utgjør kr 0,47 mill hvert år i perioden 2015 – 2017.
- Nordreisa kommunes utgift til drift av interkommunal PP-tjeneste koster årlig kr 2,66 mill. Det foreslås en utredning/evaluering av avtalen i 2015. Avtalen har et ettårs oppsigelsesfrist, og må derfor sies opp fra 01.01.2015 dersom eventuelle endringer skal kunne gjelde fra 2016. I forslaget er det lagt opp til at kommunens PP-tjeneste består av 3 * 100% stilling til spesialpedagogiske tiltak. Tiltaket med fører en reduksjon på kr 0,682 mill fra 2016.
- Nordreisa kommune har full barnehagedekning i 2014. En ny privat barnehage med 72 plasser vil medføre at kommunen må redusere antall avdelinger tilsvarende det den nye barnehage fyller. Det foreslås en reduksjon på kr 2,9 mill i 5/12 dels virkning i 2015 og kr 6,935 mill fra 2016. Nytt barnehageopptak i mars vil avdekke om den nye barnehagen får full dekning på sine plasser. Dersom den ikke gjør det vil det beregnede tilskuddet til den private barnehagen gå ned, og reduksjonen i kommunale barnehager vil dermed gå tilsvarende ned.
- Kirkebakken barnehage har i følge planen oppstart i august 2015. Det er en 4-avdelingsbarnehage; to avdelinger med små barn, en avdeling med store barn og en avdeling med blanding mellom store og små barn. Tilskuddet vil i 2015 utgjøre kr 2,9 mill med 5/12 dels virkning. Nytt barnehageopptak i mars vil avdekke om den nye barnehagen får full dekning på sine plasser. Dersom den ikke gjør det vil det beregnede tilskuddet til den private barnehagen gå ned, og reduksjonen i kommunale barnehager vil dermed gå tilsvarende ned.
- Nordreisa kommune må dekke spes.ped tiltak i private barnehager, og det utgjør kr 0,06 mill.
- Kommunen har de senere årene ikke hatt barnehagekonsulent, noe som har gått ut over kvaliteten i oppgaver på overordnet nivå. Dette har blant annet gått ut over tilsynsvirksomheten som kommunen er pålagt å utføre. Fylkesmannen har gjennom tilsyn uttrykt bekymring for kommunens oppfølgning av barnehagene. I Nordreisa kommune ligger administrativ ressurs i barnehagene på 90 % på 2 avd barnehage. I nabokommunene ligger ressurser på ca 40 % på samme størrelse barnehage. Rådmannen vurderer at en 100% administrativ ressurs må minimum må lede 4 avdelings barnehage. Det foreslås at finansieringen av barnehagekonsulent gjøres innenfor eksisterende ramme.
- Maksprisen for barnehageplass økte i statsbudsjettet med kr 100 per barn i helplass, og i tillegg mottar noen barnehager mer i foreldrebetaling enn budsjettert. Dette utgjør økte inntekter på kr 0,33 mill.
- Tjeneste som i 2014 gis av barnevernet overflyttes i 2015 til helse og omsorg, og midlene på kr 0,4 mill følger tjenesten.
- Gjennom samhandlingsprosjektet for Halti er det fremkommet et sterkt ønske om å vurdere kantinedrift i nye Halti. Gjennom forhandlinger er det avklart at leietakerne dekker sin andel av utgiften, mens netto utgiften på kr 0,038 mill i 2015 og kr 0,07 mill fra 2016 er kommuneansattes andel av kantinedriften.
- Samhandlingsprosjektet for Halti har det vært jobbet med å videreføre funksjonen som servicevert. Forslaget går ut på at det opprettes en 80% stilling i servicepunktet, der 50 %

dekkes av kommunen gjennom deling og flytting av eksisterende servicevert. Resterende dekkes av leietakerne. Forslaget vil dermed ikke gi noen økt utgift for kommunen.

- Det foreslås å ta i bruk elektronisk billettsystem for bestilling og kjøp av billetter til kino. Systemet vil også kunne brukes til andre forestillinger i kultursalen, og gi mulighet for at det kan brukes av øvrige leietakere i bygget. Utgiften for 2015 vil være på kr 0,034 mill i 2015 og reduseres til årlig abonnement i 2016.
- Da kinoen ble digitalisert i 2011 ble det endring av oppgavene til kinomaskinisten. Stillingen har tidligere være budsjettert med 10 % stilling mens det har vært jobbet på timelønn. Erfaringstall viser at maskinisten jobber om lag i 15 % stilling, noe som utgjør en utgift på kr 0,044 mill.
- Overføringen til Nord-Troms museum øker når de flytter inn i Halti. I 2015 utgjør dette kr 0,07 mill og fra 2016 kr 0,105 mill.
- Kommunestyret satte i sak 12/14 ned en åpningskomite for åpningsarrangement for nye Halti. Komiteen består av representanter fra politikere, leietakere, frivillig kulturliv, ungdomsråd, samt kommuneadministrasjon. Åpningsarrangementet er beregnet til kr 0,17 mill.
- Nye Halti medfører økte driftsutgifter. Totale utgifter utgjør ca 3,6 mill kr årlig, og kommunens andel av utgiftene er ca 1 mill kr. Inntekten er stipulert til kr 0,08 mill i 2015 og kr 0,13 mill fra 2016.

Sektor for helse og omsorg

3 Helse og omsorg	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Ramme for 2014	110 237 545	110 237 545	110 237 545	110 237 545
Endringer 2015				
Konsekvensjustert budsjett	3 820 265	3 820 265	3 820 265	3 820 265
Sum tiltak	-6 162 064	-4 756 403	353 597	353 597
Ramme 2015	107 895 746	109 301 407	114 411 407	114 411 407

Konsekvensjustert budsjett:

- Lønnsutgiftene øker med 3,51 mill, og pensjonen reduseres med kr 0,7 mill.
- Diverse bidrag er økt med kr 3,3 mill jmf revideringen av budsjett. Dette gjelder økning i økonomisk sosialhjelp.
- Husleieinntekt på kr 0,04 mill flyttes til teknisk avdeling, da inntekten kommer inn der.
- Fastlønnstilskudd på fysioterapeut økes med kr 0,118 mill som følge av tilbakeføring av vakant stilling.
- Ressurskrevende tjenester økes med kr 2,8 mill jmf revidering av budsjett.
- Inntekt på refusjon sykepenger er redusert med kr 0,65 mill som følge av at vedtaket bare gjaldt i 2014.

Tiltak:

- Sykelønnsrefusjonen økes med kr 1,27 mill.
- Budsjettet på telefon, linjer og samband (3net) overføres fra enhetene til IT avdelingen for å få kontroll på utgiften. Overføringen medfører en reduksjon på sektoren kr 0,18 mill, men går i 0,- samlet sett.

- Budsjettet på telefon, linjer og samband (BBFT) overføres fra enhetene til IT avdelingen for å få kontroll på utgiften. Overføringen medfører en reduksjon på sektoren kr 0,028 mill, men går i 0,- samlet sett.
- Tjeneste som i 2014 gis av barnevernet overflyttes i 2015 til helse og omsorg, og midlene på kr 0,4 mill følger tjenesten.
- I forbindelse med Guleng 3 har helse og omsorg behov for følgende ressurs:
    - En beboer vil ha behov for heldøgnsbemanning tilsvarende 3,2 stillinger, med mulighet for samkjøring av nattevakt. Utgjør kr 0,658 mill i 2015 og kr 1,001 mill fra 2016.
    - En beboer vil ha behov for heldøgnsbemanning tilsvarende 3,2 stillinger, med mulighet for samkjøring av nattevakt. Utgjør kr 0,415 mill i 2015 og kr 1,663 mill fra 2016
- Det foreslås å holde 3 fagarbeiderstillinger innen helse og omsorg vakant, noe som utgjør til sammen kr 1,5 mill.
- Regjeringen har i statsbudsjettet foreslått at medfinansieringsplikten faller bort. I følge KS sine beregninger er Nordreisa kommune trukket kr 5,9 mill i rammen, mens budsjettet til kommunen er på kr 4,1 mill.
- Ved bygging av Guleng 3 vil driftsutgiftene reduseres gjennom besparelse på en nattevaktstilling i forhold til dagens bemanningssituasjon. Utgjør kr 0,39 mill i 2016 og kr 0,78 mill i 2017.
- Helse og omsorg er den sektoren som de siste årene har økt mest i forhold til ressurser. Dette har sammenheng med eldrebølgen, samt at kommunen har et relativt høyt antall funksjonshemmede unge voksne. Nordreisa kommune har behov for å se på tjenestenivået innenfor alle sektorer. Det foreslås en redusert ramme fra 2016 på kr 4 mill, og så innlemmes i reduksjonen på kr 30 mill fra 2017.
- Det legges inn en økning i refusjon på ressurskrevende tjenester på kr 1 mill fra 2015.
- Sonjatun sykehjem har 1 fast nattevakt på 26 beboere med stor pleietyngde. Det foreslås å øke med en ekstra hjelpepleier på nattevakt, som utgjør 1,7 stillinger og kr 1,026 mill i utgift.
- Egenandelene har hatt en økning i forhold til budsjett på til sammen kr 0,7 mill, og matpengene har økt med kr 0,1 mill. Foreslås økt fra 2015.
- Lillebo tas i bruk som alderspensjonat og man etablerer 5 dobbeltrom som gir plass til 10 senger. Det foreslås og opprette 10,7 stillinger som utgjør tre ansatte på dagtid/kveldstid samt en nattevakt. Satt inn med kr 1,810 mill med 4 måneders virkning i 2015, og kr 5,559 mill fra 2016.
- Inntekten fra VOX på 3+3 turnus faller bort i 2015 og utgjør kr 0,831 mill.
- Kommunestyret vedtok i juni 2014 en videreføring av 3+3 turnus på Høgegga boliger. Som følge av redusert handlingsrom for kommune foreslås det en avvikling av 3+3 turnus. Det vil gi en årlig besparelse på kr 1,461 mill.
- Guleng bofellesskap har behov for økte ressurser som følge av overtagelse av omsorg. I 2015 utgjør dette kr 0,156 mill og kr 0,612 mill fra 2016.
- Fysioterapiavdelingen har kr 0,25 mill for lite i budsjettet på driftsavtale til private, og det foreslås at denne posten økes i 2015.
- Helse- og omsorgsutvalget inndro i 2013 en privat driftsavtale innen fysioterapi, og vedtaket sier at midlene skal benyttes i fysioterapiavdelingen til forebyggende tiltak. Denne holdes vakant i 2014, og som følge av redusert handlingsrom foreslås det at denne tjenesten avvikles fra 2015. Utgjør kr 0,37 mill fra 2015.

- Kommunestyret økte i juni 2014 rammen til økonomisk sosialhjelp med kr 3,3 mill. Regnskapet per september 2014 viser et underforbruk på kr 0,7 mill, og rammen foreslås redusert med kr 1 mill fra 2015.

Utviklingsavdelingen

4 Utviklingsavdelingen	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Ramme for 2014	4 763 085	4 763 085	4 763 085	4 763 085
Endringer 2015				
Konsekvensjustert budsjett	-3 465	-3 465	-3 465	-3 465
Sum tiltak	1 603 071	-270 000	-270 000	-270 000
Ramme 2015	6 362 691	4 489 620	4 489 620	4 489 620

Konsekvensjustert budsjett:

- Lønnsutgiften økes med kr 0,068 mill, og pensjonen reduseres med kr 0,071 mill.

Tiltak:

- Sykelønnsrefusjonen økes med kr 0,02 mill.
- Kommunestyret vedtok i juni 2014 utbygging av fiber på Hamneidet, Flatvoll-Tangen, Steinsvik-Storberget, og utgjør kr 1,873 mill i 2015.
- Nordreisa kommune har behov for varig reduksjon på tjenestenivå innenfor alle sektorer. Dette i forhold til at rammeoverføringer kun dekker lønnsøkning, og nye tiltak og pensjon må dekkes innenfor eksisterende ramme. Rådmannen har pågående en prosess for omorganisering og tjenestenivået vil i den forbindelse bli vurdert redusert. Det foreslås et kutt på til sammen kr 0,5 mill på sektorene. Legges inn med kr 0,250 mill på utvikling og kr 0,250 mill på teknisk.

Sektor for selvkost

5 Selvkost	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Ramme for 2014	139 215	139 215	139 215	139 215
Endringer 2015				
Konsekvensjustert budsjett	26 577	26 577	26 577	26 577
Sum tiltak	-496	-496	-496	-496
Ramme 2015	165 296	165 296	165 296	165 296

Konsekvensjustert budsjett:

- Inntekten og utgiftene er justert i henhold til VAR budsjettet for 2015.

Tiltak:

- Drift og vedlikehold på vei, vann- og avløpsanlegg medfører ofte bruk av gravemaskiner innleid fra private entreprenører. Nordreisa kommune har nå problemer med å få tilbud på både store og mindre arbeid, og fører til at vedlikeholdsoppgaver utsettes. Prekært arbeid prioriteres og medfører at kommunen betaler 2-3 ganger så høy pris i forhold til normalen. Det foreslås leasing av en gravemaskin, som dekkes gjennom reduksjon av budsjettet på vedlikehold og medfører ikke økt utgift for kommunen. Behovet for å benytte private entreprenører vil da reduseres.

- Hovedplanen for avløp omfatter økt driftspersonell med 1 årsverk i 2016 og 0,6 årsverk i 2017. Behandles i kommunestyret i oktober 2014.

Sektor for Bygg, eiendom og anleggsdrift

6 Bygg, eiendom og anlegg	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Ramme for 2014	29 955 783	29 955 783	29 955 783	29 955 783
Endringer 2015				
Konsekvensjustert budsjett	489 522	489 522	489 522	489 522
Sum tiltak	177 252	-988 552	-1 025 263	-1 025 263
Ramme 2015	30 622 557	29 456 753	29 420 042	29 420 042

Konsekvensjustert budsjett:

- Lønnsutgiften er økt med kr 0,616 mill, og pensjonen er redusert med kr 0,339 mill.
- Husleieinntekt på kr 0,04 mill flyttes fra helse og omsorg, da inntekten kommer inn på teknisk.
- Inntekt på refusjon sykepenger er redusert med kr 0,1 mill som følge av at vedtaket bare gjaldt i 2014.
- Refusjon fra andre kommuner på brannvern er redusert med kr 0,4 mill til faktisk beløp.
- Internsalg er økt med kr 0,355 mill men går i 0,- totalt sett for kommunen.

Tiltak:

- Sykelønnsrefusjonen økes med kr 0,11 mill.
- Budsjettet på telefon, linjer og samband (3net) overføres fra enhetene til IT avdelingen for å få kontroll på utgiften. Overføringen medfører en reduksjon på sektoren kr 0,008 mill, men går i 0,- samlet sett.
- Budsjettet på telefon, linjer og samband (BBFT) overføres fra enhetene til IT avdelingen for å få kontroll på utgiften. Overføringen medfører en reduksjon på sektoren kr 0,064 mill, men går i 0,- samlet sett.
- Gjennomføring av EPC kontrakter vil gi en driftsbesparelse på kommunale bygg på kr 0,308 mill fra 2016. Tiltaket medfører en investering på 2,1 mill.
- Leasing av gravemaskinen som er beskrevet under sektor 5 gir en ubetydelig utgift på sektor 6.
- Nye Halti medfører økte driftsutgifter. Totale utgifter utgjør ca 3,6 mill kr årlig, og kommunens andel av utgiftene er ca 1 mill kr. Inntekten er stipulert til kr 0,08 mill i 2015 og kr 0,13 mill fra 2016.
- Det er gitt pålegg om å foreta prøvetaking av en gammel søppelfylling for å avdekke eventuelt forurenset avrenning til Reisaelva, og tiltaket medfører en utgift på kr 0,1 mill i 2015.
- Nordreisa kommune har behov for varig reduksjon på tjenestenivå innenfor alle sektorer. Dette i forhold til at økningen i rammeoverføringen ikke dekker lønnsøkningen fullt ut. Nye tiltak og pensjonsutgifter må dekkes innenfor eksisterende ramme. Rådmannen har pågående en prosess for omorganisering og det vil være mulig å vurdere redusert tjenestenivå. Det foreslås et kutt på til sammen kr 0,5 mill på sektorene. Legges inn med kr 0,250 mill på utvikling og kr 0,250 mill på teknisk.
- Stillingen som renholdsleder er 100 % og i 2014 er 40 % av den holdt vakant. Det foreslås at den holdes vakant også i 2015.

- Når Nordreisa kirkelige fellesråd flytter ut av lokalene på kommunehuset frigjøres areal. Dette foreslås at lokalet skal leies ut, og genererer en inntekt på kr. 0,034 mill i 2015 og kr 0,102 mill fra 2016.
- Det er mangel på kontor på Sonjatun og for tiden mangler leder for DMS kontor. Det foreslå derfor å benytte kr 0,07 mill til ombygging av kontor.
- Det er behov for jevnlig å bytte ut dekk på brannbilene, og det foreslå å sette av kr 0,05 mill til formålet i planperioden.
- Utgiftene knyttet til brannovervåkning, 110 sentralen i Tromsø, har økt til kr 79,- per innbygger. Posten har ikke vært økt de siste årene. Forslaget innebærer en økt utgift på kr 0,11 mill fra 2015.
- Familiesenteret har behov for å bygge om et kontor slik at det blir hensiktsmessig til konsultasjoner. Ombyggingen medfører en utgift på kr 0,05 mill på teknisk avdeling.
- Det foreslås å innføre et FDV dataprogram for forvaltning, drift og vedlikehold av bygg. Dette gir bedre kontroll og oversikt for hvert enkelt bygg, samt effektiviserer byggforvaltningen. Forslaget medfører en utgjør kr 0,08 mill i 2015 og kr 0,028 mill fra 2016.

Skatter og rammetilskudd

7 Skatt og rammetilskudd	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Ramme for 2014	-289 330 000	-289 330 000	-289 330 000	-289 330 000
Endringer 2015				
Konsekvensjustert budsjett	-9 895 500	-9 895 500	-9 895 500	-9 895 500
Sum tiltak	-2 944 000	-2 944 000	-6 944 000	-6 944 000
Ramme 2015	-302 169 500	-302 169 500	-306 169 500	-306 169 500

Konsekvensjustert budsjett:

- Overføring til private er økt med kr 0,391 mill som følge av overføring av rentekompensasjon til Nybo. Dette har tidligere ikke vært budsjettert.
- Statstilskuddet er redusert med kr 0,1 mill til faktisk inntekt.
- Inntekten på integreringstilskuddet er flyttet til sektor 7 og utgjør kr 9,386 mill. I tillegg er tilskuddet økt med kr 1,0 mill jmf revideringen av budsjettet.

Tiltak:

- I følge KS sin prognosemodell vil Nordreisa kommune motta kr 1,444 mill i økt skatt og rammetilskudd i 2015. Et eget vedlegg forklarer hvordan utviklingen i inntektene har vært fra 2011 til 2015.
- Byggestart av ny kraftstasjon og linje fra Balsfjord til Hammerfest gir økt eiendomsskatt på ca 4 mill. Linjen er estimert påbegynt i 2017.
- Det er ikke tatt høyde for familiegjenforening i beregningen av integreringstilskuddet. Det foreslås derfor en økning på kr 1,5 mill fra 2015.

Renter, avdrag og avsetninger

8 Renter og avdrag	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Ramme for 2014	18 845 764	18 845 764	18 845 764	18 845 764
Endringer 2015				

Konsekvensjustert budsjett (ikke viderført nye investeringer)	4 167 816	4 167 816	4 167 816	4 167 816
Sum tiltak	-10 564 402	-11 904 031	-13 426 327	-13 926 327
Overført fra investeringsbudsjettet	2 348 905	5 522 951	8 208 632	10 119 879
Ramme 2015	14 798 083	16 632 500	17 795 885	19 207 132

Konsekvensjustert budsjett:

- Premieavviket og amortisering av premieavviket nuller seg ut i konsekvensjustert budsjett og utgjør en redusert inntekt på kr 10,079 mill.
- Renter og avdrag er økt med kr 3,295 mill.
- Dekning av tidligere års merforbruk er redusert med kr 10,3 mill som følge av at kommunen etter planen skal være ferdig med nedbetalingen.
- Internsalg renter og avdrag på VA er justert økt med kr 0,394 mill, men går i 0,- totalt sett.
- Renteinntektene er justert ned med kr 0,7 mill.

Tiltak:

- Nye Halti medfører økte driftsutgifter. Totale utgifter utgjør ca 3,6 mill kr årlig, og kommunens andel av utgiftene er ca 1 mill kr. Inntekten er stipulert til kr 0,08 mill i 2015 og kr 0,13 mill fra 2016.
- Nordreisa kommune inngikk i 2008 en SWAP-avtale med Sparebank1 Nord-Norge med en rentebinding på 5,25 %. Avtalen går ut 15.09.2017 og medfører en besparelse på kr 0,465 mill i 2015 og kr 1,525 mill fra 2016.
- Avdrag på startlån går via investering og skal ikke belastes driftsbudsjettet. Avdragene overføres automatisk fra budsjetteringsverktøyet Arena, og utgiften flyttes derfor til investering. Utgjør kr 0,25mill i 2015 for så å økes i planperioden.
- Premieavviket og amortisering av premieavviket KLP utgjør i 2015 en «inntekt» på kr 6,314 mill. Inntekten er satt i anførselstegn ettersom den kun er regnskapsteknisk og det ikke følger kontanter med.
- Premieavviket og amortisering av premieavviket SPK utgjør i 2015 en «inntekt» på kr 1,97 mill. Inntekten er satt i anførselstegn ettersom den kun er regnskapsteknisk og det ikke følger kontanter med.
- Nordreisa kommune har de senere årene hatt store utfordringer med å justere utgiftene slik at de samsvarer med inntektene. Etter 10 år i ROBEK er kommunen etter planen ute av ROBEK i 2015. Det har da vært flere år med nedskjæringer og innsparinger på driften. Det er imidlertid behov for ytterligere nedskjæringer for å sikre kommunen handlingsrom.

Sektor for prosjekt og interkommunale prosjekter

9 Prosjekter og interk. samarbeid	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Ramme for 2014	178 783	178 783	178 783	178 783
Endringer 2015				
Konsekvensjustert budsjett	-152 283	-152 283	-152 283	-152 283
Sum tiltak	0	0	-30 000 000	-30 000 000
Ramme 2015	26 500	26 500	-29 973 500	-29 973 500

Konsekvensjustert budsjett:

- Budsjettet på prosjekter er justert ned i til faktisk beløp.

Tiltak:

- Rammeoverføringen har de senere årene knapt dekket lønnsøkning. Den har ikke dekket økning i pensjonsutgiftene, prisvekst og eventuelle nye tiltak, og dette har kommunen dermed tatt innenfor egne rammer. Dette er noe fylkesmannen også påpeker i sine rapporter, og gjelder hele kommunesektoren. For å kunne opparbeide oss et handlingsrom er kommunen nødt til å redusere driften med minimum kr 30,0 mill fra 2017. Det foreslås at det starter en politisk prosess for å finne ut hvor det skal kuttes.

Samlet ramme for alle sektorene

Ramme	2015	2016	2017	2018
1 Administrasjon og fellesutgifter	34 158 776	34 470 267	62 233 593	61 803 656
2 Skoler, barnehager, Familiesenteret	108 139 851	107 627 157	107 627 157	106 645 847
3 Helse og omsorg, Sosial	107 895 746	109 301 407	114 411 407	114 411 407
4 Utviklingsavdelinga	6 362 691	4 489 620	4 489 620	4 489 620
5 Anleggsdrift	165 296	165 296	165 296	165 296
6 Bygg og eiendom	30 622 557	29 456 753	29 420 042	29 420 042
7 Skatt og rammetilskudd	-302 169 500	-302 169 500	-306 169 500	-306 169 500
8 Renter og avdrag	14 798 083	16 632 500	17 795 885	19 207 132
9 Prosjekter og interkommunalt samarbeid	26 500	26 500	-29 973 500	-29 973 500
Sum rammer	**0**	**0**	**0**	**0**

Investeringsbudsjett

Tiltak	2015	2016	2017	2018	Samlet
Ny vei til Moan skole	1 000 000				1 000 000
Videreføring av Guleng 3	13 000 000				13 000 000
Halti II	24 800 000				24 800 000
Egenkapitalinnskudd KLP	1 300 000	1 400 000	1 500 000	1 600 000	5 800 000
Heldøgnsbemannet omsorgsbolig for eldre		500 000	20 000 000	20 000 000	40 500 000
Startlån	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	40 000 000
EPC Energisparekontakter, alternativ 2	2 300 000				2 300 000
Fellesinvesteringer IKT Nord Troms	100 000				100 000
Grunnkjøp	3 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	8 000 000
Hjelnes - forprosjekt og grunnkjøp	1 000 000				
Utbygging Høgegga barnehage	4 500 000	9 000 000			13 500 000
IKT investering oppvekst	827 000	400 000	400 000	400 000	2 027 000
Infrastruktur nye utbyggingsområder			800 000		800 000
Innkjøp av IP telefoni	202 000				202 000
Gulvdekke Idrettshallen	300 000				300 000
Takkonstruksjon Idrettshallen	150 000				150 000
Oppgradering inventar/utstyr alle bhg	600 000				600 000
Planlegging og utbygging av Moan skole		10 500 000	5 000 000		15 500 000
Nytt taktekke Rotsundelv skole			250 000	250 000	500 000
Sikring Sørkjosen havn	320 000				320 000
Ny småbåthavn	5 000 000				5 000 000
Utstyr til Lillebo aldershjem	200 000				200 000

Avdrag videreformidlingslån	250 000	750 000	1 250 000	1 750 000	4 000 000
Avdrag Husbanken	5 400 000	5 400 000	5 400 000	5 400 000	21 600 000
VAR - Gjennomføring av hovedplan avløp	1 860 000	830 000	640 000	500 000	3 830 000
VAR - Vannverk	800 000	400 000	800 000	1 200 000	3 200 000
Sum tiltak	**77 409 000**	**40 680 000**	**47 540 000**	**42 600 000**	**208 229 000**

Finansiering	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**Samlet**
Opptak av lån	-52 113 000	-33 130 000	-39 390 000	-23 850 000	-148 483 000
Salg av tomter	-1 300 000	-1 400 000	-1 500 000	-1 600 000	-5 800 000
Innbetaling avdrag startlån	-250 000	-750 000	-1 250 000	-1 750 000	-4 000 000
Refusjon fra staten - Guleng 3	-10 386 000				-10 386 000
Tilskudd og refusjon - Halti II	-7 360 000				-7 360 000
Refusjon fra staten - Heldøgnsbemannede boliger				-10 000 000	-10 000 000
Avdragsinntekt startlån	-5 400 000	-5 400 000	-5 400 000	-5 400 000	-21 600 000
Refusjon fra staten - EPC kontrakter	-600 000				-600 000
Sum finansiering	**-77 409 000**	**-40 680 000**	**-47 540 000**	**-42 600 000**	**-208 229 000**

Ikke valgte tiltak	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Automatisk utlån biblioteket	252 000			
Befalsbil		500 000		
Brannstasjon - Takutbedring				450 000
Brurekkverk nedføring	100 000	100 000		
EPC Energisparekontrakter, Alt 1	6 900 000			
Feiemaskin for gatefeiing	150 000			
Forprosjekt ombygging Sonjatun sykestue	350 000			
Oppretting av veglysmaster	260 000			
Opprustning kommunale veier	765 000	751 000	333 000	2 257 000
Skilting veinavn	220 000			
Sonjatun kapell utstyr	120 000			
Sonjatun yttervegg sydvest		1 000 000	1 000 000	1 000 000
Trafikksikkerhet - Skogrydding		100 000	100 000	100 000
Utbedring utelekeskur	50 000	200 000		
Utvendig beising Halti I	150 000			

Vurdering

Nordreisa kommune er etter planen ferdig med nedbetaling av tidligere års merforbruk, noe som skulle frigjort kr 10,3 mill av budsjettet. En sterk reduksjon i rammeoverføringene bidrar imidlertid til at det

forventede handlingsrommet i 2015 uteblir. Økningen i rammeoverføringene var i 2014 på kr 14,8 mill, mens økningen i 2015 bare er på kr 1,444 mill. Hensyntatt avviklingen av medfinansieringsordningen på 4,1 mill er økningen av rammetilskuddet på kr 5,54 mill. Dette er en reduksjon på kr 9,26 mill sett mot 2014 og gir Nordreisa kommune store utfordringer i budsjettsammenheng. Nedgangen i inntektene skyldes følgende:

- Det forventes en nedgang i skatteinntektene, noe som også medfører en reduksjon i inntektsutjevningen.
- Utgiftsbehovet er økt med kr 2,079 mill. Her er medfinansieringsordningen trukket fra med 5,9 mill. Budsjettet på medfinansiering er i Nordreisa kommune på kr 4,1 mill.
- Innbyggertilskuddet reduseres med kr 1,858 mill mot at det tidligere har økt med ca 5 mill.
- Uttrekket i rammeoverføringene til private skoler øker med kr 1,225 mill.
- Skjønnstilskuddet fra fylkesmannen har gått ned de senere årene, og i 2015 går en ytterligere ned med kr 0,5 mill.

Økningen i rammeoverføringen har de senere årene kun dekket lønnsøkning. Den har ikke dekket økning i pensjonsutgiftene, prisvekst og eventuelle nye tiltak, noe kommunen har måttet dekke innenfor eksisterende rammer. Dette er noe fylkesmannen også har påpekt i sine rapporter, og gjelder hele kommunesektoren. Dersom denne utviklingen fortsetter vil Nordreisa kommune måtte redusere driften med ca 15 millioner for hvert år fremover. Det tilsvarer omtrent økningen i behov når lønnsøkning er trukket fra. For å kunne opparbeide et økonomisk handlingsrom er kommunen tvunget til å redusere driften med minimum 30 millioner fra 2017.

Handlingsrommet er også nødvendig med tanke på å bygge opp likviditeten. Den har siden 2012 forverret seg betraktelig, noe som i hovedsak skyldes økt akkumulert premieavvik. Kassakredittlimit er per i dag på kr 35 mill, og den har flere ganger i 2014 blitt benyttet fullt ut. Det vil i årene fremover fortsatt være behov for kassakreditt.

I budsjettet for 2015 er lønnsavsetningen på kr 3,75 mill, mens behovet er kr 5,55 mill. Det er foreslått at avsetningen reduseres med kr 1,8 mill, som tilsvarer den lokale potten som ble sluttført i november 2014. Denne utgiften må dekkes av enhetene selv.

Nordreisa kommune har de senere årene foretatt nedskjæringer i driften, noe som preger organisasjonen sterkt.
En ny forvaltningsrapport om spesialundervisning og ressurser grunnskolene i Nordreisa viser at Moan skole og Storslett skole driver effektivt. Rotsundelv skole og Oksfjord skole har relativt få elever og er med på å drive opp utgiften per elev på kommunenivå.
Helsesektoren opplever en sterk vekst i etterspørselen av tjenester, og særlig vil flere eldre, sykere eldre, samhandlingsreformen og de mange unge voksne funksjonshemmede bidra til økte behov innenfor sektoren.
Kultursektoren vil få et løft i 2015 når Halti II ferdigstilles, noe som har vært mulig på grunn av at store deler av prosjektet har ekstern finansiering. Kirkelig aktivitet vil også få et løft med et nytt bygg som fordrer økte overføringer fra kommunen.
Innenfor bygg og anlegg har mange år med nedskjæringer bidratt til at både kommunale bygg og kommunale veier har store vedlikeholdsetterslep.

Nordreisa kommune vil få store utfordringer i årene fremover. Utfordringene vil kreve fremtidige omstruktureringer på tjenestenivå. Rådmannen har for budsjett 2015 og påfølgende økonomiplan satt inn kutt på alle tjenester, foruten om skoler, som følge av politiske signaler om satsing på skole og viktigheten av oppfølging av resultater i skolene. Skolene har ikke fått økt sine ressurser gjennom flere år, og de er for 2015 skånet for ytterligere nedskjæringer. Sektor for helse og omsorg er den sektoren som har behov for størst ressursøkning for lovpålagte tjenester i økonomiplanperioden. Det store behovet innenfor helse- og omsorg medfører behov for omstruktureringer innenfor hele kommuneorganisasjonen. Det vil bli utfordrende å redusere nivået på tjenestene, men det er helt

nødvendig for å skape balanse mellom inntektene og utgiftene. Det foreslås oppstart av en politisk prosess der formålet er å tilpasse driften til fremtidige rammer.

Fylkesmannen i Troms
Romssa Fylkkamánni

Saksbehandler	Telefon	Vår dato	Vår ref.	Arkivkode
Asle Tjeldflåt	77 64 20 45	08.10.2014	2014/3063 - 12	
		Deres dato	Deres ref.	

Alle kommunene i Troms

Økonomiinfo 3/2014: Statsbudsjettet 2015 og det økonomiske opplegget for kommunene

Regjeringen la i dag, 8. oktober 2014 kl. 10.00, frem statsbudsjettet for 2015 (prop. 1S 2014-2015). Dette notatet gir en oppsummering av de viktigste elementene i statsbudsjettet for 2015 når det gjelder kommuneøkonomi, det generelle økonomiske opplegget for kommunene og anslag på frie inntekter i 2015 for kommunene i Troms.

1. Kommuneøkonomien i 2014

Som i tidligere statsbudsjett for kommende år blir det også gjort nye inntektsanslag for kommuneøkonomien i inneværende år.

I statsbudsjettet for 2014 som kom i oktober 2013 var skatteanslaget for kommunene på 131,134 mrd. kr.

I revidert nasjonalbudsjett for 2014 som kom i mai 2015 ble skatteanslaget for kommunene nedjustert med 0,97 mrd. kr. til 130,16 mrd. kr.

Ny informasjon om skatteinngangen trekker i retning av at kommunenes skatteinntekter vil kunne bli 0,75 mrd. kroner lavere i 2014 enn nivået som ble lagt til grunn i mai i revidert nasjonalbudsjett. Nedjusteringen kommer i tillegg til den første nedjusteringen på 0,97 mrd. kroner som ble gjort i RNB 2014.

Dette betyr at nytt skatteanslag for kommunene i 2014 er på 129,410 mrd. kr.

Fylkesmannen oppfordrer kommunene til å gjennomføre nye beregninger på egne frie inntekter med utgangspunkt i det nye tallet for skatteinngang for landet. Ettersom de fleste kommunene i Troms har skatteinntekter på under 90 % av landsgjennomsnittet, er det viktig å fortløpende vurdere både egen skatteinngang og ikke minst skatteinngangen for kommunene samlet gjennom året på grunn av ordningen med løpende inntektsutjevning (omfordeling av skatteinntekter fra skattesterke til skattesvake kommuner). Fylkesmannen viser i denne forbindelse også til oversikt over månedlig skatteinngang i kommunene og for landet som helhet som jevnlig legges ut på våre hjemmesider.

Det er viktig å understreke at nedjusteringen av skatteanslaget påvirker ikke inntektsnivået i kommunesektoren i 2015. I kommuneproposisjonen for 2015 ble det varslet et nivå på kommunenes inntekter i 2015. Dette nivået ligger fast uavhengig av hva som skjer med inntektene i 2014.

Fylkeshuset, Strandvegen 13
Postboks 6105, 9291 Tromsø
Telefon: 77 64 20 00
Telefaks: 77 64 21 39
Avdeling
Justis- og kommunalavdelingen
fmtrpostmottak@fylkesmannen.no
www.fylkesmannen.no/troms

Som vanlig regnes inntektsveksten i 2015 fra både nivået i RNB 2014 og det anslåtte nivået pr. endelig regnskap 2014. Ettersom skatteanslaget er justert ned fra RNB 2014 vil veksten målt fra anslag på regnskap 2014 bli høyere enn veksten målt fra nivået i RNB 2014.

De samlede nedjusteringene i kommunenes inntektsnivå må sees i sammenheng med noe svakere vekst i norsk økonomi.

I tillegg er det to faktorer som bidrar til reduserte utgifter for kommunesektoren:

- I revidert nasjonalbudsjett 2014 ble lønnsvekstanslaget redusert fra 3,5 til 3,3 %. Dette anslaget er uendret. Kommunal deflator for 2014 er dermed uendret på 3,0 %.

- Tidligere i år nedjusterte også det tekniske beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) anslaget for kommunesektorens merutgifter i 2014 knyttet til demografiske endringer med 0,5 mrd. kroner som følge av lavere befolkningsvekst enn tidligere antatt.

2. Generelt om kommuneopplegget i 2015

Regjeringen legger opp til en realvekst i kommunenes samlede inntekter i 2015 på 5,5 mrd. kroner.

Av den samlede inntektsveksten er 3,9 mrd. kroner frie inntekter. I kommuneproposisjonen 2015 som kom i mai 2014 ble det sagt at det legges opp til en vekst i de frie inntektene for kommunene på mellom 3,75 mrd. kr. og 4,25 mrd. kr. Veksten som det legges opp til i statsbudsjettet er dermed i nedre halvdel av dette intervallet. Veksten på 3,9 mrd. kr. tilsvarer en realvekst på 1,4 %, om lag samme årlige vekst som i årene 2008-2014.

Som vanlig opereres det fra regjeringens hold med to ulike vekstanslag for inntektsnivået i 2015: ett fra nivået i revidert nasjonalbudsjett 2014 og ett fra anslag på regnskap 2014 der det er tatt hensyn til lavere skatteinntekter i 2014. Veksten regnet fra anslag på regnskap 2014 vil derfor være høyere enn veksten regnet fra nivået i revidert nasjonalbudsjett 2014.

Veksten i inntektene på 5,5 mrd. kr. og veksten i frie inntekter på 3,9 mrd. kr. er regnet fra anslått inntektsnivå i 2014 i revidert nasjonalbudsjett 2014.

Dersom en måler veksten fra anslaget på regnskap for 2014 blir veksten i kommunenes frie inntekter 0,75 mrd. kr. høyere, dvs. 4,65 mrd. kr. Da blir anslått realvekst på 1,8 %.

Av veksten i frie inntekter til kommunene er 200 mill. kroner begrunnet i behovet for å styrke helsestasjons- og skolehelsetjenesten. Midlene er gitt en særskilt fordeling i grønt hefte (tabell C). Fordelingsnøkkelen vil være som i 2014, dvs. antall innbyggere 0-19 år og et minstenivå på 100 000 kr. pr kommune.

Videre er 200 mill. kroner av veksten begrunnet i en styrking av kommunale tjenester til rusavhengige og personer med psykiske lidelser. Midlene til rustiltak vil fordeles etter kostnadsnøkkelen for sosialhjelp i utgiftsutjevningen. Midler til psykisk helse vil fordeles etter kostnadsnøkkelen for helse.

100 mill. kroner av veksten er begrunnet ut fra satsing på mer fleksibelt barnehageopptak.

Veksten i frie inntekter må ses i sammenheng med økte utgifter for kommunene knyttet til befolkningsutviklingen.

I kommuneproposisjonen for 2015 ble det lagt til grunn beregninger utført av Det tekniske beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU).

Disse beregningene indikerte at kommunesektoren (det vil både kommunene og fylkeskommunene - kommunene utgjør ca. 80 % av kommunesektoren) ville få merutgifter i 2015 på om lag 3,1 mrd. kroner som følge av den demografiske utviklingen. Av dette ble det anslått at om lag 2,7 mrd. kroner må finansieres innenfor veksten i frie inntekter. Anslaget baserte seg blant annet på SSBs befolkningsframskrivinger fra juni 2012.

SSB publiserte nye befolkningsframskrivinger i juni 2014. Beregninger utført av Kommunal- og moderniseringsdepartementet tyder på at anslaget for 2015 blir redusert med 0,6 mrd. kroner, til 2,5 mrd. kroner. Av dette anslås 2,1 mrd. kroner å belaste de frie inntektene. Reduksjonen skyldes i all hovedsak at det tidligere var forventet en vekst i antall barn i barnehagealder. De nye framskrivningene tyder på en nedgang.

For kommunene betyr dette at om lag 1,7 mrd. kr. (80 % av 2,1 mrd. kr.) av veksten i de frie inntektene vil måtte gå til å dekke de såkalte demografikostnadene, altså kostnadene ved å videreføre tjenestetilbudet med dagens standarder og dekningsgrader.

I Kommuneproposisjonen 2015 ble det anslått at kommunesektorens pensjonskostnader vil øke med om lag 0,5 mrd. kroner utover det som kompenseres gjennom deflatoren. De økte kostnadene må dekkes av de frie inntektene. For kommunene vil dette kunne utgjøre 0,4 mrd. kr.

Til sammen utgjør er det altså økte demografi- og pensjonskostnader på 2,1 mrd. kroner for kommunene som må dekkes av veksten i de frie inntektene på 3,9 mrd. kr.

Dersom en i tillegg tar høyde for at totalt 0,5 mrd. kr. av veksten i frie inntekter er begrunnet i særskilte forhold (jf. styrking av helsestasjons- og skolehelsetjenesten, styrke helsestasjons- og skolehelsetjenesten og satsing på mer fleksibelt barnehageopptak) vil det etter kunne være et handlingsrom på overordnet nivå på 1,3 mrd. kr.

Regjeringen legger opp til en vekst i frie inntekter på nivå med inntektsveksten de senere årene. Budsjettforslaget vil likevel kunne innebære et større reelt handlingsrom for kommunesektoren enn det som har vært tilfelle i foregående år. En vesentlig årsak til at handlingsrommet vil kunne bli større er at den anslåtte veksten i utgifter til pensjon og demografi er lavere sammenlignet med tidligere år.

2.1 Kommunal deflator

Kommunal deflator 2015 er anslått til 3 %. Lønnsvekst er anslått til 3,3 %, mens prisvekst er anslått til 2,5 %. Lønnsvekst teller 2/3 i deflator, mens prisvekst teller 1/3. Andelen har vært stabil over tid.

Følgende kostnadselementer er ikke dekket av deflatoren:

- Rentekostnader
- Pensjonskostnader er dekket i budsjettdeflatoren i den grad de øker i takt med lønnsveksten. Dersom pensjonskostnadene øker mer enn lønnsveksten fanges ikke dette opp av deflatoren
- Demografikostnader

Kommunesektoren er dermed kompensert for anslått pris- og lønnsvekst på 3 % innenfor de foreslåtte inntektsrammer for 2015.

2.2 Skatteandel

Skatt på alminnelig inntekt fra personlige skattytere deles mellom staten, kommuner og fylkeskommuner. Fordelingen bestemmes ved at det fastsettes maksimalsatser på skattørene for kommuner og fylkeskommuner.

I kommuneproposisjonen ble det signalisert at skattørene for 2015 skal fastsettes ut fra et mål om at skatteinntektene for kommunesektoren skal utgjøre 40 pst. av de samlede inntektene.

Avviklingen av kommunal medfinansiering av samhandlingsreformen og uttrekket fra rammetilskuddet innebærer isolert sett at skatteandelen i kommunene øker.

Videre skal uføretrygd fra 2015 skattlegges som lønn. Denne reformen innebærer isolert sett at skatteinntektene til stat og kommuner øker.

Samlet sett må de kommunale skattørene reduseres for å oppnå en skatteandel på 40 %.

De kommunale skattørene i 2015 reduseres med bakgrunn i dette med 0,15 prosentpoeng til 11,25 %.

2.3 Korreksjonssaker

Ved pålegg om nye eller utvidede oppgaver for kommunesektoren, avvikling av oppgaver eller regelendringer som har økonomiske konsekvenser, skal kommunesektoren kompenseres eller trekkes i frie inntekter på grunnlag av beregnet endring i økonomisk belastning. Disse endringene kommer i tillegg til veksten i frie inntekter. Dette er såkalte korreksjonssaker og er beskrevet nærmere under tabell 6.18 i budsjettproposisjonen (side 149). Her er noen større saker som gjelder kommunene (tall i mill. kr.):

- Økt kommunal egenandel statlige barnevernsinstitusjoner: 164,8
- Reversering kulturskoletilbud skole/SFO, helårseffekt 2014: -108,5
- Reversering frukt og grønt, helårseffekt 2014: -154,5
- Valgfag 10. trinn, helårseffekt 2014: 98,4
- Økt likeverdig behandling kommunale/private barnehager, helårseffekt 2014: 95,9
- Redusert etterspørsel pga økt kontantstøtte, helårseffekt 2014: -243,4
- Økt maksimalpris barnehage: -312,0
- Nasjonalt minstekrav foreldrebetaling barnehage: 111,6
- Brukerstyrt personlig assistanse: 300,0
- Avvikling av kommunal medfinansiering: - 5 674,7
- Uttrekk utbygging av tilbud til øyeblikkelig hjelp: -89,0
- Trekk endret differensiert arbeidsgiveravgift:-267,0

Det er noen gamle saker som får effekt i 2015. Økt kommunal egenandel i statlige barnevernsinstitusjoner trappes videre opp i 2015 og kommunene blir kompensert for dette. I tillegg er det en rekke saker innenfor skole og barnehage som får helårseffekt i 2015. Blant annet gjelder det endringen i kontantstøtte. I 2014 ble rammetilskuddet redusert med 344 mill. kroner som følge av økt kontantstøtte. I ettertid har det vist seg at uttrekket var for høyt og i RNB ble derfor rammetilskuddet økt med 175 mill kroner, slik at uttrekket ble redusert til 169 mill. kroner. Helårseffekten av dette utgjør 243 mill. kroner.

2.4 Helse- og omsorgstjenesten

I tillegg til satsingen på psykisk helse og rusarbeid og helsestasjons- og skolehelsetjenesten gjennom kommunenes frie inntekter foreslår regjeringen å øke investeringstilskuddet til heldøgns omsorgsplasser.

Det gis en tilsagnsramme på om lag 4 mrd. kroner til 2 500 heldøgns omsorgsplasser i sykehjem og omsorgsbolig i 2015. I tillegg foreslås det å heve den maksimale anleggskostnaden per enhet.

Bevilgningen til dagaktivitetstilbud til demente foreslås økt med 130 mill. kroner.
Dette legger til rette for 1070 nye dagaktivitetsplasser for hjemmeboende personer med demens i 2015.

Rett til brukerstyrt personlig assistanse (BPA) for personer under 67 år med langvarig og stort behov for personlig assistanse trer i kraft fra 1. januar 2015. Kommunesektoren kompenseres med 300 mill. kroner i 2015 gjennom rammetilskuddet til kommunene.

Øyeblikkelig hjelp døgntilbud i kommunene bygges videre ut i 2015.
Det gis et tilskudd i 2015 på vel 300 mill. kroner til dette.

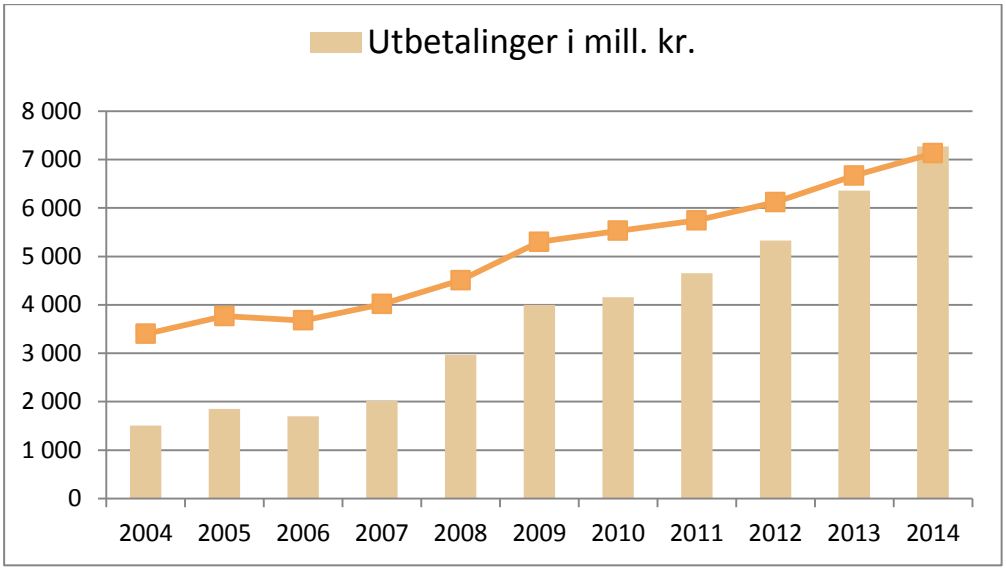
Kommunal medfinansiering av spesialisthelsetjenesten (KMF) avvikles i 2015. Som varslet i kommuneproposisjonen skal uttrekket fra kommunerammen baseres på beste anslag for faktiske KMF-utgifter i 2015, dvs. utgiftsnivået kommunene ville hatt til oppgaven ved uendret ansvar. Kommunerammen reduseres derfor med om lag 5,7 milliarder kroner i 2015, jf. oversikt over korreksjonssaker i kapittel 2.3 i dette informasjonsskrivet.

I tillegg justeres kommunerammen ned med 89 mill. kroner for å unngå dobbeltfinansiering ved oppbygging av tilbudet om øyeblikkelig hjelp.

2.5 Ressurskrevende tjenester

Formålet med toppfinansieringsordningen er å sikre at tjenestemottakere som krever stor ressursinnsats fra det kommunale tjenesteapparatet, får et best mulig tilbud uavhengig av kommunens økonomiske situasjon. I 2014 får kommunene kompensert 80 % av egne netto lønnsutgifter til helse- og omsorgstjenester ut over et innslagspunkt på 1 010 000 kroner.

Figuren under viser utviklingen i antall mottakere og utbetaling i 1000 kr. fra 2004 til 2014.



Linjen viser at antallet mottakere om lag har doblet seg fra den gang ordningen ble innført i 2004 og fram til 2014. Stolpene viser at utgiftene (nominelt) har mer enn firedoblet seg i samme periode. Dette tilsvarer mer enn en tredobling av utgiftene reelt sett.

Figuren viser at statens tilskudd økte fra 6,36 til 7,27 mrd. kroner fra 2013 til 2014.
I 2014 økte antall mottakere med 6,9 % og utgiftene per tjenestemottaker utover innslagspunktet økte nominelt med litt over 6 % (reelt sett i underkant av 3 %).

På bakgrunn av den sterke utgiftsveksten foreslår regjeringen en forsiktig innstramming i ordningen. Dette gjøres ved å øke innslagspunktet med 37 000 kroner utover prisjustering – til 1 080 000 kroner. Dette innebærer at statens utgifter isolert sett reduseres med 220 mill. kr.

Kompensasjonsgraden holdes uendret på 80 %.

Den underliggende veksten i ordningen antas fortsatt å være sterk. Bevilgningen til ordningen øker med 975 mill. kroner fra 2014 til 2015.

Siden kommunene fører regnskap etter andre prinsipper enn staten, vil endringer i statens tilskudd i statsbudsjettet for 2015 få virkning på kommuneøkonomien allerede fra 2014. Kommunene skal inntektsføre midlene det året utgiftene oppstår, altså i 2014. Videre vil kommunene på vanlig måte få etterskuddsvis refusjon fra staten i 2015.

2.6 Barnehage og skole

Som nevnt tidligere er 100 mill. kroner av veksten i frie inntekter begrunnet med økt fleksibilitet i barnehageopptaket.

I tillegg er det andre satsinger i tilknytning til barnehage og skole.

Regjeringen gjennomfører et lærerløft og foreslår å styrke satsingen på videreutdanning for lærere med 144 mill. kroner over Kunnskapsdepartementets budsjett i 2015. Styrkingen innebærer en økning på 1500 nye studieplasser til videreutdanning.

Regjeringen vil styrke satsingen på kompetanseheving for barnehageansatte i 2015 og foreslår å øke bevilgningene til dette formålet med om lag 60 mill. kroner over Kunnskapsdepartementets budsjett.

Regjeringen vil innføre en bedre sosial profil på foreldrebetalingen i barnehagen. Det foreslås et nasjonalt minstekrav til redusert foreldrebetaling som sikrer at betalingen for en heltidsplass maksimalt skal utgjøre 7 % av en families samlede person- og kapitalinntekt. Det tas sikte på at endringen kan tre i kraft 1. august 2015. Som kompensasjon for dette økes rammetilskuddet til kommunene med 111,6 mill. kroner.

Maksimal foreldrebetaling i barnehagen øker fra 1. januar 2015 med reelt 100 kroner, til 2 580 kroner i måneden. Som følge av dette reduseres rammetilskuddet til kommunene med 312 mill. kroner.

Regjeringen foreslår å fase inn ytterligere 3 mrd. kroner i 2015 av investeringsrammen i rentekompensasjonsordningen for skole- og svømmeanlegg.

2.7 Veksttilskuddet i inntektssystemet

Regjeringen vil styrke kommuner med store investeringsbehov som følge av sterk befolkningsvekst.

I kommuneproposisjonen ble grensen for å kvalifisere til tilskuddet redusert til 1,7 % i gjennomsnittlig årlig befolkningsvekst de siste tre årene. I tillegg ble satsen økt til 60 000 kr per nye innbygger ut over vekstgrensen. Videre må kommunene ha skatteinntekter på under 140 % av landsgjennomsnittet.

I stortingsbehandlingen av kommuneproposisjonen ba kommunalkomiteen regjeringen om å se på muligheten for å utvide tilskuddet ytterliggere.

På bakgrunn av dette foreslår nå regjeringen å redusere vekstgrensen til 1,6 %.

Økningen finansieres delvis ved et trekk i innbyggertilskuddet for alle kommuner, og delvis ved at satsen for kommunene som mottar veksttilskudd reduseres til 55 000 kr per nye innbygger ut over grensen (i stedet for 60 000 som foreslått i kommuneproposisjonen).

Veksttilskuddet utgjør 393 mill. kroner i 2015, noe som er en betydelig styrking i forhold til dagens modell (61 mill. kroner i 2014).

Tilskuddet blir mer forutsigbart når man går bort fra en relativ grense i forhold til landsgjennomsnittet (som i dag – 175 % av landsgjennomsnittet) til en fast grense pr. kommune uavhengig av utviklingen ellers i landet. Da kan en kommune forutsi om den vil motta veksttilskudd uavhengig av utviklingen på landsbasis.

For Troms innebærer endringen i vekstgrensen fra 1,7 % til 1,6 % at Tromsø kommune får veksttilskudd i 2015 med 426 000. Ingen andre kommuner i Troms kvalifiserer til veksttilskudd i 2015.

3. Vekst i frie inntekter for kommunene i Troms

Tabellen på neste side viser anslag på frie inntekter i 2015 for kommunene i Troms, anslått realvekst i 1000 kr. og i % målt fra anslag fra på regnskap 2014, dvs. når en tar hensyn til anslått lønns- og prisvekst i 2015 på 3 % (kommunal deflator).

Kommune	Anslag på frie inntekter 2015 (1000 kr.)	Anslått realendring fra 2014 (1000 kr.)	Anslått realvekst fra 2014 (%)
1902 Tromsø	3 383 989	48 081	1,5 %
1903 Harstad	1 219 945	11 447	1,0 %
1911 Kvæfjord	193 433	1 021	0,5 %
1913 Skånland	184 929	3 986	2,3 %
1917 Ibestad	102 469	308	0,3 %
1919 Gratangen	84 296	-753	-0,9 %
1920 Lavangen	77 693	198	0,3 %
1922 Bardu	220 342	2 205	1,0 %
1923 Salangen	135 491	195	0,1 %
1924 Målselv	355 923	4 583	1,3 %
1925 Sørreisa	191 702	3 481	1,9 %
1926 Dyrøy	87 998	-533	-0,6 %
1927 Tranøy	111 285	2 636	2,5 %
1928 Torsken	74 547	1 783	2,5 %
1929 Berg	64 130	791	1,3 %
1931 Lenvik	653 492	18 687	3,0 %
1933 Balsfjord	319 671	2 208	0,7 %
1936 Karlsøy	157 765	-606	-0,4 %
1938 Lyngen	209 146	3 384	1,7 %
1939 Storfjord	132 561	869	0,7 %
1940 Kåfjord	147 670	423	0,3 %
1941 Skjervøy	182 920	-254	-0,1 %
1942 Nordreisa	273 402	3 402	1,3 %
1943 Kvænangen	105 393	-839	-0,8 %
Skjønnsmidler som fordeles gjennom året	*12 000*		
Troms	**8 682 192**	**106 342**	**1,3 %**

Fra 2014 til 2015 er det på landsbasis anslått en realvekst i kommunenes frie inntekter på 1,8 prosent (fra anslag på regnskap for 2014). Kommunene i Troms anslås samlet sett å få en nominell vekst i de frie inntektene på 1,3 prosent. Vekstprosentene er regnet fra anslag på regnskap for 2014.

I Troms har 5 av 24 kommuner vekst som er høyere enn eller lik veksten på landsbasis (1,8 %). Dette er kommunene der veksttallene i % i tabellen er merket med grønt, dvs. kommunene Skånland, Sørreisa, Tranøy, Torsken og Lenvik. Størst vekst har Lenvik kommune med 3,0 %.

5 kommuner har anslått realnedgang i de frie inntektene fra 2014 til 2015. Dette er kommunene der veksttallene i % i tabellen er merket med rødt, dvs. Gratangen, Dyrøy,

Karlsøy, Skjervøy og Kvænangen. Gratangen kommune har størst anslått realnedgang med -0,9 %.

4. Skjønnsmidler i 2015

Vi viser her til Fylkesmannens brev til Kommunal- og moderniseringsdepartementet av 19. september 2014, som er frigjort i forbindelse med offentliggjøringen av statsbudsjettet, der fordeling av skjønnsmidler pr kommune og fordelingskriteriene fremgår. Brevet er lagt ut på våre hjemmesider sammen med fordelingsmodellen (excel-fil) og annet materiell om statsbudsjettet 2015.

5. Kommunereformen

I kommuneproposisjonen 2015 ble det gitt informasjon om de økonomiske virkemidlene i kommunereformen. Kommuner som slår seg sammen vil blant annet få reformstøtte. I kommuneproposisjonen ble det lagt opp til at reformstøtten skal gå til alle sammenslåtte kommuner som etter sammenslåingen har mer enn 10 000 innbyggere.

I forbindelse med stortingsbehandlingen av kommuneproposisjonen ble det fra kommunalkomiteen lagt til grunn at også sammenslåtte kommuner som etter sammenslåingen har færre enn 10 000 innbyggere også skulle få slik reformstøtte. Som en følge av dette er grensen på 14 999 innbyggere tatt vekk, slik at alle sammenslåtte kommuner som etter sammenslåingen har mellom 0 og14 999 innbyggere vil få reformstøtte på 5 mill. kr. Utover dette er det ingen endringer i reformstøtten eller de øvrige økonomiske virkemidlene i kommunereformen.

Fylkesmannen står til rådighet dersom det skulle være behov for ytterligere informasjon om det økonomiske opplegget for kommunene i 2015.

Med hilsen

Jan-Peder Andreassen
kommunaldirektør

Asle Tjeldflåt
økonomirådgiver

Dokumentet er elektronisk godkjent og har ikke håndskrevne signaturer.

Analyse over inntektene

	2011	2012	2013	2014	2015	Endring 2014-2015	Endring 2013-2014	Endring 2012-2013	Endring 2011-2012
Skatteinntekter	76 941 000	80 982 000	86 314 000	88 559 000	89 870 000	1 311 000	2 245 000	5 332 000	4 041 000
Inntektsutjevning	22 817 000	24 761 000	27 114 000	29 193 000	30 106 000	913 000	2 079 000	2 353 000	1 944 000
Utgiftsbehov (utgiftsbehov 2015 er 1,1309 mot 1,1214 i 2014)	20 280 000	22 714 000	21 999 000	27 516 000	29 595 000	2 079 000	5 517 000	-715 000	2 434 000
Innbyggertilskudd (Sats for 2015 er kr 22.425 mot kr 22.816 i 2014)	91 275 000	99 858 000	105 097 000	110 932 000	109 074 000	-1 858 000	5 835 000	5 239 000	8 583 000
Korreksjon for elever i statlige og private skoler	-3 314 000	-4 485 000	-5 124 000	-6 385 000	-7 610 000	-1 225 000	-1 261 000	-639 000	-1 171 000
Tilskudd med særskilt fordeling	1 580 000	1 199 000	-	263 000	492 000	229 000	263 000	-1 199 000	-381 000
Inntektsgrantiordningen	-705 000	-332 000	-297 000	-299 000	-308 000	-9 000	-2 000	35 000	373 000
Nord-Norgetilskudd	15 622 000	16 294 000	16 839 000	17 499 000	18 037 000	538 000	660 000	545 000	672 000
Skjønnstilskudd	7 013 000	5 457 000	4 443 000	3 911 000	3 376 000	-535 000	-532 000	-1 014 000	-1 556 000
	231 509 000	246 448 000	256 385 000	271 189 000	272 632 000	1 443 000	14 804 000	9 937 000	14 939 000

Korrigeringer i 2015		
Innlemming tilskudd til gjeldsrådgiver		11 000
Økt likebehandling av komm. Og ikke komm bhg		100 000
Valgfag ungdomstrinnet		102 000
Økt kontantstøtte		-515 000
Reversering av innføring kulturskoletilbud i skole og SFO		-113 000
Reversering av ordningen med gratis frukt og grønt, helårsvirkning		-161 000
Korr for endring antall elever i statl. Og private skoler		-80 000
Redusering egenandel for personer på dobbeltrom i sykehjem, helårsvirkning		16 000
Styrket tilsyn med barn i fosterhjem		2 000
Økt egenandeler i statlig barnevernsinstitusjon		171 000
Finansiering kurs v Ål folkehøyskole og kurssenter for døve, helårsvirkning		-1 000
Tuberkolose - forbyggende arbeid, helårsvirkning		-1 000
Styrking av NAV kontaktsenter		-12 000
Adopsjon, flytting av utredningsansvar fra kommunene til Bufetat		-5 000
Endring av ansvar for produksjon og utsendelse av valgkort		-19 000
Reversert kommunal medfinansiering		-5 899 000
Uttrekk av frigjorte midler ved utbygging av tilbud om øyeblikkelig hjelp		-93 000
Brukerstyrt personlig assistanse		312 000
Økt maksimalpris i barnehage		-324 000
Økte midler i forbindelse med kontantstøtte, helårsvirkning		262 000
Moderasjonsordning i barnehage, 2015 virkning		116 000
Trukket i rammen for 2015		-6 131 000
Tilskudd til særskilt fordeling		
Helsestasjon / Skolehelsetjeneste	168 000	370 000
Utdanning deltidsbrannpersonell	95 000	122 000
Sum tilskudd til særskilt fordeling	263 000	492 000

NORDREISA KOMMUNE

Økonomiplan 2015-2018

Innholdsfortegnelse

Innledning ... 3
Økonomiske forutsetninger og vurderinger ... 4
Inntektsforutsetninger ... 4
Utgiftsforutsetninger ... 4
Vurderinger ... 5
Befolkning – antall og sammensetning ... 7
Status i sektorene ... 9
Sektor for administrasjon ... 10
Sektor for levekår ... 11
Barnehager ... 11
Skole ... 13
Barnevern ... 19
Sektor for helse og sosial ... 21
Helsetjenester ... 21
Pleie og omsorg ... 22
Institusjonsplasser ... 25
Sosialutgifter ... 26
Utviklingsavdelingen ... 27
Teknisk avdeling ... 30
Målstyring som styringssystem ... 31
Bakgrunn og status ... 31
Hva er målstyring? ... 31
Målsetting med styringssystemet ... 31
Roller og ansvar ... 32
Årshjulet til Nordreisa kommune ... 32
Resultatdialog ... 33
Mål og resultatkrav ... 34
Mål for kommunen ... 34
Nordreisa kommunes hovedmål ... 34
Målekort ... 36
Tiltak i økonomiplan 2015-2018 ... 46
Driftstiltak ... 46
Investeringstiltak ... 50
Budsjettskjemaer og oversikter ... 51

Innledning

Økonomiplanen er en del av kommunens handlingsplan, basert på kommuneplanens samfunns- og arealdel. Økonomiplanen har fokus på økonomiske forutsetninger, status i sektorene og kvalitative mål for kommunen.

Økonomiplanen utarbeides etter § 44 i kommuneloven, mens kravene til årsbudsjettet fremgår av §§ 45 og 46 i samme lov.

Økonomiplanens første år er årsbudsjettet for 2015.

Planer som omfatter avgrensede deler av kommunens virksomhet, skal integreres i økonomiplanleggingen og bruken av midler innarbeides i planen.

Planen er primært et styringsredskap for kommunen. Den skal hjelpe kommunens ledelse til å få en oversikt over den økonomiske handlefriheten, samt til å foreta prioriteringer av ressursbruken på ulike formål innenfor kommunelovens krav til økonomisk balanse.

Gjennom ROBEK – nettverket kom kommunen i gang med utarbeidelse av en bedre økonomiplan. Nettverket hadde også forslag om tiltak om å ta i bruk ubenyttet inntektspotensiale og vurdere kostnadsreduksjoner. Disse tiltakene ble foreslått og iverksatt av kommunen:

- Innføring av eiendomsskatt
- Endring i skolestrukturer der antall elever pr lærer er den største utgiftsdriveren
- Redusere konsulentbruk i barnevernstjenesten med å ansette egne kuratorer
- Redusere spesialundervisning i skolene

Økonomiske forutsetninger og vurderinger

Inntektsforutsetninger

Frie inntekter
Kommunens inntekter omfatter ulike komponenter som skatteinntekter, rammetilskudd og brukerbetalinger. Kommunens frie inntekter består av rammetilskudd og skatteinntekter og utgjør ca 93 % av de samlede inntektene. Dette er inntekter kommunen kan disponere fritt uten andre føringer fra staten enn gjeldende lover og regelverk.

Nivået på de frie inntektene blir bestemt ut fra mange forhold. Både lønns- og prisvekst, vekst i frie inntekter, innlemming av øremerkede tilskudd, satsinger over rammetilskuddet og korreksjon av rammetilskudd for oppgaveendringer er forhold som påvirker nivået.

Det legges i statsbudsjettet for 2015 opp til en realvekst i kommunesektorens samlede inntekter på kr 5,5 mrd. Av den samlede inntektsveksten er kr 3,9 mrd frie inntekter. For landet er det en realvekst på 1,4 %.

Vekst i frie inntekter må sees i sammenheng med kommunens anslåtte merutgifter knyttet til befolkningsutvikling. Det tekniske beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) utarbeider hvert år anslag for merutgiftene til kommunesektoren knyttet til den demografiske utviklingen. Etter SSBs befolkningsfremskrivninger har TBU foretatt beregninger av merutgiftene, og anslaget er på om lag kr 3,1 mrd. Dette er merutgifter som må dekkes inn av kommunenes frie inntekter.

Egenbetaling for kommunale tjenester
Betalingssatsene er prisjustert for 2014 med kommunal deflator på 3,0 %. Dette er i tråd med deflatoren som staten benytter.

Utgiftsforutsetninger

Lønnsvekst
I statsbudsjettet for 2014 ble det lagt opp til en lønnsvekst på 3,5 % og det er satt av kr 3,75 mill i et sentralt lønnsfond til lønnsoppgjøret for 2015.

Premieavvik og pensjon
Fra 2003 trådte det i kraft en ny forskrift om regnskapsføring av pensjonskostnader. Hensikten var at regnskapet skulle vise beregnet pensjonskostnad og ikke som tidligere innbetalt premie da disse to størrelser ikke er like. Beregnet pensjonskostnad skulle gi en mer forutsigbar og mindre variabel kostnad i regnskapet. Differansen mellom beregnet pensjonskostnad og innbetalt premie er betegnet som premieavvik. Hvis Nordreisa kommune betaler mer i pensjonspremie enn størrelsen på den beregnede pensjonskostnaden så vil differansen bli inntektsført. Denne ”inntekten” medfører ingen innbetaling av penger mens pensjonspremien er betalt med penger. Denne inntekten skal utgiftsføres over 15 år, 10 år eller 7 år avhengig av når avviket er oppstått, og kalles amortisering av premieavvik. Dette er

ikke en bærekraftig utvikling likviditetsmessig siden kommunene allerede har betalt inn denne «inntekten» til pensjonsselskapene.

Resultatet av de endrede regnskapsforskrifter er for Nordreisa kommune, og de fleste andre kommuner, at beregnede pensjonskostnader er langt lavere enn innbetalt premie og regnskapene for de senere år er oppgjort med betydelig inntektsbeløp i premieavvik. Ved inngangen til 2014 har Nordreisa kommune et akkumulert premieavvik på kr 27,3 mill. som skal kostnadsføres i årene framover. Det ventes at det akkumulerte premieavviket vil øke i årene fremover.

Pensjonsutgifter/premieavvik
For 2015 er det varslet en pensjonspremieinnbetaling på kr 45,2 mill. som er en reduksjon fra innbetalingen i 2014 som var på kr 47,5 mill. Premieavviket for 2015 er beregnet til en "inntekt" på kr 9,7 mill, mot 2014 der premieavviket er beregnet til en "inntekten" på kr 13,2 mill.

Vurderinger

Forsikringsselskapene som forvalter kommunens pensjonsmidler har varslet følgende premiesatser for neste år:

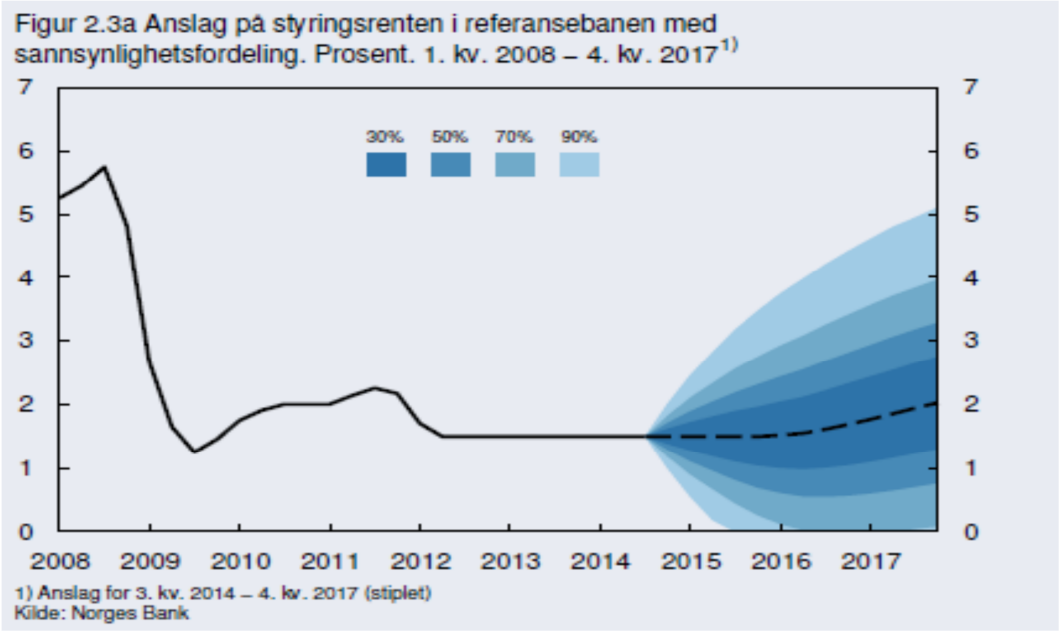
Forsikringsselskap	Premie 2014	Premie 2015
Statens pensjonskasse - lærere	13,55 %	14,25 %
KLP forsikring – sykepleiere	22,92 %	20,36 %
KLP forsikring – folkevalgte	58,22 %	0 %
KLP forsikring – øvrige ansatte	22,81 %	21,20 %

Tabell 1 Pensjonspremiesatser

Prisvekst
Deflatoren fra 2014 til 2015 har regjeringen anslått blir 3,0 %. Prisveksten er 2,5 % og lønnsveksten 3,3 %. Rammene til de enkelte enhetene er ikke justert for prisveksten.

Kapitalkostnader
Nordreisa kommune en samlet lånegjeld på 482 mill kroner per 31.12.13. Av dette er ca 105,06 mill kroner videreformidlingslån i Husbanken som utgjør 22 % av lånemassen. Ca 105,22 mill kroner er VAR-lån som utgjør 22 % av lånemassen. 248 mill kroner av den samlede lånegjelda er på fastrente, mens det resterende er på flytende rente.

Norges Bank legger i Pengepolitisk rapport 3/14 til grunn en forventet utvikling i gjennomsnittlig styringsrente som vist i tabellen under. Styringsrenten er på 1,5 %, noe som de anser som et lavere nivå enn normalt. Styringsrenten er lav blant annet fordi rentene ute er svært lave. I følge Norges bank vil styringsrenten holdes på dagens nivå ut neste år, og at den deretter økes gradvis. Mot slutten av økonomiplanperioden ser vi at styringsrenta vil være rundt 2 %.



Figur 1. Rentebanen

Med den informasjonen som foreligger budsjetteres det med en rente på:

	Forventet gjennomsnittlig styringsrente Norges Bank	Budsjetterte renter i økonomiplanen
2014	1,5 %	2,2 %
2015	1,5 %	2,2 %
2016	1,8 %	2,2 %
2017	2,0 %	2,2 %

Tabell 2 Renteprognoser og budsjettrenter

Tabellen under viser utviklingen i utgiftene til renter og avdrag fra 2010 til budsjettet for 2013.

Tall i 1000

Renter og avdrag	Regnskap 2011	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Budsjett 2014
Renteutgifter	16 094	15 553	14 367	16 699
Avdragsutgifter	12 147	12 930	14 982	15 041
SUM	**28 241**	**28 483**	**29 349**	**31 740**

Tabell 3 Renter og avdrag 2011 – 2014

Som det framgår har finansutgiftene bare økt de siste årene. Fra 2011 er også renter og gebyrer til formidlingslån med i tabellen. Det er brukt budsjettall for 2014 ettersom regnskapet for 2014 ikke er avsluttet.

Tabellen under viser utviklingen i rente- og avdragsutgifter i økonomiplanperioden inkludert virkningen fra nye låneopptak som ligger i rådmannens investeringsforslag.

Tall i 1000

Renter og avdrag	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Renteutgifter	18 204 370	18 272 628	17 317 972	17 751 223
Avdragsutgifter	18 930 115	20 869 910	22 322 240	23 300 236
SUM	**37 134 485**	**39 142 538**	**39 640 212**	**41 051 459**

Tabell 4 Renter og avdrag 2015-2018

Befolkning – antall og sammensetning

Prognose for befolkningsframskrivning i Nordreisa

	2015	2016	2017	2018	2023	2030
0-5 år	322	319	316	324	355	362
6-15 år	623	626	627	648	646	664
16-66 år	3 129	3 157	3 176	3 173	3 227	3 341
67-79 år	576	595	619	643	732	721
80 år +	235	238	243	247	266	388
Sum	4 885	4 935	4 981	5 035	5 226	5 476

Tabell 5 Befolkningsframskrivning, Kilde: SSB, alternativ MMMM

Tabellen viser endringer over år

År	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2015-2023	2015-2030
0-5 år	-3	-3	8	33	40
6-15 år	3	1	21	23	41
16-66 år	28	19	-3	98	212
67-79 år	19	24	24	156	145
80 år +	3	5	4	31	153
Sum	50	46	54	341	591

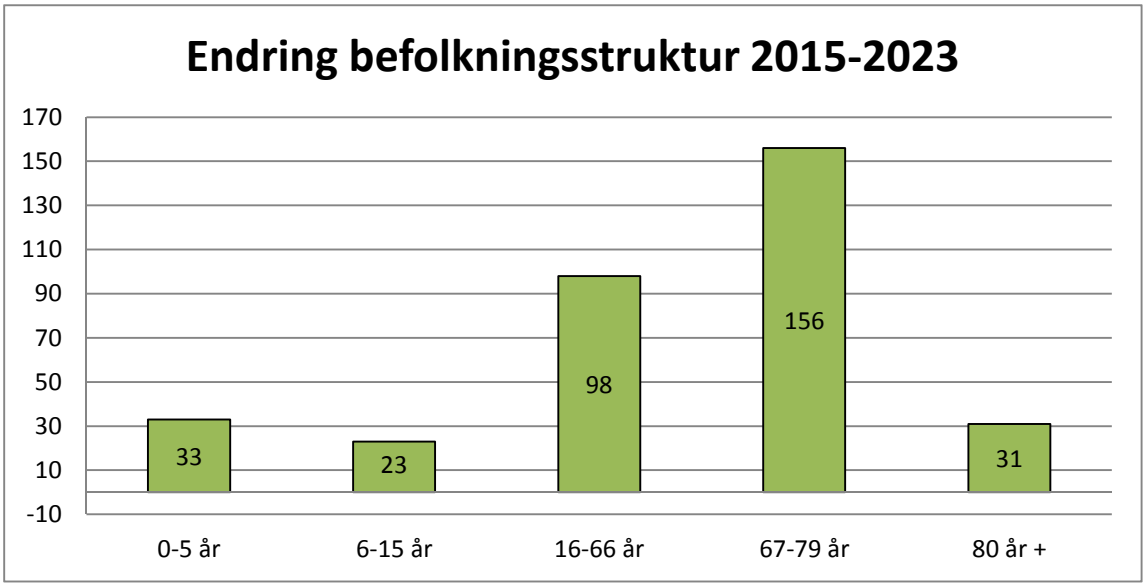
Tabell 6 Endringer i befolkningsstruktur

Prognosen er basert på visse forutsetninger og er beregnet på bakgrunn av antakelser om fruktbarhet, dødelighet, innenlands flyttemønster og inn- og utvandring. Disse antakelsene kan være mer eller mindre realistiske.

Ser vi på fremskrevet befolkningsutvikling frem til 2030 ser vi følgende:

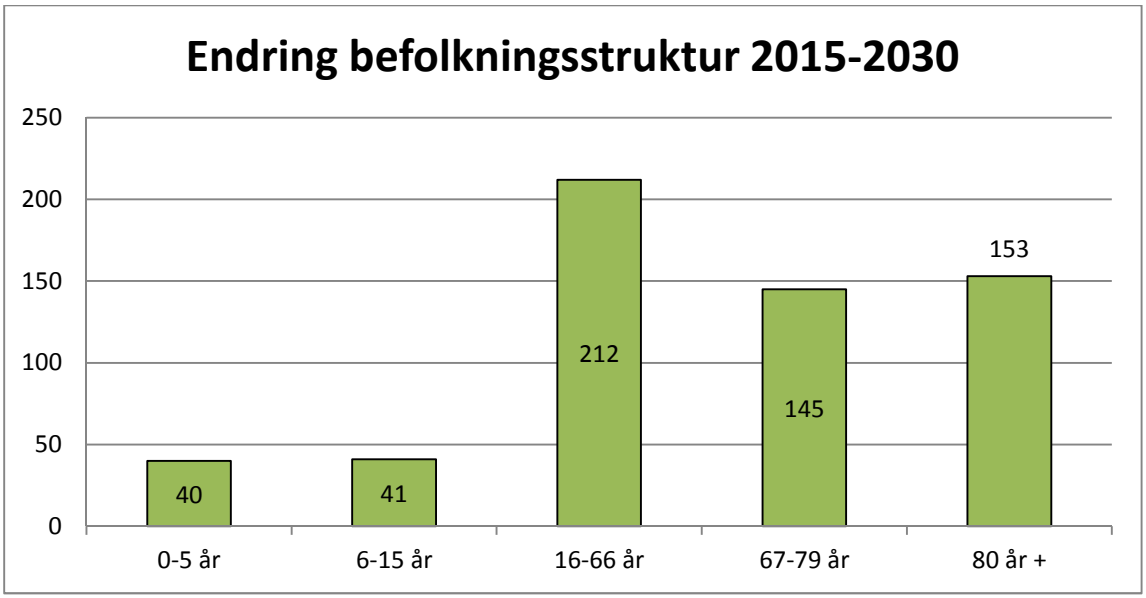
Totalt sett går folkemengden i Nordreisa opp med 150 personer i økonomiplanperioden. Fram til 2023 øker folkemengden med 341 personer. Den største økningen både i økonomiplanperioden og fram til 2023 og 2030 er i aldersgruppen 67-79 år, mens den yrkesaktive delen av befolkningen har den nest største økningen.

Ser vi på befolkningen i barnehagealder er det relativt utforandret frem mot 2017 før vi ser en vekst fra 2018. Frem mot 2023 og 2030 vil denne aldersgruppen øke. Når det gjelder befolkningen i skolepliktig alder, ser vi en relativt stabil utvikling frem til 2017. I 2018 er det en stor økning som holder seg stabil fram mot 2023, før vi igjen får en økning frem mot 2030.



Figur 2. Endring i befolkningsstruktur 2015-2019

Som vi ser av figuren er det størst økning i aldersgruppen 67-79 år, mens gruppen 80 år + går ned.



Figur 3. Endring i befolkningsstruktur 2015-2023

Utviklingstrekkene vi ser gir kommunen utfordringer fremover. Det vil bli behov for flere barnehageplasser og andel skoleelever øker. Etterspørselen etter helse og omsorgstjenester vil trolig øke som følge av at det er aldersgruppen 67-79 år som øker mest.

Status i sektorene

Status 31.12.14 viser at kommunen er i ferd med å gjenvinne den økonomiske kontrollen. Likevel viser det at alle tiltakene som ble foreslått av ROBEK - nettverket ikke har gitt effekt så raskt som planlagt. Selv om kommunen begynner å få bedre kontroll står kommune likevel overfor store økonomiske utfordringer. I årene som kommer vil både pensjonskostnader og lønnsutgifter øke, samt etterspørselen etter helse- og omsorgstjenester. Samtidig går inntektene ned og overføringen i rammetilskuddet dekker ikke de økte behovene.

Netto driftsresultat i 2013 var på 4,07 %, noe som i seg selv er svært bra, og er over anbefalt nivå fra fylkesmannen som er på 3 %. I 2014 skal Nordreisa kommune betale ned kr 10,3 mill på tidligere års merforbruk, og dette er siste året kommunen etter planen må budsjettere med inndekning. Nordreisa kommune kan da skrives ut av ROBEK nettverket i juni 2015.

Norges bank fastsetter styringsrenten, og renten har vært svært lav de siste årene. Det ble i pengepolitisk rapport 3/2014 anslått at renten vil holde seg stabil ut 2016, men at den vil øke mot 2 % i slutten av planperioden. Renten er under normalt nivå, noe som bidrar til å holde renteutgiftene i kommunen nede.

Befolkningsutviklingen har de siste årene vært god, og prognoser fra Statistisk Sentralbyrå viser at økningen vil fortsette i årene som kommer. Det kommunen derimot må være oppmerksomme på er at det i økonomiplanperioden er størst økning i gruppen 67-79 år. Dette gjør at nyrekruttering innenfor helse og omsorgssektoren kan bli en utfordring.

Det er også ventet en relativt stor økning i antall barn mellom 0 og 5 år i planperioden. Det har de siste årene blitt opprettet flere nye midlertidige barnehageavdelinger i Nordreisa kommune. For tiden har Nordreisa kommune full barnehagedekning og det er noen plasser ledig. I følge befolkningsfremskrivningen vil det bli behov for flere barnehageplasser i nærmeste fremtid i Nordreisa kommune, og dermed er det viktig med en god strategisk barnehageplan.

Innenfor skolesektoren er antall skoler og klassestørrelse de største kostnadsdriverne, samt størrelse på skolen. I følge KOSTRA skiller ikke Nordreisa kommune seg hverken positivt eller negativ ut på forbruk på skolesektoren. Storslett skole og Moan skole driver effektivt, og ligger under i nettoutgift per elev forhold til sammenlignbare kommuner. Kommunen har imidlertid to skoler med forholdsvis lavt elevtall, og utgiften per elever er høy på disse skolene. Dette bidrar til å dra opp utgiften per elever i kommunen.

Utgiften til spesialundervisning har gått ned de siste årene, men kommunen ligger fortsatt høyt sett i forhold til sammenlignbare kommuner. Det brukes minst spesialundervisning i 1-4.klasse, men øker i fra og med 5.klasse.

Barnevernstjenesten har fått bedre kontroll på utgiftene, men har fortsatt utfordringer med å holde seg innenfor budsjett ettersom dette området er svært uforutsigbart. Fylkesmannen har bidratt med å finansiere 2 stillinger innenfor barnevern, noe som har forbedret arbeidssituasjonen.

Innenfor helsesektoren har det i 2012 og 2013 skjedd store forandringer. Fra 2012 har kommunen fått langt større ansvar for folkehelsearbeid, samt betalingsplikt for medisinsk behandling og utskrivningsklare pasienter. Gjennom samhandlingsreformen legges det opp til

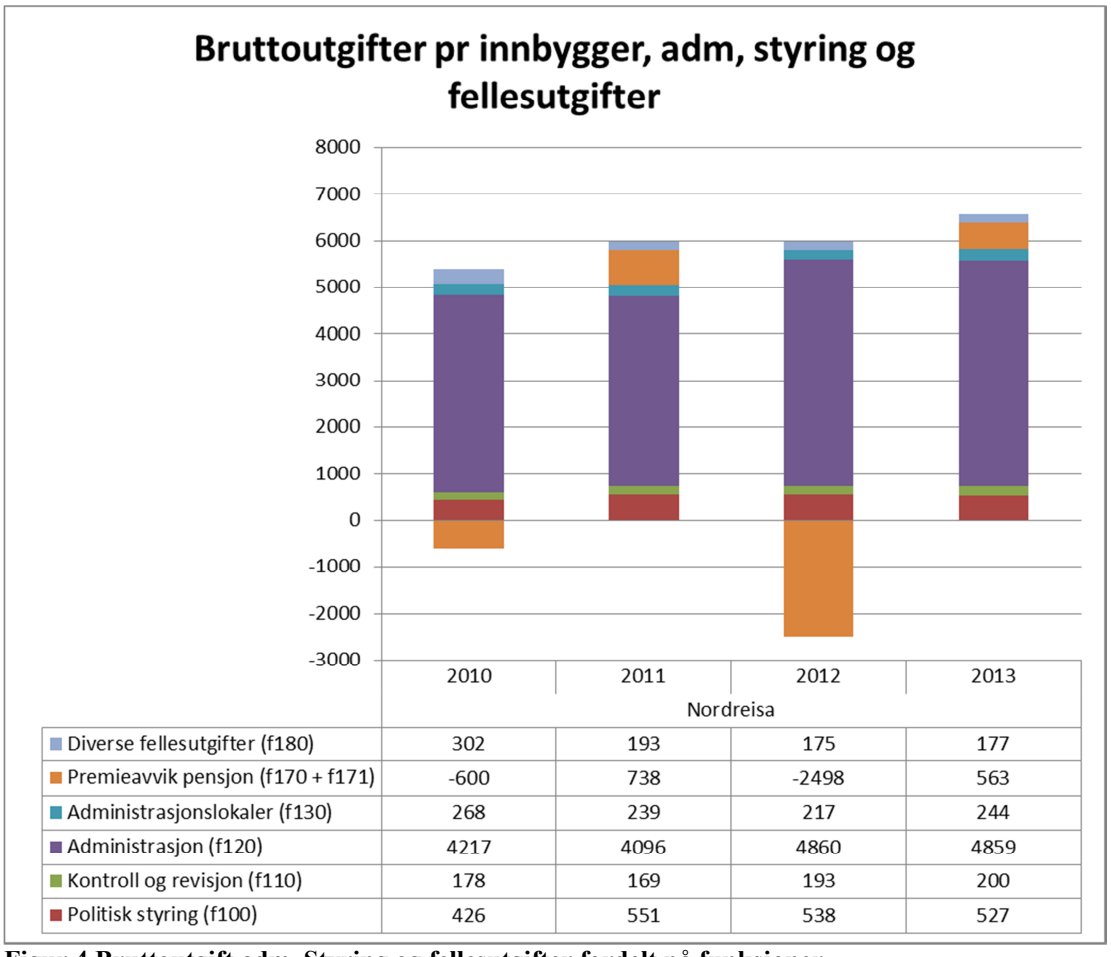
at kommunene kan ta over flere oppgaver gjennom forebygging og at behandlingene kan skje nærmere der de bor. Det er en stor sektor der prosessen med å se på intern og ekstern samhandling er startet opp, samtidig med at omorganisering er fullført.

Byggingen av Guleng 3 ennå ikke igangsatt, men skal etter den nye planen ha byggestart januar 2015. Slik etablering og utnyttelse av omsorgsboliger med heldøgns pleie, er langt billigere enn sykehjemsplasser. I og med at Guleng 3 er forsinket vil ikke dette ha effekt før tidligst i 2016, noe som er lagt inn i som endringer i økonomiplanen.

Selvkostområdet har gjort store investeringer de siste årene. Dette har allerede vist seg nyttig med tanke på forsyningssikkerhet og kvalitet.

Kommunen har et stort etterslep på vedlikehold av både bygg og anlegg (veier) som er vanskelig å ta igjen med dagens økonomiske situasjon.

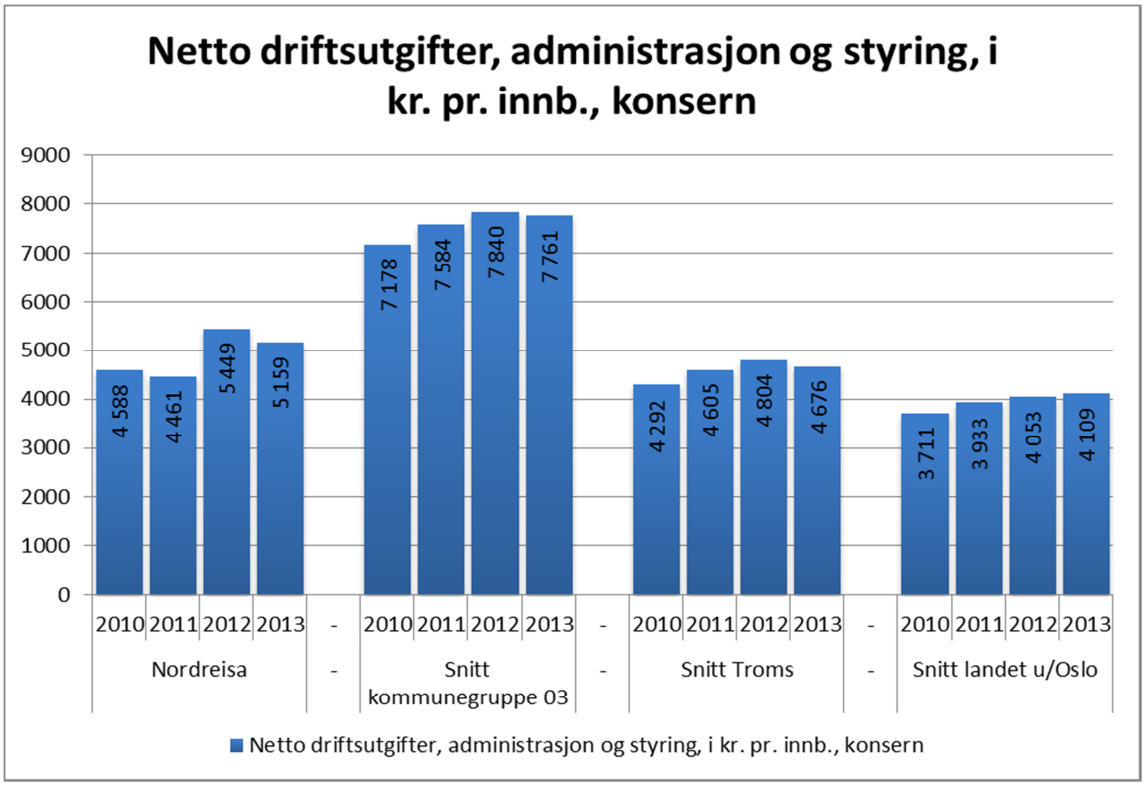
Sektor for administrasjon



	2010	2011	2012	2013
Diverse fellesutgifter (f180)	302	193	175	177
Premieavvik pensjon (f170 + f171)	-600	738	-2498	563
Administrasjonslokaler (f130)	268	239	217	244
Administrasjon (f120)	4217	4096	4860	4859
Kontroll og revisjon (f110)	178	169	193	200
Politisk styring (f100)	426	551	538	527

Figur 4 Bruttoutgift adm. Styring og fellesutgifter fordelt på funksjoner

Vi ser at det stort sett bare er pensjon som er forandret de siste årene. De andre holder seg relativt stabile fra år til år.



Figur 5 Netto driftsutgifter pr innbygger adm. styring og fellesutgifter

Ser vi på figur 5 ser vi at Nordreisa kommune ligger under snittet for kommunegruppe 3, men over snittet for Troms og landet uten Oslo. Nordreisa har også hatt en stor økning fra 2011 til 2012, noe som skyldes feilrapportering fra det gamle økonomisystemet. Det nye økonomisystemet, som ble tatt i bruk fra 2012, har gitt bedre kontroll innenfor økonomiområdet og kvaliteten på det som innrapporteres til Statistisk sentralbyrå har blitt bedre.

Sektor for levekår

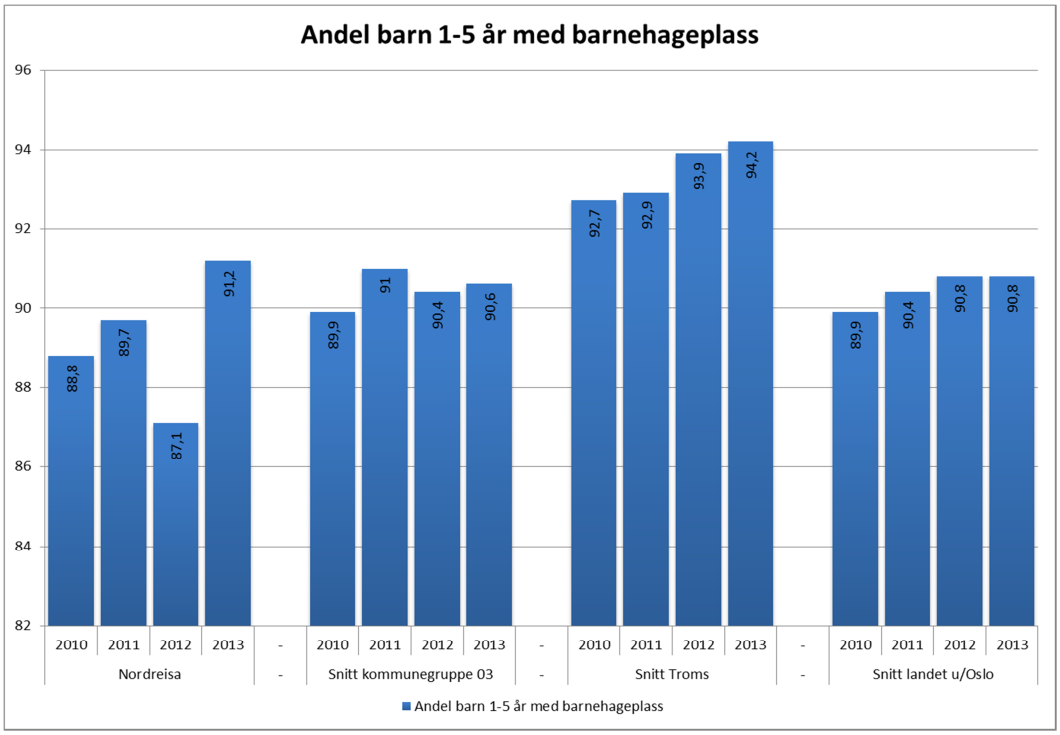
Barnehager

	2015	2016	2017	2018	2019	Endring 2015-2019	Endring 2015-2023
0-5 år	322	319	316	324	327	23	35

Tabell 7 Framskrivning av antall barn 0-5 år

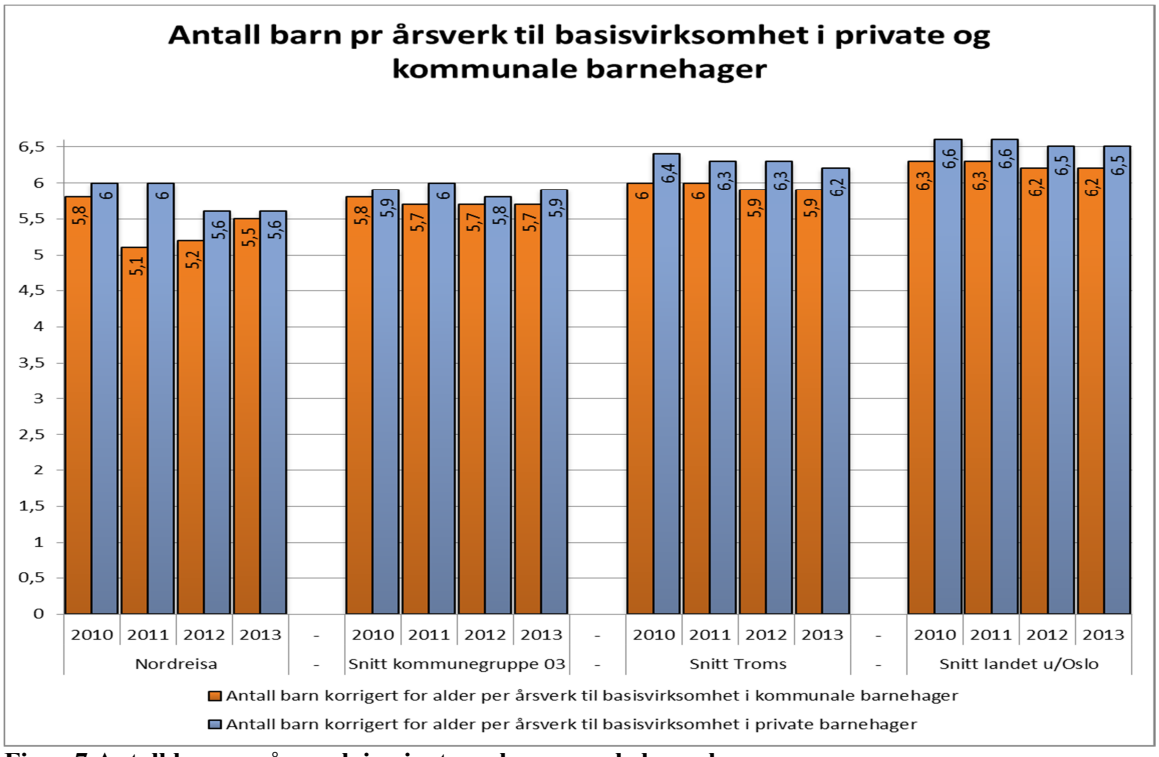
Utgiftsdrivere for barnehager:

- Volum plasser * utgift pr plass
- Små barnehager gir høye utgifter pr plass
- Ikke fulle barnehagegrupper hele dagen
- Andel med spesielle behov
- Drift av bygninger



Figur 6 Andel barn 1-5 år med barnehageplass

Figur 6 viser at andelen barn med barnehageplass i Nordreisa er høyere enn både landet og snittet for kommunegruppe 3, mens kommunen ligger lavere enn snittet for Troms. Per i dag er det full barnehagedekning og noen ledige barnehageplasser i Nordreisa. De siste årene har kommunen opprettet flere nye barnehageavdelinger, og for tiden står tilbudet på plasser i samsvar med behovet. Ser vi på befolkningsfremskrivningen vil antallet barn i alderen 0-5 år øke fremover, noe som krever langsiktig tenking.



Figur 7 Antall barn pr årsverk i private og kommunale barnehager

Figur 7 viser at det gjennomgående er flere barn per årsverk i private enn i kommunale barnehager. I Nordreisa har antall barn per årsverk i kommunale barnehager gått ned fra 2010 til 2011 for så å øke litt fram mot 2013. Andelen barn per årsverk i de kommunale barnehager i Nordreisa ligger under snittet for både kommunegruppa, snittet i Troms og snittet i landet u/Oslo.

Skole

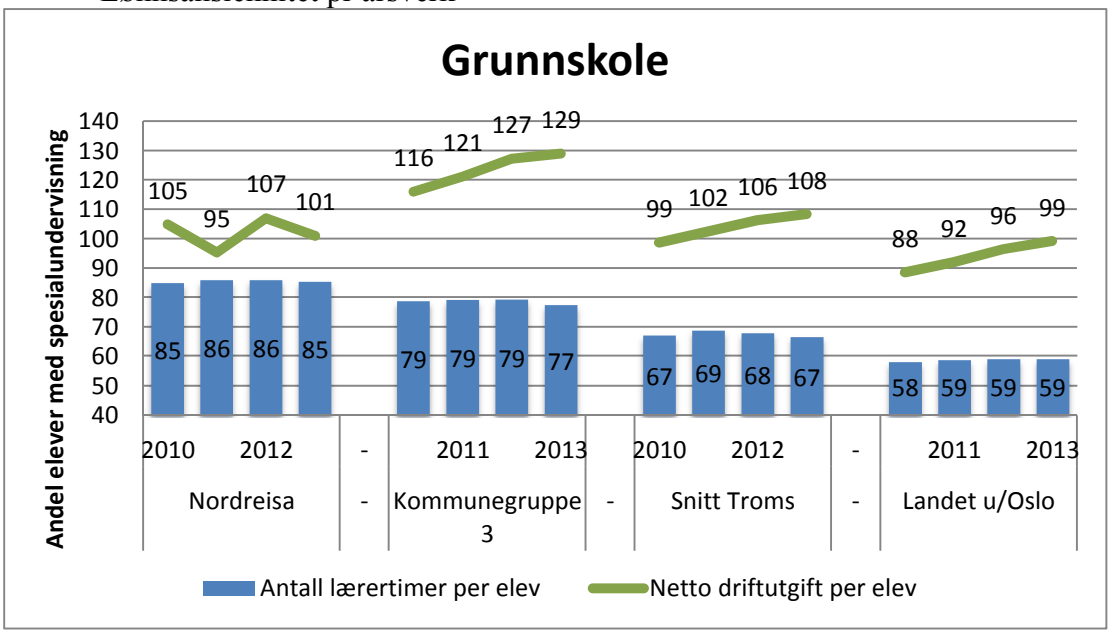
	2014	2015	2016	2017	2018	2023	Endring 2015-2019	Endring 2015-2023
6-15 år	601	623	626	627	648	646	25	23

Tabell 8 Framskrivning elever i grunnskolen

Utviklingen i antall elever er positivt økende i økonomiplanperioden og jevnes ut frem mot 2023. Det er i inntektssystemet til kommunene en sammenheng mellom antall skolebarn og rammeoverføringen. Det gis mer i rammeoverføring pr individ i aldersgruppen 6-15 år sett i forhold til aldersgruppen 67 år + om en legger til grunn dagens fordelingsnøkkel.

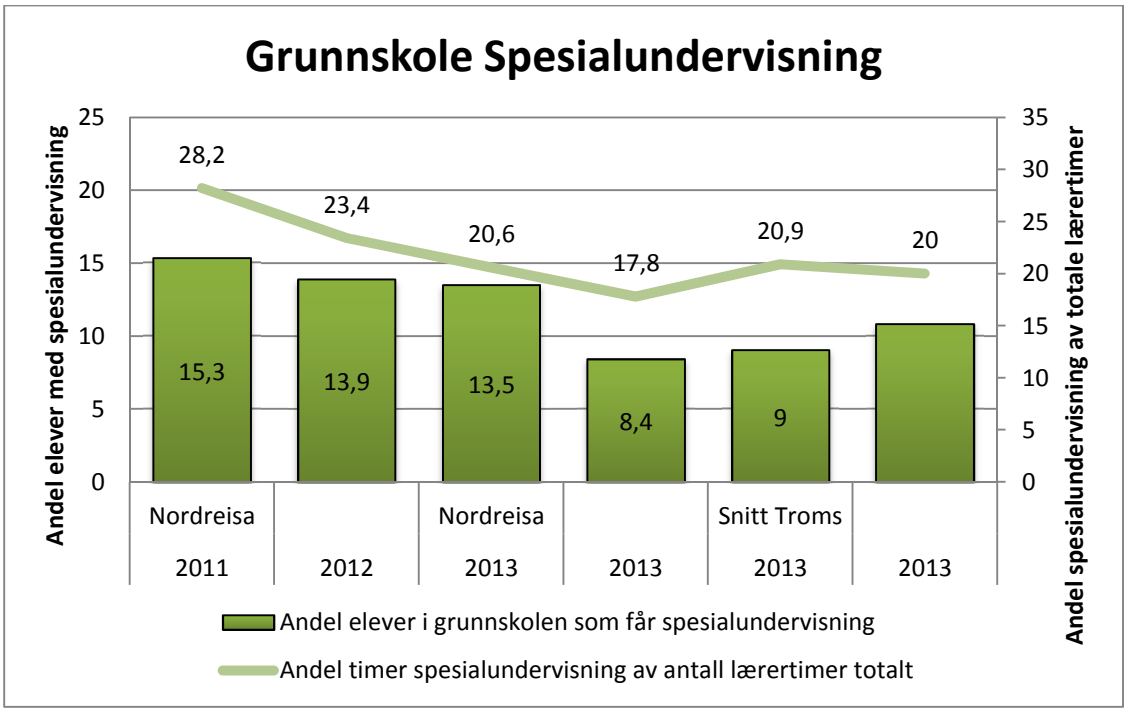
Utgiftsdrivere:

- Gjennomsnittlig skolestørrelse
  - Antall elever
  - Lærertetthet
- Ressursandel til spesialundervisning
- Lønnsansiennitet pr årsverk



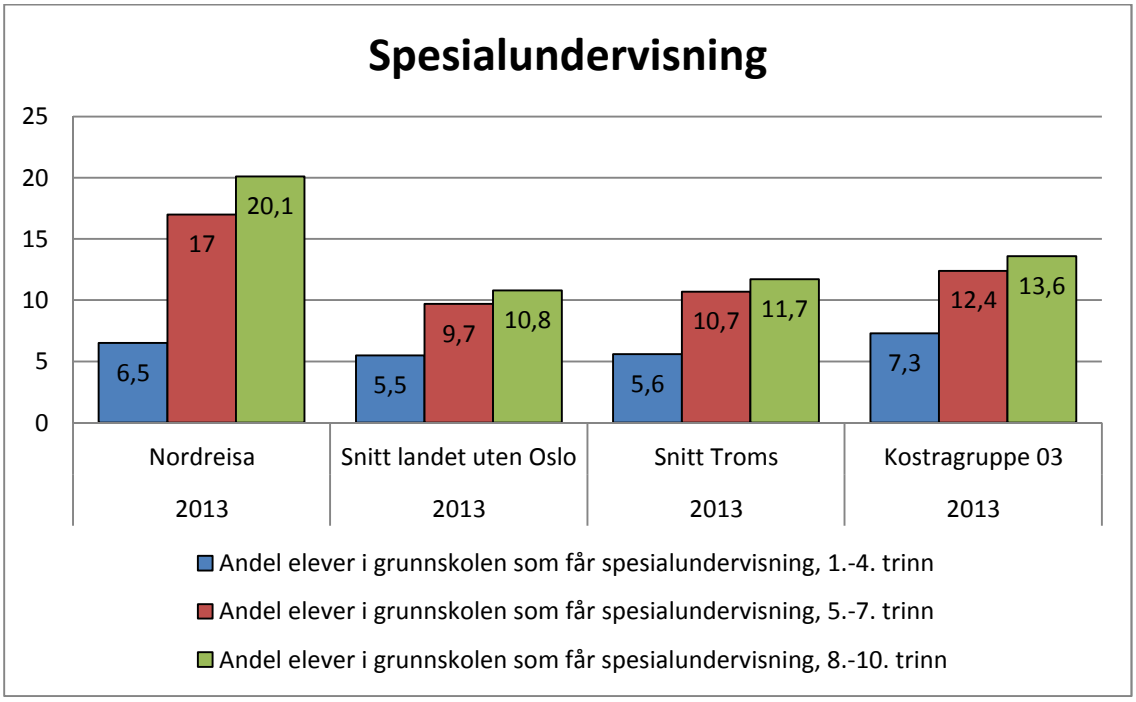
Figur 8 Grunnskole. Timer per elev og netto driftsutgift per elev

Vi ser i figur 8 at antall lærertimer per elev har vært stabil, og at netto driftsutgift har gått ned fra 2012 til 2013.



Figur 9 Spesialundervisning i grunnskolen, andel elever og andel av lærertimer

Om vi ser på figur 9, har andelen av elever som mottar spesialundervisning gått ned litt hvert år fra 2011. Vi ser samme utvikling i andel lærertimer til spesialundervisning. Nordreisa kommune ligger likevel over snittet i Troms, kommunegruppe 3 og snittet for landet.



Figur 10 Spesialundervisning i barne- og ungdomsskole fordelt på klassetrinn

Figur 10 viser på hvilket tidspunkt tiltakene blir satt inn i utdanningsløpet når det gjelder spesialundervisning. Den største delen rettes inn mot 5-7 trinn og 8-10 trinn. Figuren viser også at dette er tendensen i hele landet. Nordreisa kommune ligger langt over gjennomsnittet for alle de sammenlignede gruppene i figuren. Det ble i 2012 satt inn tiltak for å effektivisere

og redusere spesialundervisningen, og disse er videreført i 2013 og forbruket på spesialundervisning fortsetter å gå ned.

2. juli 2009 leverte Midtlyng-utvalget sin innstilling NOU 2009:18 til Kunnskapsdepartementet. Utvalget gjennomgikk organisering, ressursbruk og resultater av spesialundervisning, og vurderte i hvilken grad systemet sikrer tidlig innsats til førskolebarn, elever og lærlinger med særlige opplæringsbehov. Utvalget peker på fire sentrale utfordringer: ensretting og mangel på hensyn til mangfoldet, ulik forståelse og praktisering av regelverket, mangel på samordning og samarbeidskompetanse, og forhold knyttet til den spesialpedagogiske innsatsen. Midtlyngutvalgets utredning var et viktig utgangspunkt for Melding til Stortinget 18 (2010-2011) Læring og fellesskap, Tidlig innsats og gode læringsmiljøer for barn, unge og voksne med særlige behov. Stortingsmeldingen meisler ut tre strategier for å forbedre dagens system.

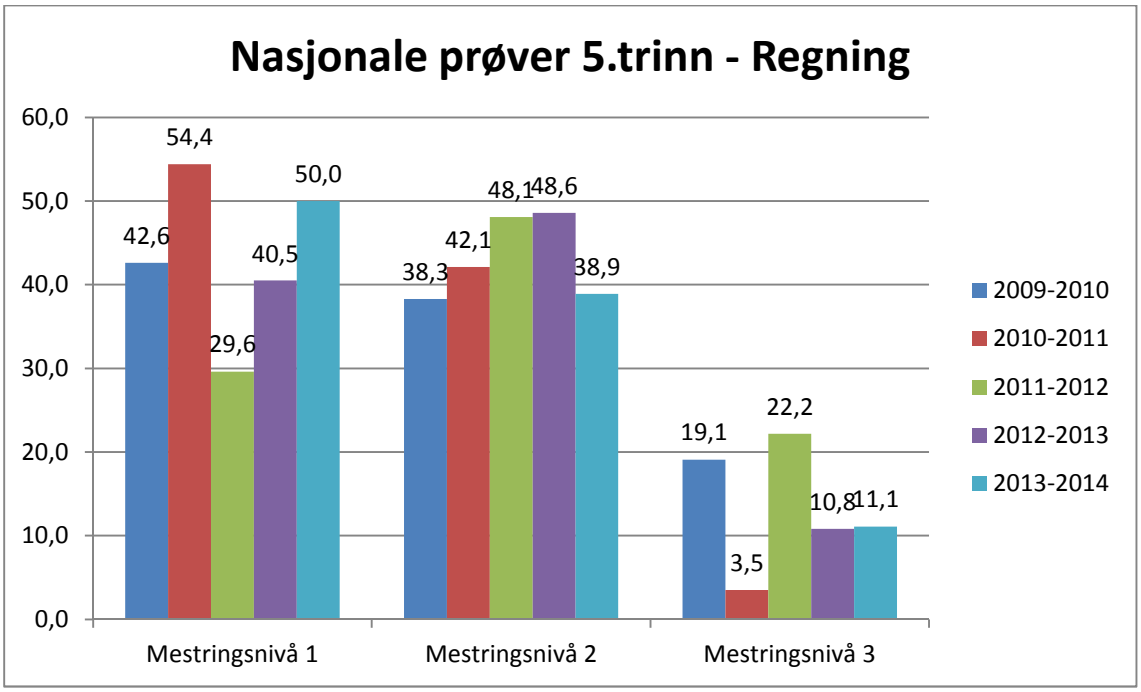
Strategi 1: Fange opp-følge opp. Barnehage og skole skal bli bedre til å fange opp de som trenger hjelp og støtte. Tilpasset opplæring og tidlig innsats skal sikre størst mulig læringsutbytte. Spesialundervisning skal fortsatt benyttes, men den skal ha realistiske mål for den enkelte elev, inneholde konkrete tiltak og det skal være en evaluering av resultater.

Strategi 2: Målrettet kompetanse-styrket læringsutbytte. Det er nødvendig med spesialisert og målrettet kompetanse, bedre samhandling med PP-tjenesten og riktig bruk av assistenter.

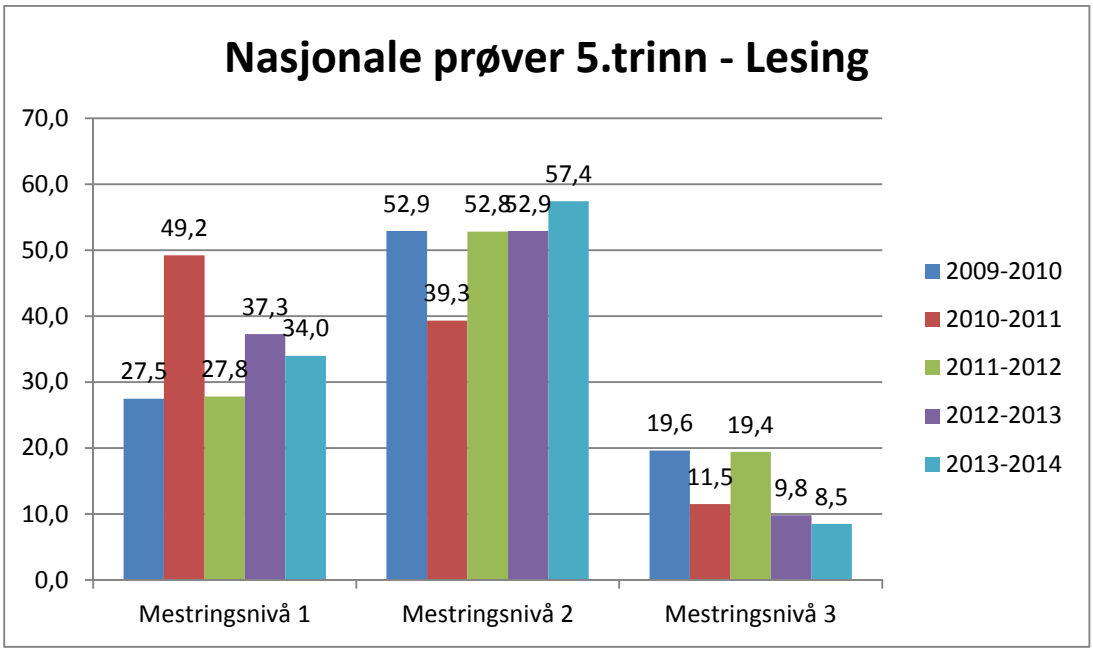
Strategi 3: Samarbeid og samordning-bedre gjennomføring. Barnehagen og skolen skal ha god tilgang til helhetlig spesialpedagogisk støtte. Samarbeid med foreldre til barn med behov for særskilt hjelp og støtte skal bli bedre gjennom informasjon og samordning.

Nasjonale prøver i lesing og i regning skal kartlegge i hvilken grad elevenes ferdigheter er i samsvar med mål for de grunnleggende ferdighetene lesing og regning, slik de er integret i kompetansemål i læreplaner for fag i læreplanen Kunnskapsløftet. Engelsk er ikke en av de grunnleggende ferdighetene i Kunnskapsløftet, og skiller seg derfor ut fra de nasjonale prøvene ved at de tar utgangspunkt i kompetansemål i ett fag – engelsk. I najonale prøver fordeles elevene på tre mestringsnivå, der mestringsnivå 1 er lavest og mestringsnivå 3 er høyest. Det skal være om lag 25 % på mestringsnivå 1, om lag 50 % på mestringsnivå 2 og om lag 25 % på mestringsnivå 3.

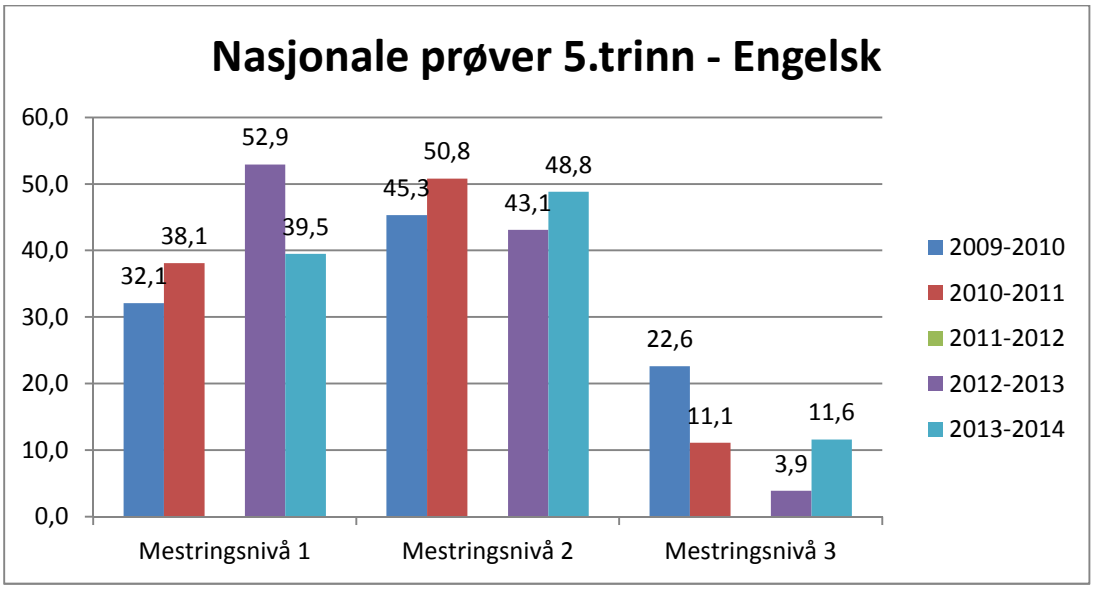
Hvis vi ser på resultatene av de nasjonale prøvene for 5. trinn de siste to årene, ser vi at Nordreisa kommune har en lav andel av elevene på mestringsnivå 3, det vil si det høyeste nivået. Elevene fordeles i hovedsak mellom mestringsnivå 1 og mestringsnivå 2 både på engelsk, lesing og regning.



Figur 11 Nasjonale prøver 5.trinn, regning

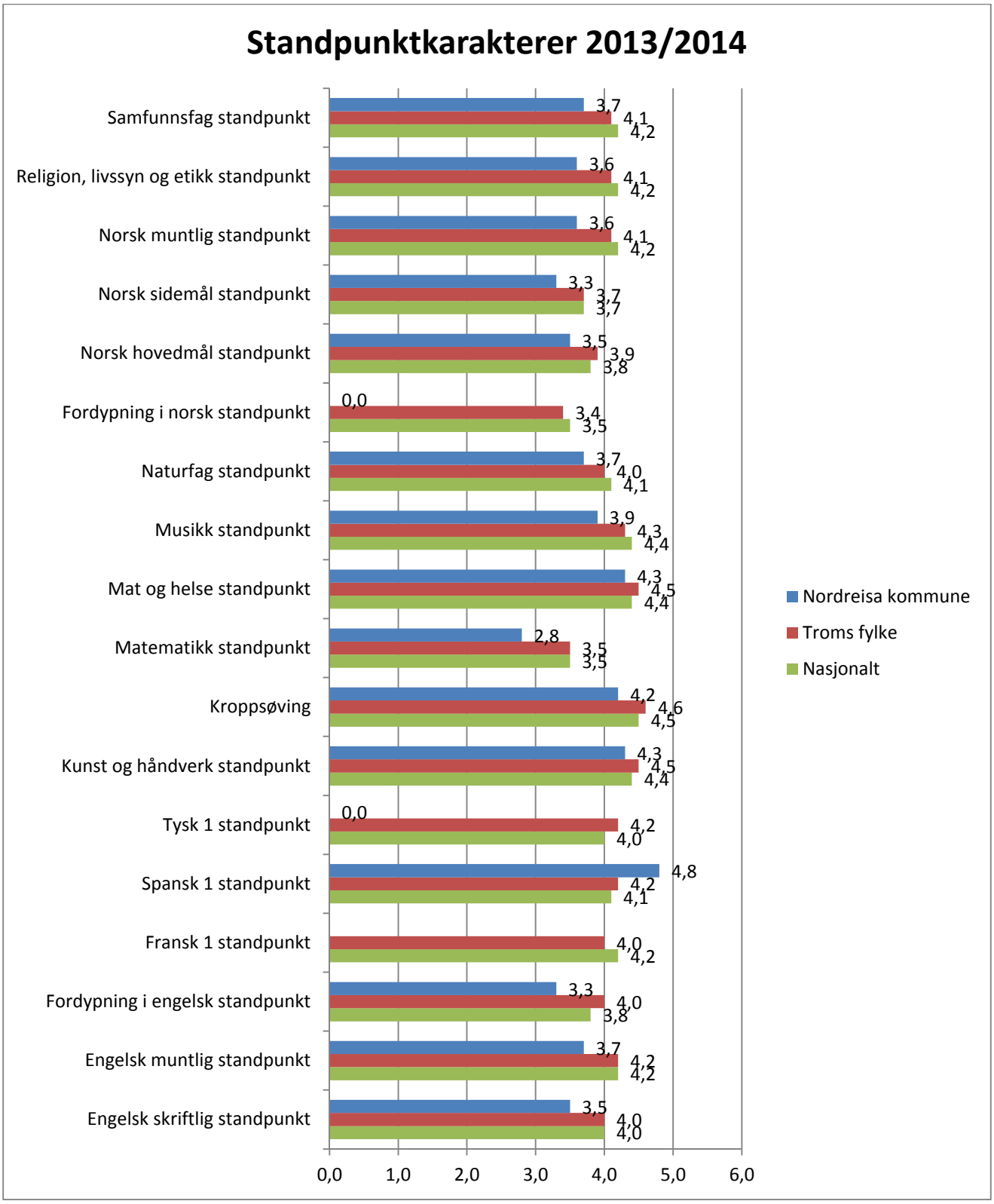


Figur 12 Nasjonale prøver 5.trinn, lesing



Figur 13 Nasjonale prøver 5.trinn, engelsk

Standpunktkarakteren gir informasjon om kompetansen til eleven ved avslutningen av opplæringen i faget. Fra 8.klasse til 10.klasse får eleven vurdering med tallkarakterer, på en skala fra 1 til 6. Karakteren 6 uttrykker at eleven har utmerket kompetanse i faget. Karakteren 1 uttrykker at eleven har svært lav kompetanse i faget. Nedenfor vises standpunktkarakteren for Nordreisa kommune i 2013. Som tabellen figuren viser ligger standpunktkarakteren i kommunen lavere enn både Troms fylke og nasjonalt, med unntak for standpunktkarakteren i spansk.

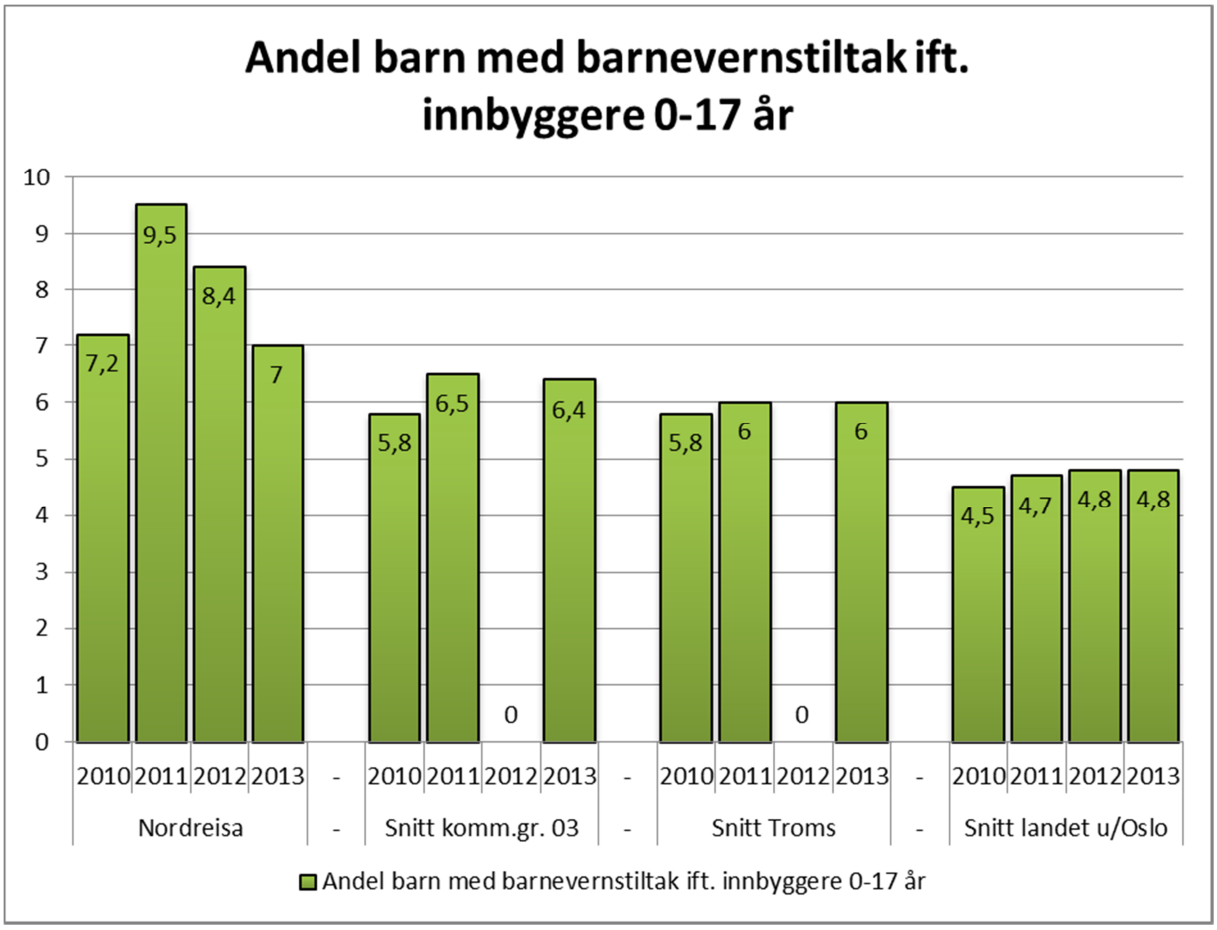


Figur 14 Standpunktkarakterer

Barnevern

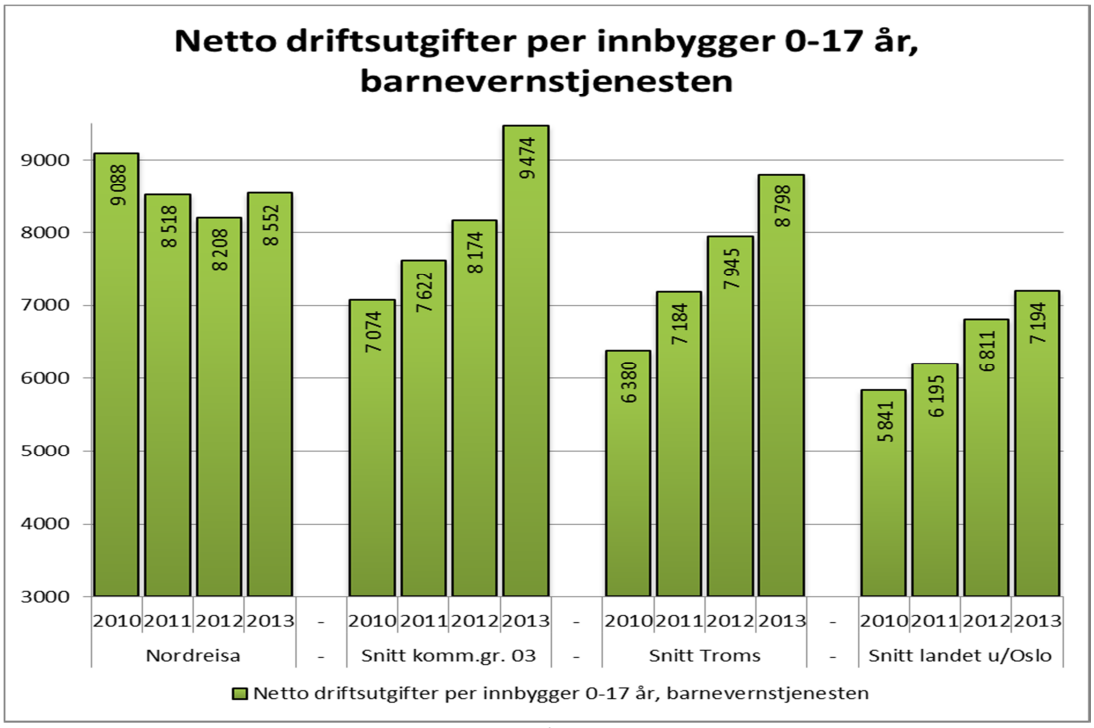
Utgiftsdrivere:

- Volum, dvs. andel/antall i tiltak
- Utgift pr barn med tiltak i og utenfor hjemmet
- Utgifter til saksbehandling, utgift pr barn



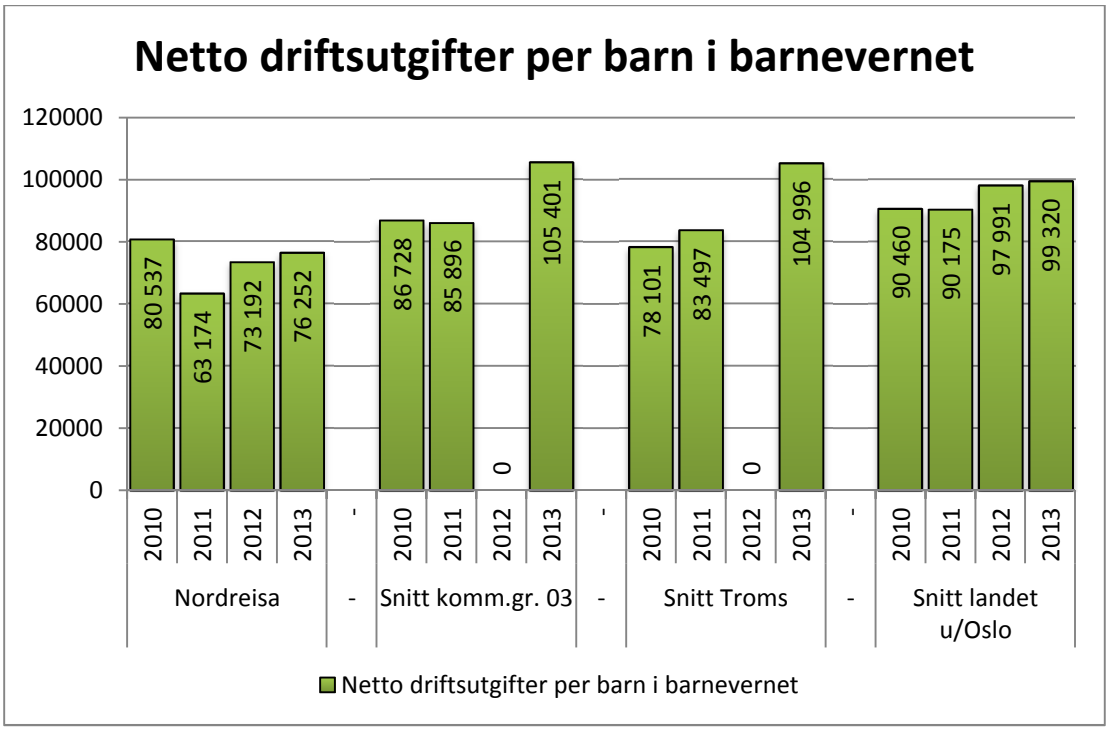
Figur 15 Andel barn med barnevernstiltak

Figur 11 viser at Nordreisa kommune har en større andel barn med barnevernstiltak i forhold til innbyggere i aldersgruppen 0-17 år enn gjennomsnittet i de øvrige gruppene i figuren. Det mangler tall på kommunegruppe 3 og Troms for 2012, da det er feil i tallgrunnlagene for disse årene. Vi ser en kraftig økning fra 2010 til 2011, og en nedgang fra 2011 til 2013. De øvrige gruppene har relativ jevn utvikling, mens Nordreisa har en nedadgående trend. Antall barn med tiltak er den største utgiftsdriveren til barnevernet.



Figur 16 Netto driftsutgifter pr innbygger 0-17 år, barnevern

Figur 12 henger sammen med figur 10 der kostnader og andel barn henger sammen. Vi ser at driftsutgiftene til barnevernstjenesten pr innbygger i aldersgruppen 0-17 år i Nordreisa har økt fra 2012 til 2013. Kommunen ligger under nivået i kommunegruppen og snittet i Troms, men over snittet i landet. Fylkesmannen betaler for 2, 6 stillinger i barnevernet, noe som gir kommunen økte ressurser uten økte utgifter.



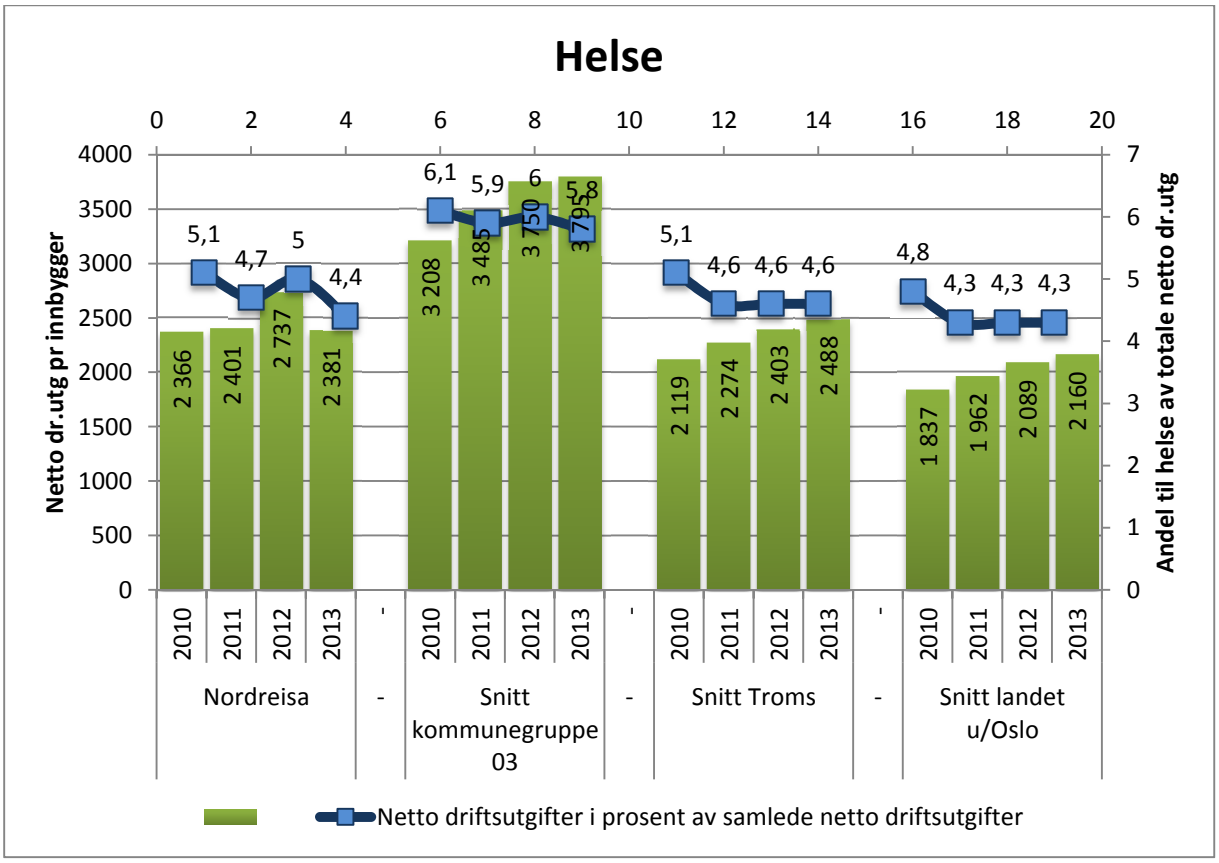
Figur 17 Netto driftsutgifter pr barn i barnevernet

Figur 13 viser at netto driftsutgifter pr barn i barnevernet i Nordreisa hadde en stor nedgang fra 2010 til 2011, mens det har vært en økning fra 2011. Når en ser isolert sett på 2013 hadde

Nordreisa betraktelig lavere utgifter enn både snittet for kommunegruppe 3, Troms og landet uten Oslo.

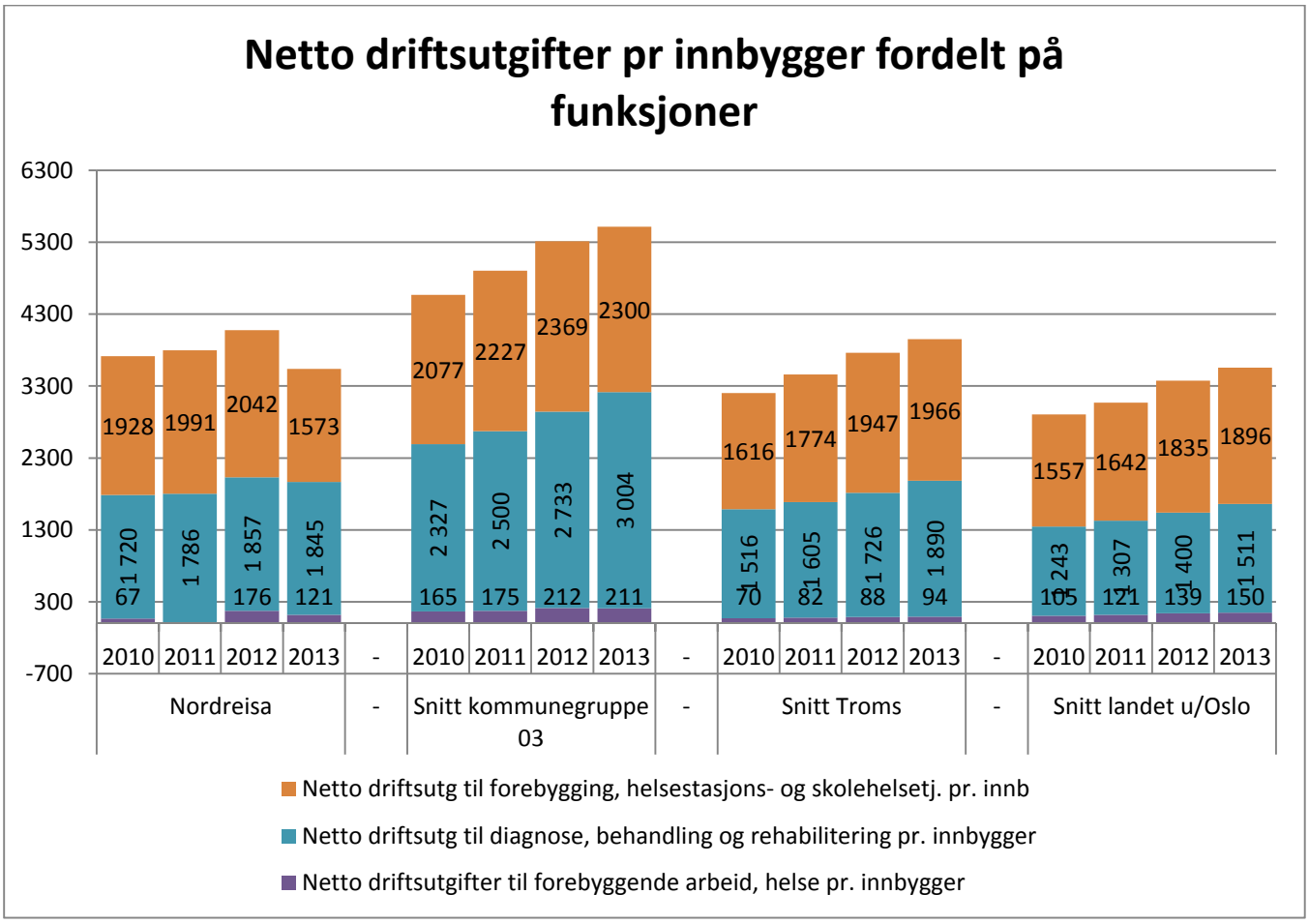
Sektor for helse og sosial

Helsetjenester



Figur 18 Netto driftsutgifter helse pr innbygger

Som vi ser ligger Nordreisa kommune i alle år under kommunegruppa både i prosent av driftsutgifter og på driftsutgifter per innbygger. På begge indikatorene ligger kommunen i 2013 under snittet i Troms, men over snittet i landet.



Figur 19 Netto driftsutgifter helse fordelt på funksjoner

1. januar 2012 ble samhandlingsreformen innført. Formålet med reformen er å vri ressursbruken fra sen til tidlig innsats, og å forebygge framfor å reparere. Det er også et mål om å få en bedre samhandling mellom ulike ledd i helsetjenesten og flytte tjenester nærmere der folk bor. Den nye folkehelseloven som gir mer ansvar til kommunene for forebygging og helsefremmende tiltak i alle samfunnssektorer, mens den nye loven for helse- og omsorgstjenester i kommunene som samler kommunenes forpliktelser. Det blir også en plikt for kommuner og sykehus til å samarbeide.

Antall utskrivningsklare døgn for pasienter fra Nordreisa ved UNN:

År	2010	2011	2012	2013
Antall	15	104	2	3

Tabell 9 Antall utskrivningsklare døgn ved UNN

På bakgrunn av samhandlingsreformen legges det til grunn at Nordreisa kommune skal dekke inn 25 utskrivningsklare døgn à kr 4255,- summert til kroner 106 375,- for 2014.
Per 1. halvår 2014 har Nordreisa kommune betalt for 21 utskrivningsklare døgn.

Pleie og omsorg

Tabell 4 om befolkningsframskrivning viste en økning i aldersgruppen 67-79 år i planperioden. Under er denne gruppen snevret noe inn, da de mellom 67 og 70 år normalt sett ikke er like aktuelle brukere av omsorgstjenesten.

	2014	2015	2016	2017	2018	2023	2030
70-79 år	349	372	393	464	478	548	542
80 år +	249	235	238	243	247	266	388

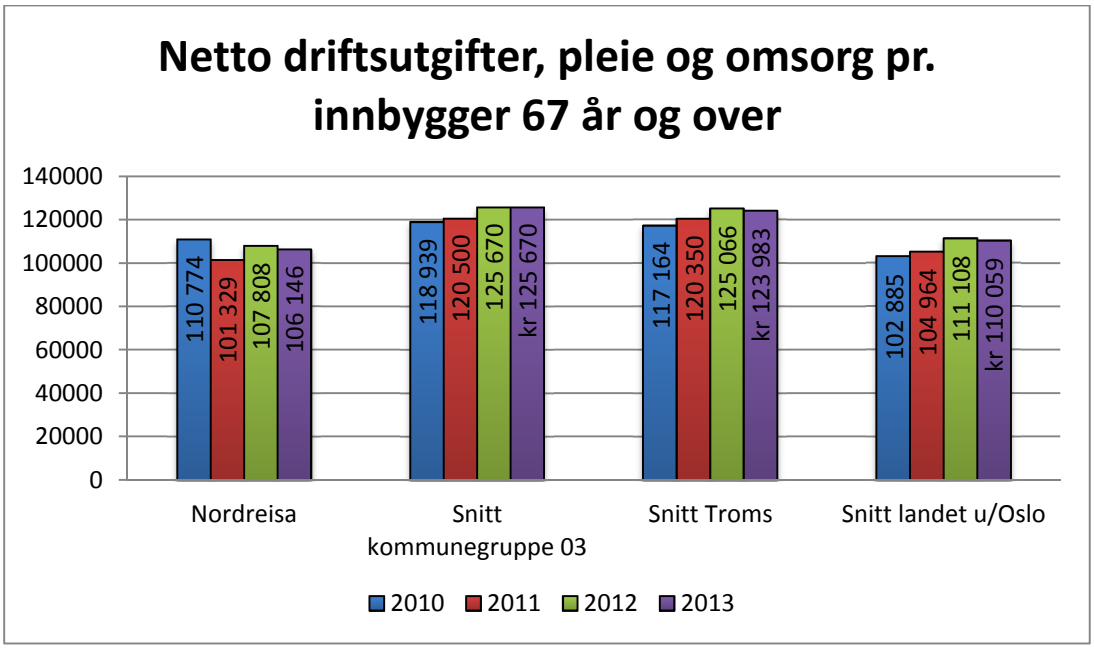
Tabell 10 Befolkningsframskrivning 70 år + Kilde: SSB, alternativ MMMM

Utviklingen i aldersgruppen 70-79 år forventes å stige utover i planperioden. I 2023 forventes det å være 548 personer i denne aldersgruppen, mot 349 i 2014. Noe av forklaringen ligger i at mange ble født i etterkrigstiden. Disse vil passere 70 år frem mot 2020.

Aldersgruppen 80 år + ser vi vil få en nedgang i økonomiplanperioden sett mot 2014. Dette skyldes små kull født på midten av 30-tallet. Mot slutten av 30-tallet ble kullene mer normale, som igjen gir utslag på gruppen 80 år +. I 2023 og 2030 vil imidlertid andelen 80år+ øke betraktelig.

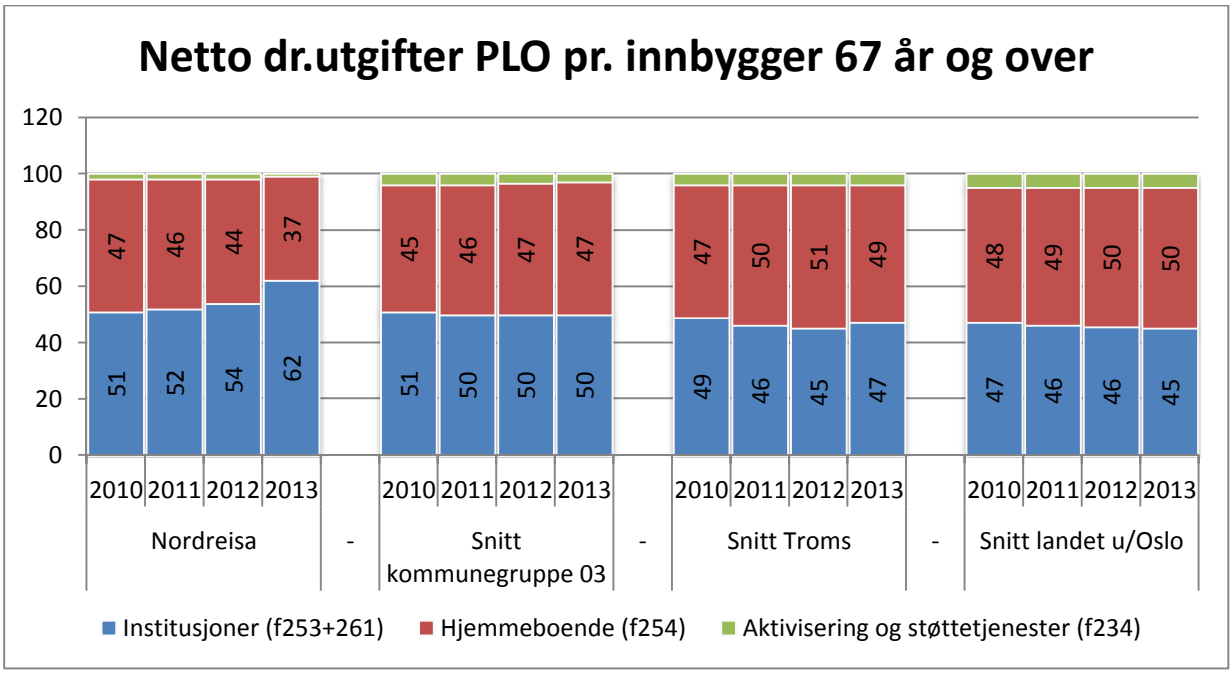
Utgiftsdrivere i pleie og omsorg:

- Andel over 80 år med institusjonsplass
- Antall kostnadskrevende hjemmetjenestebrukere under 67 år
- Hjemmetjenestens prioritering – litt til mange.



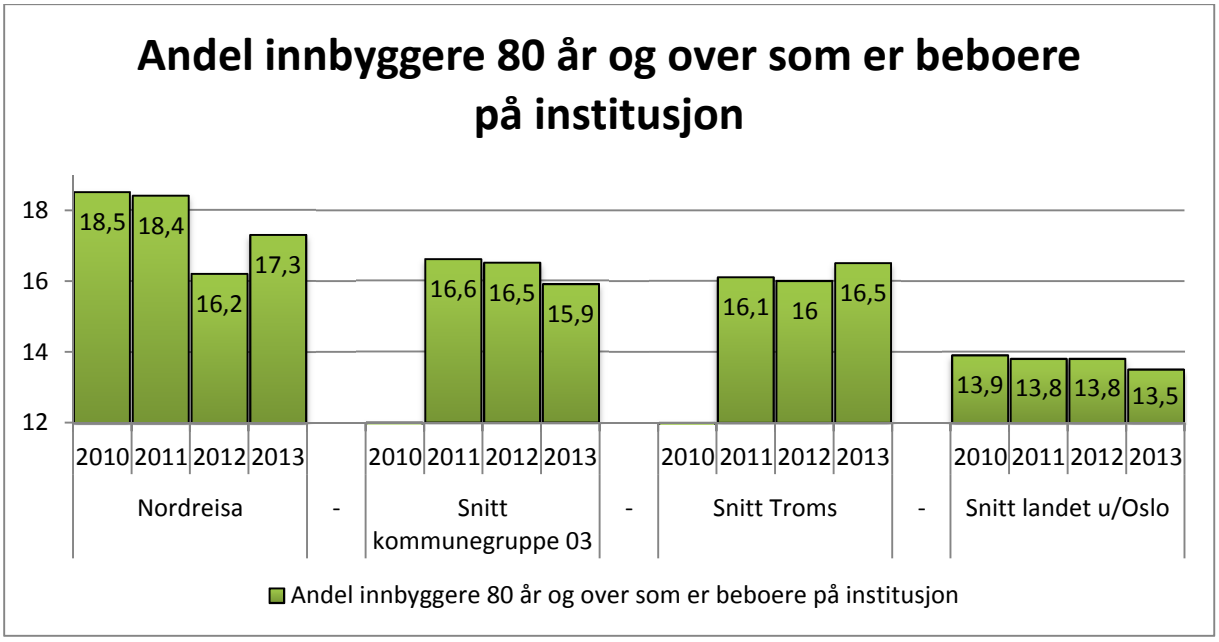
Figur 20 Netto driftsutgifter pleie og omsorg pr. innbygger 67 år og over

Figur 16 viser at netto driftsutgifter til PLO pr. innbygger over 67 år i Nordreisa ligger under snitte for kommunegruppa , Troms og landet. Det har vært en liten nedgang fra 2012 til 2013.



Figur 21 Netto driftsutgifter per funksjon i PLO pr. innbygger 67 år og over i prosent

Vi ser av figur 17 at Nordreisa kommune bruker mer på institusjoner og mindre på hjemmeboende i forhold til snittet for troms og landet uten Oslo. I 2013 var det en økning på andelen som gikk til institusjon, mens andelen som går til hjemmeboende gikk ned. De øvrige gruppene er relativt stabil i alle årene.



Figur 22 Andel innbyggere 80 år + som er beboere på institusjon

Nordreisa kommune ligger høyere enn alle i sammenligningen når det gjelder andel innbyggere over 80 år som er beboere på institusjon. Tallene var nokså stabile frem til 2011, for så å reduseres i 2012 og igjen øke i 2013. Nordreisa kommune ligger høyere enn snittet i både kommunegruppe 3, Troms og landet.

Institusjonsplasser

	Nordreisa	Snitt komm.gr.3	Snitt Troms	Snitt landet u/Oslo
Plasser i institusjon i prosent av innbyggere 80 år over	23,3	21,6	22,2	18,5
Andel beboere 80 år og over i institusjoner	69,4	74,9	74,3	71,2
Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på institusjon	17,3	15,9	16,5	13,5

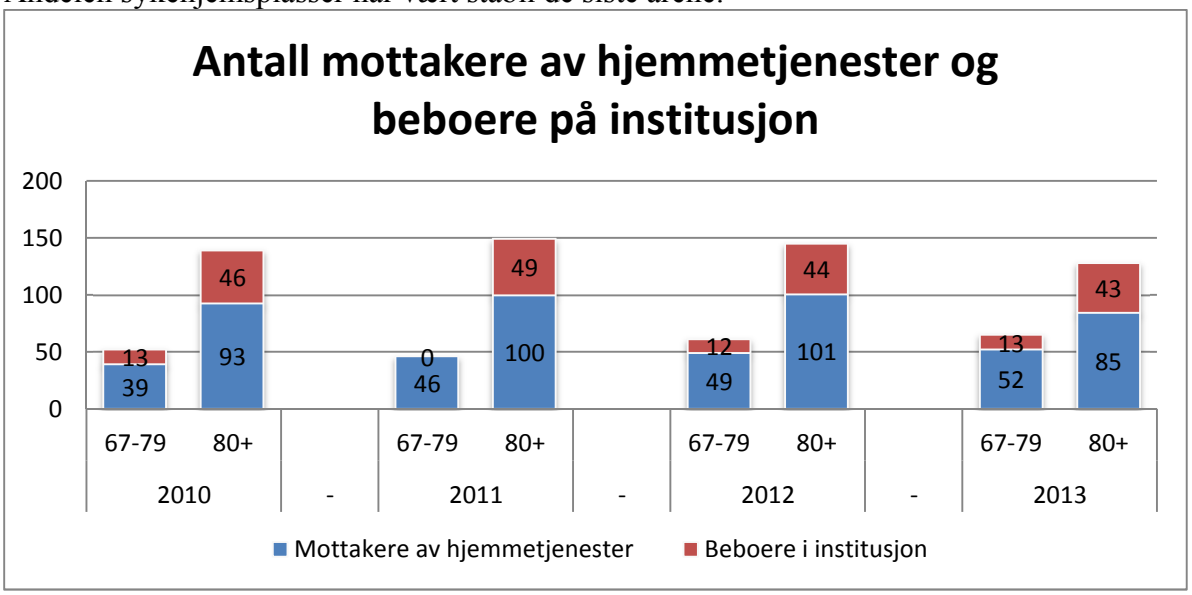
Tabell 11 Andel institusjonsplasser og beboere over 80 år 2013

Nordreisa	2010	2011	2012	2013
Antall sykehjemsplasser	55	60	60	60

Tabell 12 Antall sykehjemsplasser

Nordreisa kommune har flere institusjonsplasser i forhold til innbyggere over 80 år enn snittet både i kommunegruppen, Troms og landet. Samtidig har Nordreisa en mindre andel beboere på institusjon av de over 80 år.

Andelen sykehjemsplasser har vært stabil de siste årene.



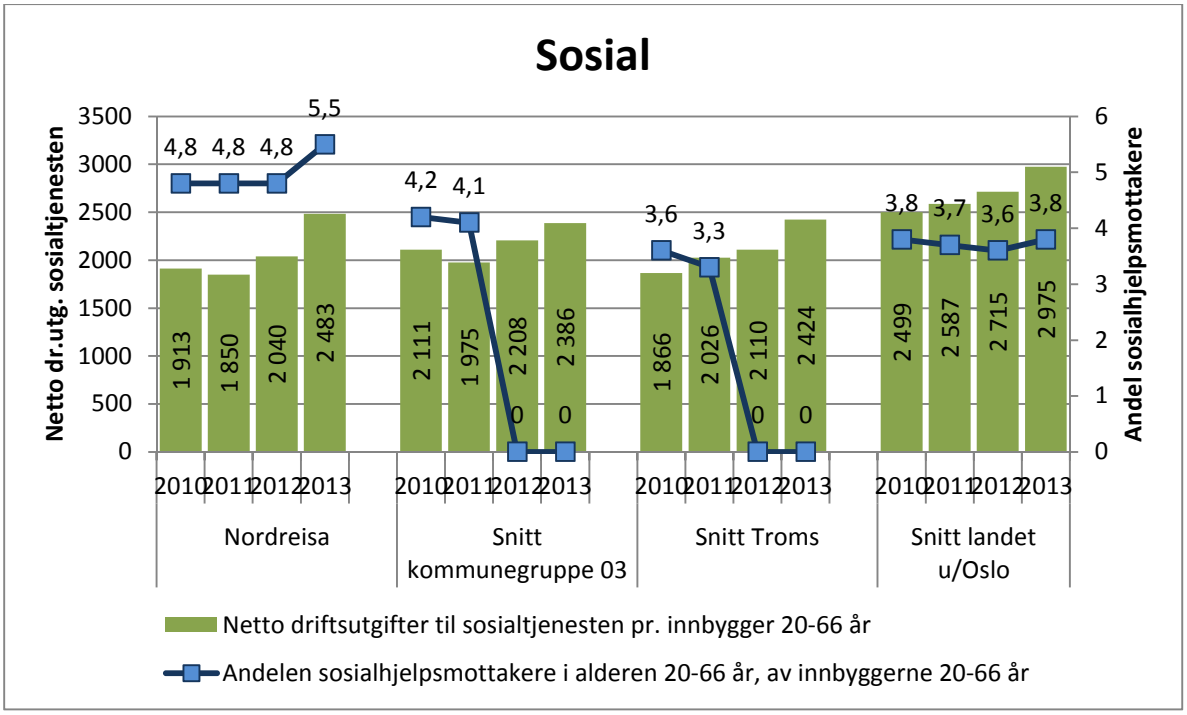
Figur 23 Antall mottakere av hjemmetjenester og beboere på institusjon Nordreisa kommune

Figur 19 viser antall personer som mottar hjemmetjenester og antall beboere på institusjoner fordelt på aldersgruppen 67-79 år og gruppen 80 år og eldre. I tallgrunnlagene for 2011 er det noen mangler, og gjør at tall på beboere i institusjon er feil. Andelen boboere på institusjon i aldersgruppen 67-79 år er stabil, mens andelen av mottakere av hjemmetjenester øker i denne gruppen. I aldersgruppen 80+ har andelen av beboere på institusjon gått litt ned de siste årene, mens andelene av mottakere av hjemmetjenester er kraftig redusert fra 2012 til 2013.

Sosialutgifter

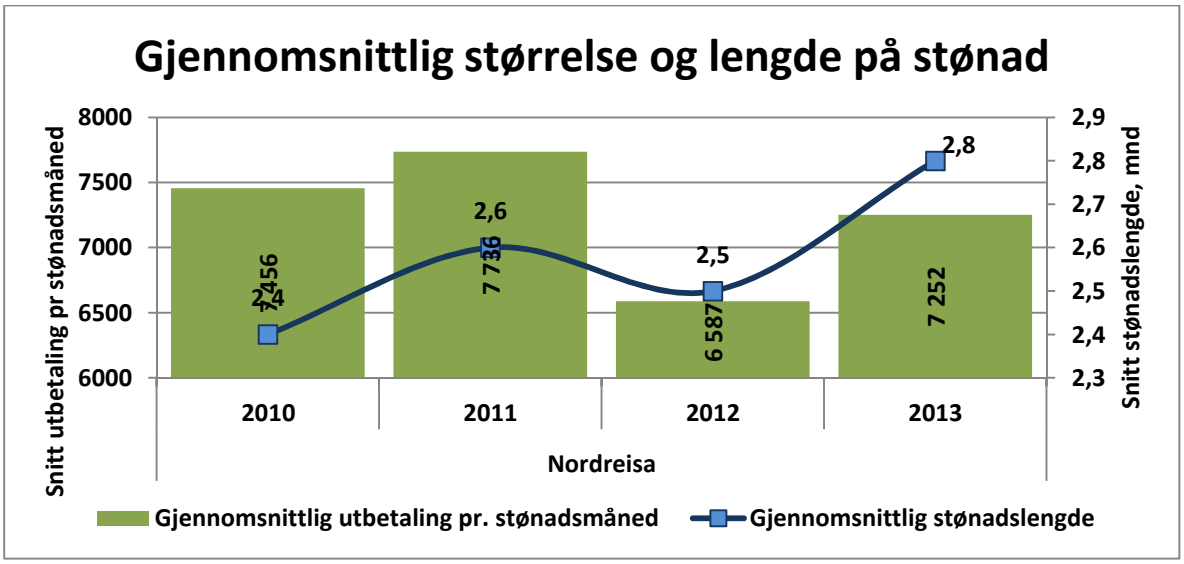
Utgiftsdrivere for sosialutgifter:

- Antall stønadsmottakere
- Stønadsstørrelse
- Stønadslengde
- Antall stillinger/bemanning



Figur 24 Netto driftsutgifter sosialtjenesten

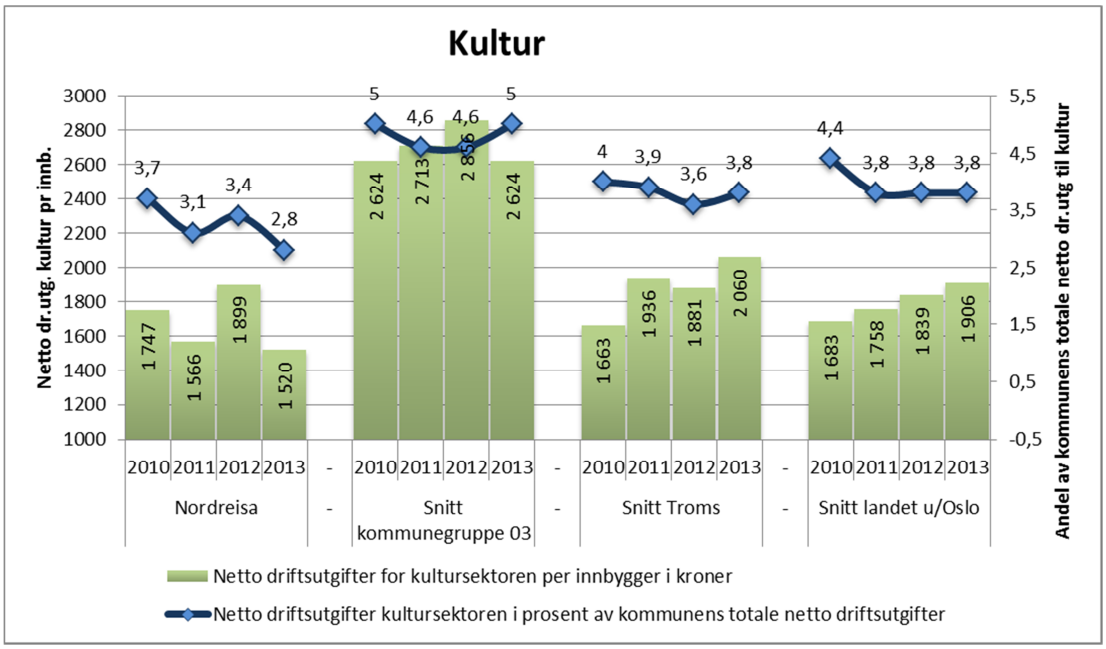
Figuren viser at Nordreisa kommune har hatt en stabil netto driftsutgift pr innbygger 20-66 år frem til 2012, men øker kraftig i 2013. Andelen sosialhjelpsmottakere har vært uendret frem til 2012, men har også økt kraftig i 2013. Vi ser at Nordreisa ligger høyere enn både kommunegruppa og snittet for Troms når det gjelder utbetalinger. Når det gjelder andelen sosialhjelpsmottakere er denne langt over snittet i landet. Det foreligger ikke data fra kommunegruppe 3 og snittet i Troms.



Figur 25 Gjennomsnittlig stønadslengde og –størrelse

Den gjennomsnittlige utbetalingen pr stønadsmåned har variert mye de siste årene. Den gikk betraktelig ned i 2012 for så å øke i 2013. Stønadslengden har også variert mye, og gikk ned i 2012 for så å øke betraktelig i 2013. Det finnes ikke sammenligningstall for kostragruppe, snittet i Troms eller for snittet i landet.

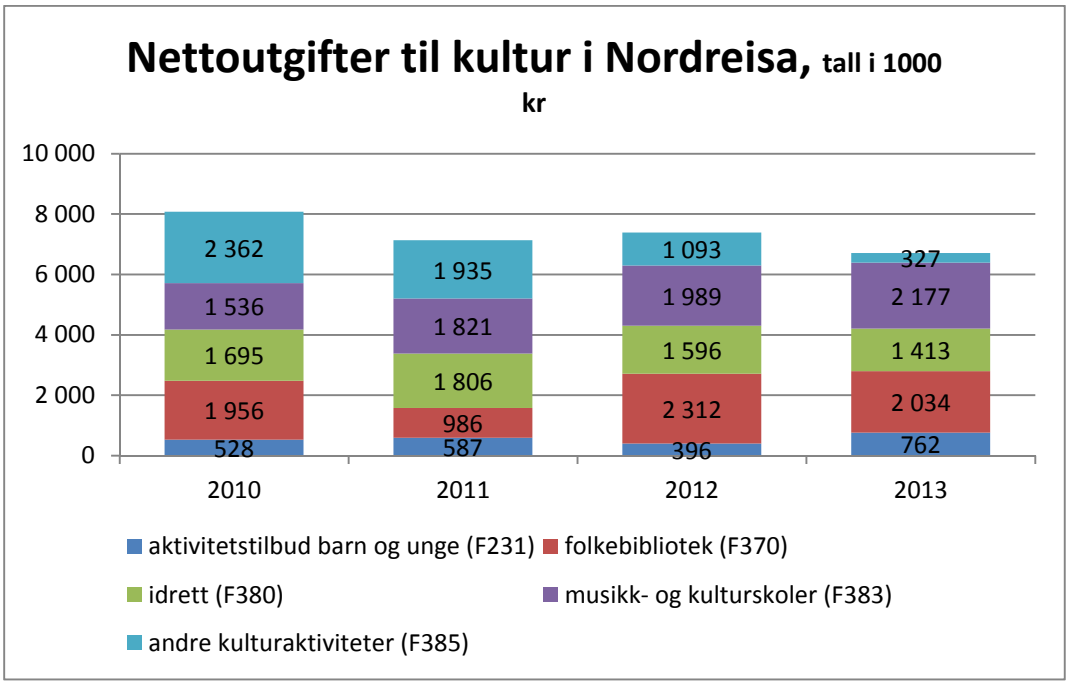
Utviklingsavdelingen



Figur 26 Netto driftsutgifter kultur

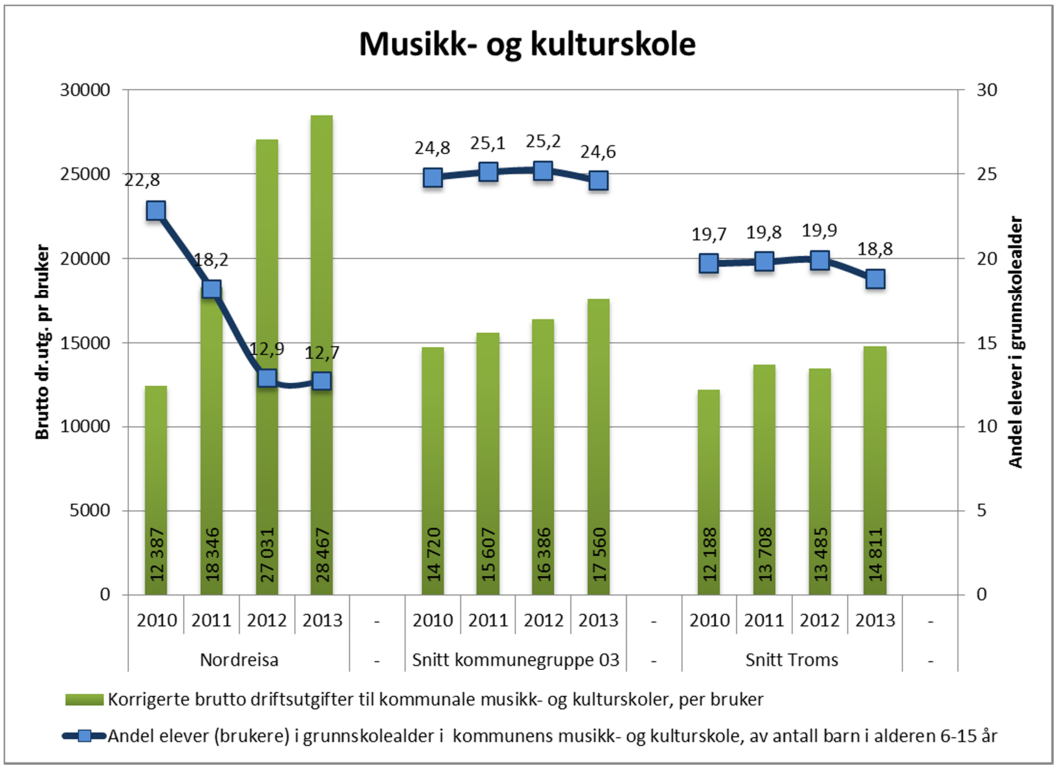
Nordreisa kommune har brukt mindre på kultur i 2013 enn det er gjort de tre foregående årene. I forhold til både kommunegruppa, Troms og landet ligger Nordreis kommune langt

under. Prosentandelen av totale driftsutgifter til kultur har gått ned i Nordreisa, mens den er relativ stabil i de andre gruppene i figuren.



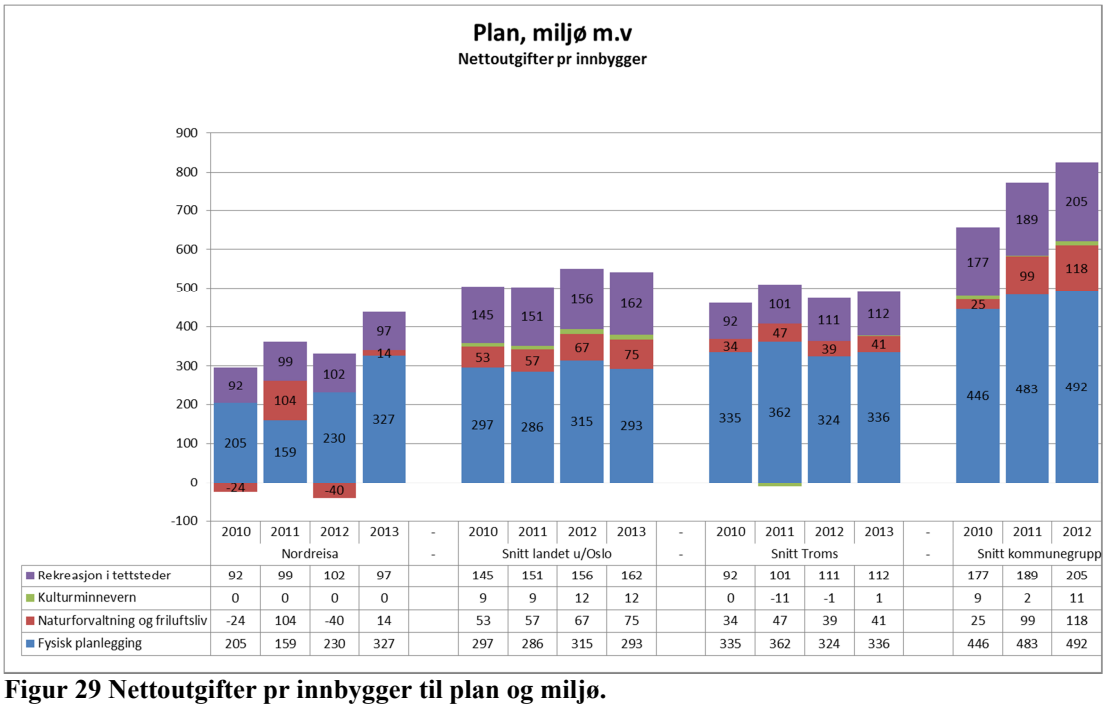
Figur 27 Netto driftsutgifter kultur fordelt på funksjon

Andre kulturaktiviteter (F385) er stor, da samfunnshuset/svømmehallen og driften av Halti går under denne funksjonen. For 2013 er denne kraftig redusert som trolig skyldes feilrapportering. I økonomisystemet er det benyttet kr 1,377 mill på denne funksjonen. Musikk- og kulturskolen har hatt økning hvert år, og viser at det satses innenfor dette området. Idrett har hatt nedgang de to siste årene. Biblioteket har økt mye fra 2011 til 2012, men hadde i 2013 en nedgang. Når det gjelder aktivitetstilbud barn og unge har denne hatt en stor økning fra 2012 til 2013, som i hovedsak skyldes eksternt finansierte prosjekter.



Figur 28 Korrigerte brutto driftsutgifter til musikk- og kulturskole

Figuren viser at det har vært en nedgang i antall brukere av Nordreisa kommunes musikk- og kulturskole frem til 2012 for så å stabilisere seg. Dette har ført til at utgiften per bruker har blitt høyere. Kommunen ligger høyt på utgift per bruker sett i forhold til både kommunegruppen og snittet i Troms. I tillegg ligger kommunen lavere på andel elever på kultur- og musikkskole enn begge de øvrige gruppene.



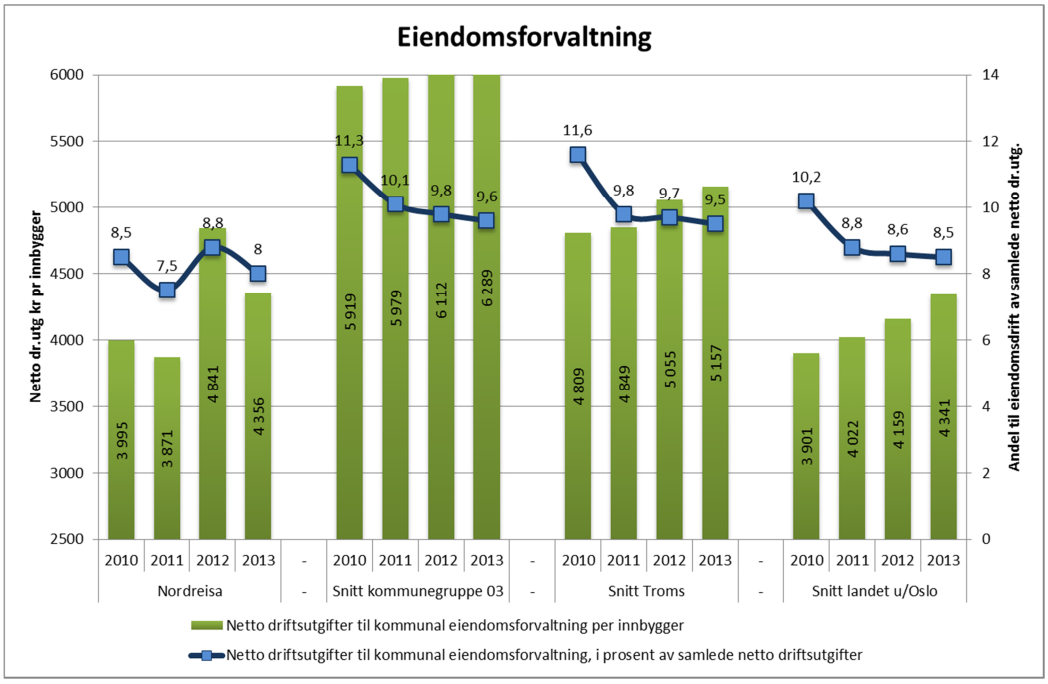
Figur 29 Nettoutgifter pr innbygger til plan og miljø.

Figuren viser oss at Nordreisa ligger under alle sammenlignbare grupper på plan og miljø.

Teknisk avdeling

Det har de senere år blitt investert mange millioner i nye vann- og avløpssystemer. Dette har bidratt til å øke kvaliteten og forsyningssikkerheten, men også medført høye avgifter for befolkningen. Det vil hele tiden være utbedringer og oppgraderinger av vann og avløpssystemet, men bør holdes innenfor et rimelig nivå slik at avgiftene for befolkningen ikke blir for høy.

Sammenligning av vann og avløp i KOSTRA er vanskelig, da tallene sier lite og ingenting om kvaliteten på anleggene.
Innenfor teknisk sektor er det stort sett bare eiendomsforvaltning det er hensiktsmessig å se på.



Figur 30 Netto driftsutgifter til kommunal eiendomsforvaltning

Nordreisa kommune ligger betydelig under både kommunegruppen og snittet i Troms på eiendomsforvaltning, både når det gjelder per innbygger og i prosent av samlede netto driftsutgifter. Kommune ligger imidlertid innenfor begge områdene på omtrent samme nivå som snittet i landet. Det at Nordreisa kommune ligger så lavt på dette feltet, medfører at levetiden på de kommunale verdiene forringes og levetiden går ned.

Målstyring som styringssystem

Bakgrunn og status

Målstyring fordrer en oppdatert kommuneplan, med overordnede politiske målsettinger. På bakgrunn av de overordnede målsettingene utarbeides handlingsdelen, som skal være sammenfattende med økonomiplanen. Målsettingene og resultatkravene i handlingsdelen/økonomiplanen skal være sammenfallende med de overordnede målsettingene. Målsettingene og resultatkravene utarbeides av administrasjonen og vedtas av kommunestyret med eventuelle korreksjoner.

Hva er målstyring?

Et forsøk på å beskrive målstyring kan være:

- Velge ut aktuelle måleområder det skal planlegges, drives og rapporteres på, slik at hovedhensikten med tjenestene blir ivaretatt
- Utarbeide presise og målbare mål på enkelttjenester i styringsdokumenter, og i ledelsen av tjenestene.
- Integrere mål med ressurstildelingen på politisk nivå.
- Integrere kartlegging av kvalitet, KOSTRA-tall, brukerundersøkelser og andre måldata til styringssystemene.
- Rapportere på måloppnåelse i årsmelding.
- Knytte målrapportering til delegert resultatansvar, lederavtaler, m.m.
- Korrigere styringsdokumenter og årshjul i tråd med endring i styringssystemene.
- Sette tjenesteledere i stand til å utøve resultatansvar.
- Etablere resultatdialog mellom ulike nivåer
- Bedre kvaliteten på våre tjenester, og å yte mer effektive tjenester.

Målsetting med styringssystemet

For det første er det et mål å snu styringssystemet, med å få på plass kommuneplanens strategidel, der målsettinger gjennom handlingsdelen og økonomiplanen vil gi politikerne mulighet til politisk styring, gjennom overordnede politiske målsettinger. Gjennom prosessene med kommuneplanens strategidel og økonomiplanen vil kommunen få sammenheng mellom de politiske, administrative og faglige målsettinger.

For det andre er det et mål å øke den administrative gjennomføringsevnen. Ved å etablere målbare mål vil vi få et verktøy til å kontrollere kvaliteten på den tjenesteproduksjonen kommunen leverer, og til å vite om vi ”leverer varene” gjennom måltall og undersøkelser. Organisasjonsformen er et middel for å oppnå målsettingene.

For det tredje er det et mål å komme ut av ROBEK, slik at kommunen selv kan bli herre i eget hus. Dette basert på et helhetlig styringssystem for hele kommunen, samtidig som vi leverer gode tjenestetilbud og utvikler kommunen innenfor de gitte rammene.

Roller og ansvar

For å få til en helhetlig målstyring er det av avgjørende betydning at både politikere, administrasjon og tjenesteleverandører har felles mål og samme forståelse og erkjennelse av mål, roller, ansvar og prosessen.

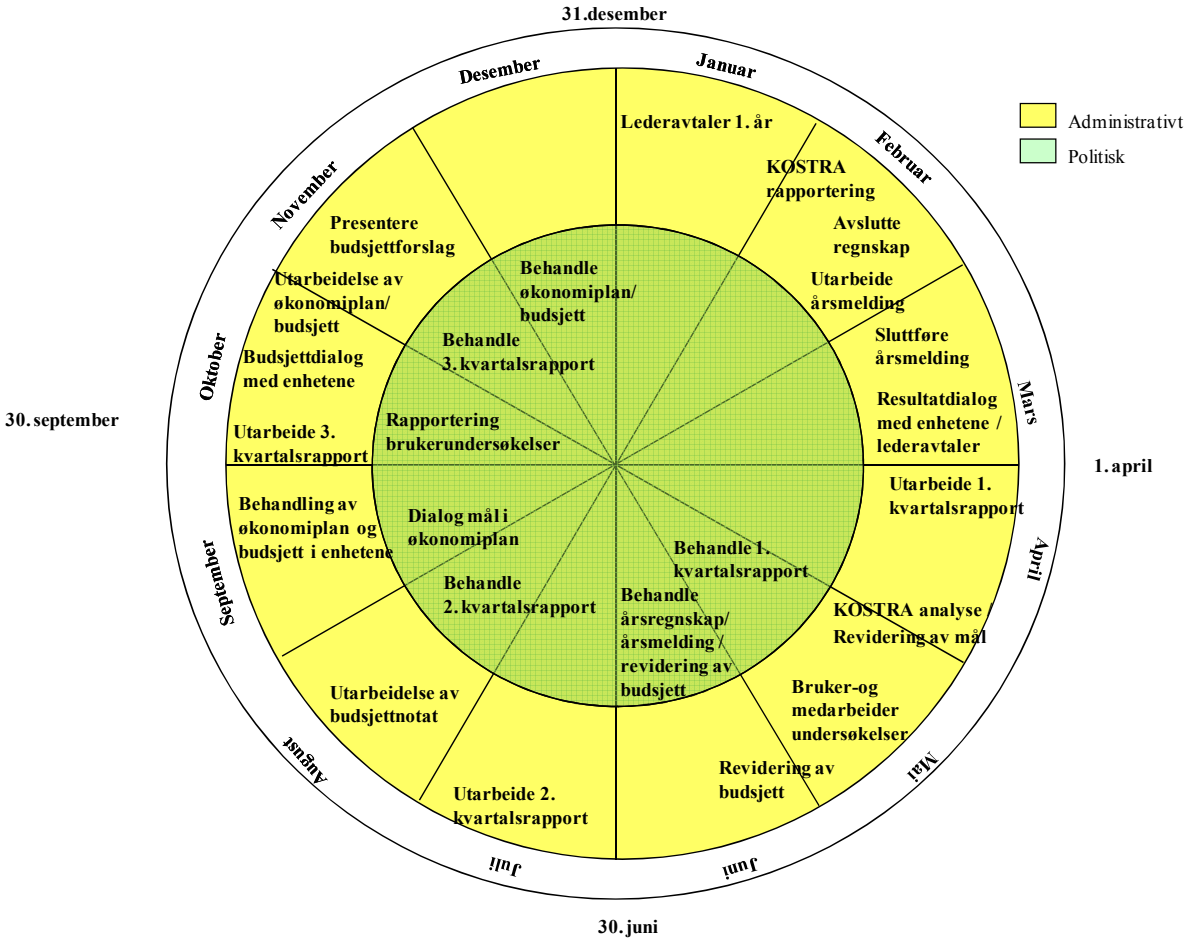
Politikerne definerer de overordnede målene gjennom prosessen med utarbeidelse av strategidelen i kommuneplanen. Med målstyring som verktøy vil politikerne styre gjennom mål, resultater og rammetildeling.

I målformuleringene er det nødvendig å ha med ansatte i utformingen av målene.

Budsjettprosessen startet i ledermøtet, etterfulgt av budsjettdialog med enhetene og drøftinger med tillitsvalgte. Det har også vært et arbeidsmøte med økonomiutvalget (formannskapet) før rådmannens budsjettforslag.

Årshjulet til Nordreisa kommune

- Årshjulet skal beskrive hensikt og funksjon, styrings- og dialogarenaer
- Det skal avklare milepeler og prosesser, herunder dokumentstrøm, kartlegginger, avklarte mål, prosesser og arbeidsdeling
- Beskrive sammenhengen mellom arenaer og dokumenter
- Oversikt over hvordan arbeidet med ulike dokumenter og prosesser skal fases inn i forhold til hverandre:
    - ulike rapporteringer
    - politisk behandling gjennom kalenderåret
    - tidfesting av egen aktivitet
- Gjøre prosessen effektiv og unngå ekstraarbeid
- Grunnlaget for dialogen på alle nivåer



Figur 31 Årshjulet til Nordreisa kommune

Resultatdialog

Resultatdialogen skal bidra til felles bilde av kommunens utfordringer, samlet måloppnålese og fremme et godt samarbeid mellom beslutningsnivåene i kommunen. Hensikten er å klargjøre resultatenhetsledernes ansvar for å utøve ledelse og prioritere i henhold til avklarte resultatmål og rammer. Fokus i dialogen skal holdes på mål, resultater og utvikling.

Resultatdialogen skal være en arena for anerkjennelse av gode resultater, konstruktiv tilbakemelding, læring og motivasjon.

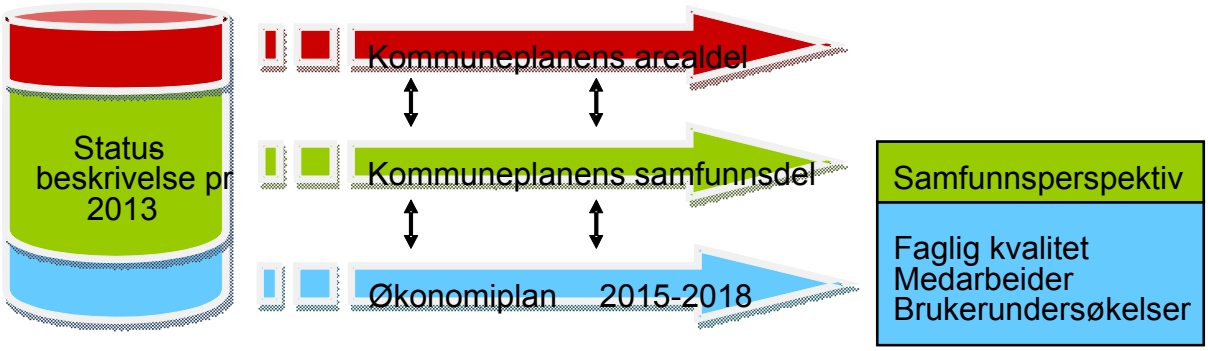
Resultatdialogen skal bygges på lederavtalen inngått mellom rådmann og enhetsledere og skal tydeliggjøre hvor innsatsen skal legges.

Mål og resultatkrav

Det er normalt å etablere mål innenfor 3 perspektiver, herunder

- faglig perspektivet
- brukerperspektivet
- medarbeiderperspektivet

Det er utarbeidet en statusbeskrivelse som både vil gi innspill til målene i økonomiplanen, kommuneplanens samfunnsdel og arealdel. De overordnede målene utarbeides gjennom kommuneplanens samfunnsdel.



Figur 32 Illustrasjon planer og sammenhenger

ROBEK-nettverket har anbefalt å starte med enkelte deler av tjenestene i kommunen eller å gjennomføre dette på et overordnet nivå det første året. Rådmannen ønsker å gjennomføre det i hele kommunen samtidig, men kun i den utstrekning vi har ressurser til. Det vil med andre ord si at målene **skal** være i samsvar med de ressursene vi har i dag.

For å få brukerperspektivet inn, er det nødvendig å gjennomføre brukerundersøkelser. Det vil bli utarbeidet en plan for gjennomføring av brukerundersøkelser.

Medarbeiderperspektivet skal også være med, det vanligste er å ha like spørsmål til alle ansatte, eventuelt med en liten andel som kan være sektor/enhetsavhengig.

Det skal også være balanse mellom de ulike perspektivene, slik at resultatmålene er like i antall innenfor de ulike perspektivene. Samtidig kan det være en fordel å måle det samme resultatet fra flere perspektiv.

Mål for kommunen

Nordreisa kommunes hovedmål

I kommuneplanens samfunnsdel er det satt en del hovedmål for viktige samfunnsområder i kommunen.

- Alle innbyggere i Nordreisa, uavhengig av alder, kjønn, bosted, inntekter og ressurser skal sikres god tilgang på offentlige helse- og sosialtjenester av god kvalitet.

- Nordreisa kommune skal være pådriver og jobbe aktivt med forebyggende og helsefremmende aktiviteter for hele befolkningen.

- Nordreisa skal være et attraktivt og helhetlig utdannings- og oppvekstsamfunn forankret i kunnskap om vår kultur, vår natur og vårt miljø. Nordreisa kommune skal styrke den helhetlige ledelsen i oppvekstsektoren.

- I Nordreisa skal kulturarbeidet være preget av åpenhet og inkludering og være forankret i vår egen flerkulturelle historie og identitet.

- Nordreisa skal ha boliger, boformer og bomiljø som bidrar til mangfold og god livskvalitet. Nordreisa kommune skal være en attraktiv kommune å bo i, og alle skal kunne etablere seg og ha egen bolig.

- Nordreisa vil at frivillige lag og foreninger skal være en viktig ressurs i samfunnsutviklingen, og kommunen ønsker å støtte opp om dette.

- Nordreisa skal ha et næringsliv som er preget av nyskaping, bærekraft og vekst. I dette legger kommunen opp til å være en ja-kommune som i sin forvaltning av arealer gir forutsigbarhet og gode rammevilkår for utvikling. Kommunen skal aktivt være en døråpner opp mot investorer og øvrige virkemiddelapparat.

- Nordreisa skal ha en naturressurs- og miljøpolitikk som er bærekraftig og sikrer natur og miljø for fremtidige generasjoner.

- Nordreisa skal ha en helhetlig samferdselspolitikk som legger til rette for økt samhandling mellom distrikt og sentrum.

- Nordreisa skal være et utviklingsorientert regionsenter basert på godt naboskap og samarbeid.

- Nordreisa skal ha en risiko- og sikkerhetspolitikk som gir oversikt over risiko og farer som forebygger uønskede hendelser.

- Nordreisa skal ha en tjenesteutvikling og personalpolitikk som bidrar til godt arbeidsmiljø, effektiv tjenesteyting og rekruttering av riktige fagfolk og kompetanse.

- Nordreisa skal ha en forvaltnings-, drifts- og vedlikeholdspolitikk som ivaretar kommunens verdier tilpasset kommunens organisasjon og tjenestenivå.

Målekort

Målekort støttefunksjoner		
	Støttetjenester til rådmannen, fagområdene, tillitsvalgte/verneombud og det politiske system	
	Indikator	**Mål 2015**
Organisasjon	Årlige medarbeidersamtaler	100 %
	Stolthet over egen arbeidsplass	4
	Arbeidsnærvær	92 %
Tjenestekvalitet	**Økonomiavdelingen**	
	Andel lovpålagte arbeidsgiverkontroller jf skattebetalingsloven. (andel selvstendig næringsdrivende)	5 %
	Opplever økonomiavdelingen som serviceinnstilte og fleksible	4
	Servicetorg	
	Fornøydhet med de internettbaserte tjenestene	3,9
	Fornøydhet med serviceinnstillingen på servicetorget	3,8
	IT avdelingen	
	Fornøydhet hos ansatte	3,9
	Fornøydhet med oppetid på IKT-systemene	4

Målekort Utviklingsavdelingen

	Indikator	Mål 2015
Organisasjon	Årlige medarbeidersamtaler	100 %
	Stolthet over egen arbeidsplass	4
	Arbeidsnærvær	95 %
Tjenestekvalitet	**Landbruk, miljø og viltforvaltning**	
	Antall saker påklaget for saksbehandlingsfeil	0
	Tilfredshet med veiledning og saksbehandling	4
	Arealforvaltning og planlegging	
	Andel saker påklaget for saksbehandlingsfeil	0
	Kart og oppmåling	
	Andel saker påklaget for saksbehandlingsfeil	0
	Tilfredshet med veiledning og saksbehandling	5
	Næring	
	Etablerere, tilfredshet med dialog og service	5
	Kulturskolen	
	Andel foreldre som er fornøyd med faglig utvikling av eget barn	5
	Antall påmeldte på lokal UKM	25
	Bibliotek	
	Barnelitteratur, antall bokutlån barnelitteratur per innbygger 0-13 år	16
	Besøk i folkebibliotek per innbygger	4
	Andel brukere som er tilfreds med tilbudet	5
	Kino	
	Antall forstillinger	80
	Besøk per kinoforestilling	32
	Point (ungdommens hus)	
	Andel tilfredshet med tilbudet på Point av elever i ungdomskolen	5

Målekort Teknisk avdeling

	Indikator	Mål 2015
Organisasjon	Årlige medarbeidersamtaler	100 %
	Stolthet over egen arbeidsplass	4
	Arbeidsnærvær	92 %
Samfunn	Reduksjon I energiforbruket i kommunale bygg	-3 %
Tjenestekvalitet	**Renhold**	
	Fravær av klager på renhold	1
	Fornøydhet med renholdet i kommunale bygg	5
	Vann og avløp	
	Avvik fra drikkevannsforskriftene	0
	Spyling ledningsnett pr år	20 %
	Redusere kloakkinslag I bygninger	< 4
	Avvik fra krav, kommunale kloakkrenseanlegg	0
	Veg	
	Fravær av klager på brøyting på avklart standard	100 %
	Byggesak	
	Andel saker behandlet innenfor lovpålagt tid	80 %
	Andel byggesaker omgjort etter klage til hos Fylkesmannen	0
	Kunders fornøydhet med byggesaksbehandlingen	4,1
	Forebyggende brannvern	
	Tilsyn særskilte brannobjekter pr år	
	Andel piper feid pr år	50 %
	Bygg og eiendom	
	Enhetslederes fornøydhet med vedlikehold av kommunale bygg	3

Målekort Skole

	Indikator	Mål 2015
Organisasjon	Årlige medarbeidersamtaler	100 %
	Stolthet over egen arbeidsplass	4
	Arbeidsnærvær	92 %
Tjenestekvalitet	Nasjonale prøver (gjennomføres I perioden 1.9 – 15.10 hvert år) Alle undersøkelsene er delt inn i 3 nivåer (barnetrinnet) eller 5 nivåer (ungdomstrinnet). Oppgitt %-andel angir hvor stor del av elevene som ligger på nivå 1 eller 2 I de ulike ferdighetene. %-verdi må reduseres for å forbedre resultatene.	
	Nasjonale prøver 5.trinn: leseferdighet, minst gj.snitt nasjonalt nivå	2,0
	Nasjonale prøver 5.trinn: leseferdighet engelsk, minst gj.snitt nasj. nivå	2,0
	Nasjonale prøver 5.trinn: regneferdighet, minst gj.snitt nasjonalt nivå	2,0
	Nasjonale prøver 8.trinn: leseferdighet , minst gj.snitt nasjonalt nivå	3,1
	Nasjonale prøver 8.trinn: leseferdighet engelsk, minst gj.snitt nasj. nivå	3,0
	Nasjonale prøver 8.trinn: regneferdighet, minst gj.snitt nasjonalt nivå	3,1
	Karakterer i skolen	
	Norsk skriftlig 10. trinn: eksamenskarakterer	3,5
	Matematikk 10. trinn: eksamenskarakterer	3,1
	Engelsk skriftlig 10. trinn: eksamenskarakterer	3,8
	Nasjonale prøver	
	Andelen i 5. trinn på høyeste nivå i lesing	15 %
	Andelen i 5. trinn på høyeste nivå i regning	17 %
	Andelen i 5. trinn på høyeste nivå i engelsk	8 %
	Andelen på ung.trinn på høyeste nivå i lesing	13 %
	Andelen på ung.trinn til å stabilisere seg på høyeste nivå i regning	17 %
	Andelen på ung.trinn på høyeste nivå i engelsk	8 %
	Brukerundersøkelse SFO	
	Fornøydhet med informasjon fra SFO	3,9
	Fornøydhet med trivselen til barnet i SFO	4,5
	Elevundersøkelse	
	Elevundersøkelse 7. trinn: sosial trivsel	4,4
	Elevundersøkelse 7. trinn: trivsel med lærerne	4,1
	Elevundersøkelse 7. trinn: elevdemokrati	3,6
	Elevundersøkelse 7. trinn: mobbing på skolen	1,4
	Elevundersøkelse 7. trinn: faglig veiledning	3,4
	Elevundersøkelse 7. trinn: mestring	3,9

	Elevundersøkelse 10. trinn: trivsel med lærerne	3,8
	Elevundersøkelse 10. trinn: mobbing på skolen	1,4
	Elevundersøkelse 10. trinn: faglig veiledning	3,1
	Elevundersøkelse 10. trinn: mestring	3,8
	Elevundersøkelse 10. trinn: faglig utfordring	4,1
	PPT Tjenesten	
	Antall saker pr årsverk i Nordreisa	50
	Andel brukt tid til faglig veiledning i barnehage og skole	80t
	Antall barn på venteliste for utredning	40
	Voksenopplæring	
	Andel som består norskprøve 2 og 3, muntlig og skriftlig I løpet av 3 år	80 %

Målekort Barnehager

	Indikator	Mål 2015
Organisasjon	Årlige medarbeidersamtaler	100 %
	Stolthet over egen arbeidsplass	4
	Arbeidsnærvær	92 %
Tjenestekvalitet	Andel årsverk med førskolelærer-utdanning	32,4 %
	Fornøydhet med informasjon vedrørende mitt barns trivsel og utvikling	4,5
	Andel barn fra språklige og kulturelle minoriteter i barnehage	0,8
	Allsidig lek og aktiviteter	4,9
	Barnets muligheter for å være med å bestemme innholdet i barnehagen	4,5

Målekort Familiesenteret

	Indikator	Mål 2015
Organisasjon	Årlige medarbeidersamtaler	100 %
	Stolthet over egen arbeidsplass	4
	Arbeidsnærvær	92 %
Tjenestekvalitet	**Åpen barnehage**	
	Foreldres tilfredshet med tilgang på fagpersoner	4
	Helsesøstertjenesten	
	Andel barn som har fullført helseundersøkelse ved 2-3 års alder	95%
	Andel barn som har fullført helseundersøkelse ved 4 års alder	95%
	Andel barn som har fullført helseundersøkelse innen utgangen av 1. skoletrinn	100%
	Andel nyfødte med hjemmebesøk innen to uker etter hjemkomst	100%
	Barneverntjenesten	
	Andel påklaginger omgjort av fylkesmannen	0%
	Andel undersøkelser med behandlingstid over tre måneder	0%
	Andel barn med tiltaksplan som helt eller delvis når avklarte mål i tiltaksplan	85%
	Rustjenesten	
	Andel av klienter med vedtak om IP (individuell plan)	20 %
	Oppnå avklarte mål ut fra klientenes forutsetninger	70%

Målekort NAV

	Indikator	Mål 2015
Organisasjon	Faglig og personlig utvikling	
	Årlige medarbeidersamtaler	100 %
	Stolthet over egen arbeidsplass	4
	Arbeidsnærvær	92 %
Tjenestekvalitet	Antall deltakere i kvalifiseringsprogrammet	>3
	Antall deltakere i kvalifiseringsprogrammet som når avklarte mål	100 %
	Andel sosiale saker behandlet innen 4 uker etter at saken er tilstrekkelig opplyst	100 %

Målekort Pleie og omsorg

	Indikator	Mål 2015
Organisasjon	Årlige medarbeidersamtaler	100 %
	Stolthet over egen arbeidsplass	4
	Arbeidsnærvær	92 %
Tjenestekvalitet	**Sykehjem**	
	Fornøydhet med den medisinske behandlingen (1-4)	3,4
	Muligheten til å gjøre dagligdagse gjøremål (1-4)	2,8
	Muligheten til å komme ut å få andre opplevelser/turer	2,5
	Respektfull behandling	3,6
	Trivsel	3,4
	Brukermedvirkning	3,0
	Omsorgsboliger for personer med funksjonsnedsettelser	
	Fravær av avvik medisinering	100 %
	Fravær av avvik bruk av tvang	100 %
	Andel personer med funksjonsnedsettelser med individuell plan	100 %
	Pårørendes/brukernes fornøydhet med medbestemmelse på tjenesten?	2,8
	Hjemmetjenesten	
	Informasjon om hvilken hjelp de får	3,0
	Opplevelse av tjenesten som tilgjengelig over telefon	3,5
	Hjelp til å dekke grunnleggende behov	3,5

	Respektfull behandling	3,4
	Brukermedvirkning	3,1
	Psykiatri	
	Andel med individuell plan	30 %
	Andel som når avklarte mål?	60 %
	Fravær av avvik medisinering	80 %

Målekort Helse

	Indikator	Mål 2015
Organisasjon	Faglig og personlig utvikling	
	Årlige medarbeidersamtaler	100 %
	Stolthet over egen arbeidsplass	4
	Arbeidsnærvær	92 %
Tjeneste kvalitet	**Fysio- og ergoterapi**	
	Ventetid fysio-, ergoterapitjeneste	3,8
	Omfanget av tjenesten er tilpasset behovet	4,9

Plan for gjennomføring av brukerundersøkelser							
		2014	2015	2016	2017	2018	Målemetoder
Administrasjon	Servicetorg		BU				BU
	Økonomiavdelingen		BU	BU			BU
	Personal			BU			BU
	Skolefaglig rådgivning			BU			BU
	IKT			BU			BU
Oppvekst	Barnehager		BU,KS, ES		BU,KS,ES		BU, ES, KOSTRA, Foreldreundersøkelse
	Åpen barnehage		BU				BU
	Skole	x	x	x	x	x	Elevundersøkelsen, Olweusundersøkelsen, nasjonale prøver
	Barnevernstjenesten		KS,ES	KS, ES	KS,ES	KS,ES	KOSTRA, ES
Helse	Ergo - Fysioterapi		BU,ES				BU, ES
	Sykestue		BU				BU
	Sykehjem		BU				BU, IPLOS
	Hjemmetjenester		BU				BU, IPLOS
	Psykiatri		BU				BU, IPLOS
	Miljøarbeidertjenesten		BU				BU
	Omsorgsboliger for personer med funksjonsnedsettelser		BU	BU			BU, IPLOS
	Helsestasjon		BU,ES				BU, ES
	NAV sosial		ES				ES
	Rustjenesten		BU,ES				ES, BU

Plan for gjennomføring av brukerundersøkelser

		2014	2015	2016	2017	2018	Målemetoder
Utviklingsavdeling	Bibliotek		KS, BU				KS, BU
	Kulturskolen og UKM		BU,ES				BU, ES
	Kino		KS,ES				KS, ES
	Point (Ungdommens hus)		BU				BU
	Næring		BU				BU
	Ungdomskontakt		ES				ES, Statistikk fra politiet
	Oppmåling		BU, ES				BU, ES
	Arealforvaltning og planlegging		ES				ES
	Landbruk, miljø og viltforvaltning		BU, ES				BU, ES
Teknisk avdeling	Bygg og eiendom	ES	ES		MU		ES, MU
	Renhold	ES	ES, BU		MU	BU	ES, BU, MU
	Vann og avløp	ES	ES, MU	ES, BU	ES, MU	ES,BU	ES, BU, MU
	Veg	ES	ES, BU	MU	BU, MU	BU	ES, BU, MU
	Byggesak	ES	ES	ES	ES	ES	ES
	Forebyggende brannvern	BU, ES	ES	ES	ES	ES	ES, BU
	Brannberedskap	ES	ES, BU	ES	ES, MU	ES,BU	ES, MU, BU

BU: Brukerundersøkelse
ES: Egen statistikk
KS: Kostra
MU: Medarbeiderundersøkelse

Tiltak i økonomiplan 2015-2018

Driftstiltak

	2015	2016	2017	2018
Ramme for 1.1 Sektor for administrasjon	**34 158 776**	**34 470 267**	**62 233 593**	**61 803 656**
Konsekvensjustert budsjett 2014	**35 003 539**	**35 003 539**	**35 003 539**	**35 003 539**
Økning av refusjon sykelønn	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000
Redusert tjenestenivå	-250 000	-600 000	-600 000	-600 000
Overført fra investeringsbudsjettet	-270 000	-270 000	-270 000	-270 000
IKT Telefon, linje og samband – 3net	335 101	335 101	335 101	335 101
IKT Telefon, linje og samband – BBFT	226 394	226 394	226 394	226 394
IKT Telefon, linje og samband – Ventelo	0	0	0	0
IKT drift Halti	0	0	0	0
Økning plankontoret	154 000	154 000	154 000	154 000
Kommunevalg	230 000	0	230 000	0
Kirkelig fellesråd – Lønnsøkning	112 000	112 000	112 000	112 000
Kirkelig fellesråd – Planlegging og utbygging av ny kirkegård	63 834	191 839	285 090	279 510
Kirkelig fellesråd – Utbedring av kirken, renter/avdrag	72 084	119 175	116 850	114 526
Kirkelig fellesråd – Økt tilskudd i forbindelse med flytting	100 000	400 000	400 000	400 000
Redusert avsetning lønnsøkning	-1 800 000	-1 800 000	-1 800 000	-1 800 000
Avsetning til disposisjonsfondet	251 824	668 219	28 110 619	27 918 586
Sum tiltak i økonomiplanen	-844 763	-533 272	27 230 054	26 800 117

	2015	2016	2017	2018
Ramme for 1.2 Sektor for levekår	**108 139 851**	**107 627 157**	**107 627 157**	**106 645 847**
Konsekvensjustert budsjett 2014	**108 146 456**	**108 146 456**	**108 146 456**	**108 146 456**
Økning av refusjon sykepenger	-530 000	-530 000	-530 000	-530 000
Drift av nye Halti	962 000	1 443 040	1 443 040	1 443 040
IKT Telefon, linje og samband – 3net	-146 819	-146 819	-146 819	-146 819
IKT Telefon, linje og samband – BBFT	-133 674	-133 674	-133 674	-133 674
Familiesenteret – Red. avtale oppreisningsord. tidligere barnevernsbarn	-140 000	-140 000	-140 000	-140 000
Familiesenteret – Ombygging av kontor / Reduksjon i husleie	*-85 512*	-85 512	-85 512	-85 512
Fellestiltak grunnskoler – Økt refusjon elever i andre kommuner	310 000	310 000	310 000	310 000
Oppsigelse av husleieavtale				-511 310
Moan skole – Flytting av ressurser fra Storslett skole	0	0	0	0

Grunnskoler – Reduksjon behov spes.ped tiltak	-107 000	-107 000	-107 000	-107 000
Moan skole – Økt bemanning pga fremmedspråklige elever	470 000	470 000	470 000	0
Oppsigelse av interkommunal PP-tjeneste	0	-682 934	-682 934	-682 934
Felles bhg – Reduksjon av avd i kommunale barnehager	-2 889 700	-6 935 000	-6 935 000	-6 935 000
Felles bhg – Spes.ped private barnehager	60 000	60 000	60 000	60 000
Felles bhg – Barnehagekonsulent	250 000	600 000	600 000	600 000
Reduksjon adm.ressurs i barnehager	-463 000	-926 000	-926 000	-926 000
Økt makspris foreldrebetaling	-330 000	-330 000	-330 000	-330 000
Barnevernstj. – Flytting midler til helse	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
Tilskudd Kirkebakken barnehage	2 889 700	6 935 000	6 935 000	6 935 000
Halti kantine	38 500	57 700	57 700	57 700
Halti servicepunkt	0	0	0	0
Halti felles billettsystem	34 100	2 100	2 100	2 100
Kino – økt maskinistressurs	44 800	44 800	44 800	44 800
Nord Troms museum – Prisjustering og innflyttning i Halti	70 000	105 000	105 000	105 000
Halti – Åpningsarrangement	170 000	0	0	0
Kulturhus Driftsbudsjett	-80 000	-130 000	-130 000	-130 000
Sum tiltak i økonomiplanen	-6 605	-519 299	-519 299	-1 500 609

	2015	2016	2017	2018
Ramme for 1.3 Helse og sosial	**107 895 746**	**109 301 407**	**114 411 407**	**114 411 407**
Konsekvensjustert budsjett 2014	**114 057 810**	**114 057 810**	**114 057 810**	**114 057 810**
Økning i refusjon sykepenger	-1 270 000	-1 270 000	-1 270 000	-1 270 000
IKT Telefon, linje og samband – 3net	-180 088	-180 088	-180 088	-180 088
IKT Telefon, linje og samband – BBFT	-28 417	-28 417	-28 417	-28 417
Helse og omsorg – Flytting midler fra barnevernstjenesten	400 000	400 000	400 000	400 000
Guleng 3 – Opprettelse av 3,2 stillinger	658 119	1 001 229	1 001 229	1 001 229
Guleng 3 – Opprettelse av 3,2 nye stillinger	415 728	1 662 919	1 662 919	1 662 919
Vakanser helse og omsorgssektoren	-1 500 000	-1 500 000	0	0
Avvikling av medfinansiering	-4 100 000	-4 100 000	-4 100 000	-4 100 000
Reduksjon av driftsutgifter ved bygging av Guleng 3	0	-390 000	-780 000	-780 000
Reduksjon i ramme helse og omsorg		-4 000 000		
Økt refusjon ressurskrevende tjenester	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
Sonjatun sykehjem – Økt ressurs, 1,7 stilling nattevakt hjelpepleier	1 026 272	1 026 272	1 026 272	1 026 272
Helse og omsorg – Økte egenandeler	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000
Etablering av Lillebo alderspensjonat	1 809 825	5 559 077	5 559 077	5 559 077
Høgegga boliger – Frafall inntekt 3+3 turnus	831 000	831 000	831 000	831 000

Høgegga boliger – Avvikling av 3+3 turnus	-1 461 000	-1 461 000	-1 461 000	-1 461 000
Guleng bofellesskap – Overtakelse av omsorg	156 036	612 144	612 144	612 144
Fysioterapitjenesten – Justering av driftsavtale private	250 000	250 000	250 000	250 000
Fysioterapitjenesten – Reduksjon vakante midler	-369 539	-369 539	-369 539	-369 539
NAV Sosial – Reduksjon i økonomisk sosialhjelp	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
Sum tiltak i økonomiplanen	-6 162 064	-4 756 403	353 597	353 597

	2015	2016	2017	2018
Ramme for 1.4 Utviklingsavdelingen	**6 362 691**	**4 489 620**	**4 489 620**	**4 489 620**
Konsekvensjustert budsjett 2014	**4 759 620**	**4 759 620**	**4 759 620**	**4 759 620**
Økning refusjon sykepenger	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Fiberutbygging	1 873 071	0	0	0
Reduksjon tjenesteproduksjon utviklingsavdelingen	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000
Sum tiltak i økonomiplanen	1 603 071	-270 000	-270 000	-270 000

	2015	2016	2017	2018
Ramme for 1.5 Selvkost	**165 296**	**165 296**	**165 296**	**165 296**
Konsekvensjustert budsjett 2014	**165 792**	**165 792**	**165 792**	**165 792**
Leasing gravemaskin	-496	-496	-496	-496
Hovedplan avløp – driftspersonell	0	0	0	0
Sum tiltak i økonomiplanen	0	0	0	0

	2015	2016	2017	2018
Ramme for 1.6 Bygg, eiendom og anlegg	**30 622 557**	**29 456 753**	**29 420 042**	**29 420 042**
Konsekvensjustert budsjett 2014	**30 445 305**	**30 445 305**	**30 445 305**	**30 445 305**
Økning refusjon sykepenger	-110 000	-110 000	-110 000	-110 000
IKT Telefon, linje og samband – 3net	-8 194	-8 194	-8 194	-8 194
IKT Telefon, linje og samband – BBFT	-64 303	-64 303	-64 303	-64 303
Overført fra investeringsbudsjettet	0	-308 000	-308 000	-308 000
Leasing gravemaskin	617	617	617	617
Drift av nye Halti	373 132	-334 272	-370 983	-370 983
Kontroll av gammel søppelfylling	100 000	0	0	0
Reduksjon tjenesteproduksjon bygg og eiendom	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000
Vakant renholdslederstilling	-180 000			

Økte leieinntekter	-34 000	-102 400	-102 400	-102 400
Nytt kontor Sonjatun	70 000	0	0	0
Brannvern – Kjøp av dekk brannbiler	50 000	50 000	50 000	50 000
Økt utgift brannovervåkning 110 sentralen Tromsø	110 000	110 000	110 000	110 000
Familiesenteret – Ombygging av kontor / Reduksjon husleie	50 000			
FDV program	70 000	28 000	28 000	28 000
Sum tiltak i økonomiplanen	177 522	-988 552	-1 025 263	-1 025 263

	2015	2016	2017	2018
Ramme for 1.7 Skatt og rammetilskudd	**-302 169 500**	**-302 169 500**	**-306 169 500**	**-306 169 500**
Konsekvensjustert budsjett 2014	**-299 225 500**	**-299 225 500**	**-299 225 500**	**-299 225 500**
Økt skatte- og rammetilskudd	-1 444 000	-1 444 000	-1 444 000	-1 444 000
Økt eiendomsskatt			-4 000 000	-4 000 000
Økt integreringstilskudd	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000
Sum tiltak i økonomiplanen	-2 944 000	-2 944 000	-6 944 000	-6 944 000

	2015	2016	2017	2018
Ramme for 1.8 Renter og avdrag	**14 798 083**	**16 632 500**	**17 795 885**	**19 207 132**
Konsekvensjustert budsjett 2014 (ikke videreført nye investeringer)	**23 013 580**	**23 013 580**	**23 013 580**	**23 013 580**
Overført fra investeringsbudsjettet	2 348 905	5 522 951	8 208 632	10 119 879
Drift av nye Halti – renter og avdrag	-2 029 632	-2 403 268	-2 366 557	-2 366 557
SWAP avtale utgår	0	-465 993	-1 525 000	-1 525 000
Raduksjon av avdrag startlån	-250 000	-750 000	-1 250 000	-1 750 000
Premieavvik og amortisering KLP	-6 314 448	-6 314 448	-6 314 448	-6 314 448
Premieavvik og amortisering SPK	-1 970 322	-1 970 322	-1 970 322	-1 970 322
Sum tiltak i økonomiplanen	-8 215 497	-6 381 080	-5 217 695	-3 806 448

	2015	2016	2017	2018
Ramme for 1.9 Prosjekter og interkommunale samarbeid	**26 500**	**26 500**	**-29 973 500**	**-29 973 500**
Konsekvensjustert budsjett 2014	**26 500**	**26 500**	**26 500**	**26 500**
Redusert tjenesteproduksjon	0	0	-30 000 000	-30 000 000
Sum tiltak i økonomiplanen	0	0	-29 973 500	-29 973 500

Investeringstiltak

Tiltak	2015	2016	2017	2018	Samlet
Ny vei til Moan skole	1 000 000				1 000 000
Videreføring av Guleng 3	13 000 000				13 000 000
Halti II	24 800 000				24 800 000
Egenkapitalinnskudd KLP	1 300 000	1 400 000	1 500 000	1 600 000	5 800 000
Heldøgnsbemannet omsorgsbolig for eldre		500 000	20 000 000	20 000 000	40 500 000
Startlån	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	40 000 000
EPC Energisparekontakter, alternativ 2	2 300 000				2 300 000
Fellesinvesteringer IKT Nord Troms	100 000				100 000
Grunnkjøp	3 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	8 000 000
Hjelnes - forprosjekt og grunnkjøp	1 000 000				
Utbygging Høgegga barnehage	4 500 000	9 000 000			13 500 000
IKT investering oppvekst	827 000	400 000	400 000	400 000	2 027 000
Infrastruktur nye utbyggingsområder			800 000		800 000
Innkjøp av IP telefoni	202 000				202 000
Gulvdekke Idrettshallen	300 000				300 000
Takkonstruksjon Idrettshallen	150 000				150 000
Oppgradering inventar/utstyr alle bhg	600 000				600 000
Planlegging og utbygging av Moan skole		10 500 000	5 000 000		15 500 000
Nytt taktekke Rotsundelv skole			250 000	250 000	500 000
Sikring Sørkjosen havn	320 000				320 000
Ny småbåthavn	5 000 000				5 000 000
Utstyr til Lillebo aldershjem	200 000				200 000
Avdrag videreformidlingslån	250 000	750 000	1 250 000	1 750 000	4 000 000
Avdrag Husbanken	5 400 000	5 400 000	5 400 000	5 400 000	21 600 000
VAR - Gjennomføring av hovedplan avløp	1 860 000	830 000	640 000	500 000	3 830 000
VAR - Vannverk	800 000	400 000	800 000	1 200 000	3 200 000
Sum tiltak	**77 409 000**	**40 680 000**	**47 540 000**	**42 600 000**	**208 229 000**

Finansiering	2015	2016	2017	2018	Samlet
Opptak av lån	-52 113 000	-33 130 000	-39 390 000	-23 850 000	-148 483 000
Salg av tomter	-1 300 000	-1 400 000	-1 500 000	-1 600 000	-5 800 000
Innbetaling avdrag startlån	-250 000	-750 000	-1 250 000	-1 750 000	-4 000 000
Refusjon fra staten - Guleng 3	-10 386 000				-10 386 000
Tilskudd og refusjon - Halti II	-7 360 000				-7 360 000
Refusjon fra staten - Heldøgnsbemannede boliger				-10 000 000	-10 000 000
Avdragsinntekt startlån	-5 400 000	-5 400 000	-5 400 000	-5 400 000	-21 600 000
Refusjon fra staten - EPC kontrakter	-600 000				-600 000
Sum finansiering	**-77 409 000**	**-40 680 000**	**-47 540 000**	**-42 600 000**	**-208 229 000**

Budsjettskjemaer og oversikter

Budsjettskjema 1A

Tall i hele kroner	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Skatt på inntekt og formue	-86 264 559	-88 559 000	-89 870 000	-89 870 000	-89 870 000	-89 870 000
Ordinært rammetilskudd	-170 572 893	-182 629 000	-182 762 000	-182 762 000	-182 762 000	-182 762 000
Skatt på eiendom	-15 289 185	-15 704 000	-15 704 000	-15 704 000	-19 704 000	-19 704 000
Andre generelle statstilskudd	-2 292 073	-2 438 000	-2 338 000	-2 338 000	-2 338 000	-2 338 000
Frie disponible inntekter	**-274 418 710**	**-289 330 000**	**-290 674 000**	**-290 674 000**	**-294 674 000**	**-294 674 000**
Renteinntekter og utbytte	-4 084 531	-4 779 000	-4 079 000	-3 879 000	-3 250 000	-3 250 000
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	14 367 380	16 699 195	18 204 370	18 272 628	17 317 972	17 751 223
Avdrag på lån	14 982 343	15 041 319	18 930 115	20 869 910	22 322 240	23 300 236
Netto finansinntekter-, utgifter	**25 265 192**	**26 961 514**	**33 055 485**	**35 263 538**	**36 390 212**	**37 801 459**
Til dekning av tidligere års regnskapsmessig merfor	7 642 026	10 300 826	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	0	216 809	586 986	1 003 381	28 445 781	28 253 748
Til bundne avsetninger	5 502 323	0	0	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger	-3 314 831	0	0	0	0	0
Netto avsetninger	**9 829 518**	**10 517 635**	**586 986**	**1 003 381**	**28 445 781**	**28 253 748**
Overført til investering	8 010 292	0	0	0	0	0
Til fordeling drift	**-231 313 708**	**-251 850 851**	**-257 031 529**	**-254 407 081**	**-229 838 007**	**-228 618 793**

Budsjettskjema 1B

Tall i hele kroner	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
1 Sektor for administrasjon	16 850 001	23 938 194	33 571 790	33 466 886	33 787 812	33 549 908
2 Sektor for oppvekst og kultur	93 192 744	95 594 360	108 139 851	107 627 157	107 627 157	106 645 847
3 Helse og omsorg	98 280 509	110 237 545	107 895 746	109 301 407	114 411 407	114 411 407
4 Utviklingsavdelingen	9 112 453	10 277 741	6 362 691	4 489 620	4 489 620	4 489 620
5 Selvkost	10 148 977	139 215	165 296	165 296	165 296	165 296
6 Bygg og eiendom	17 435 388	29 901 589	30 622 557	29 456 753	29 420 042	29 420 042
7 Skatter og rammetilskudd	-9 159 411	0	-11 495 500	-11 495 500	-11 495 500	-11 495 500
8 Renter, avdrag og avsetninger	-4 546 953	-18 416 576	-18 257 402	-18 631 038	-18 594 327	-18 594 327
0 Prosjekter og interkommunale selskap	0	178 783	26 500	26 500	-29 973 500	-29 973 500
Sum sektor	**231 313 708**	**251 850 851**	**257 031 529**	**254 407 081**	**229 838 007**	**228 618 793**

Økonomisk oversikt - Drift

Tall i hele kroner	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
DRIFTSINNTEKTER						
Brukerbetalinger	-17 109 016	-16 801 710	-17 931 710	-17 931 710	-17 931 710	-17 931 710
Andre salgs- og leieinntekter	-27 537 846	-25 249 869	-27 729 618	-28 868 318	-29 168 318	-29 168 318
Overføringer med krav til motytelser	-108 132 009	-61 640 771	-65 272 284	-63 140 075	-63 140 075	-63 140 075
Rammetilskudd	-166 129 893	-178 718 000	-179 386 000	-179 386 000	-179 386 000	-179 386 000
Andre statlige overføringer	-12 630 584	-11 824 500	-14 224 500	-14 224 500	-14 224 500	-14 224 500
Andre overføringer	-4 571 593	-5 531 000	-3 646 000	-3 646 000	-3 646 000	-3 646 000
Skatt på inntekt og formue	-86 264 559	-88 559 000	-89 870 000	-89 870 000	-89 870 000	-89 870 000
Eiendomsskatt	-15 289 185	-15 704 000	-15 704 000	-15 704 000	-19 704 000	-19 704 000
Sum driftsinntekter	**-437 664 685**	**-404 028 850**	**-413 764 112**	**-412 770 603**	**-417 070 603**	**-417 070 603**
DRIFTSUTGIFTER						
Lønnsutgifter	243 569 823	236 013 538	238 496 034	237 566 760	213 091 760	212 506 760
Sosiale utgifter	33 048 605	37 112 830	36 917 452	38 260 394	38 260 394	38 260 394
Kjøp av varer/tjenester som inngår i tjenesteprod.	55 772 319	46 615 332	47 131 131	46 684 684	46 799 684	46 173 374
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenestep	29 706 325	33 728 047	35 375 019	39 342 319	39 342 319	39 342 319
Overføringer	33 395 989	12 647 975	21 728 205	14 175 727	14 266 653	14 258 749
Avskrivninger	14 779 167	16 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000
Fordelte utgifter	-933 127	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	**409 339 101**	**382 117 722**	**396 647 841**	**393 029 884**	**368 760 810**	**367 541 596**
Brutto driftsresultat	**-28 325 584**	**-21 911 128**	**-17 116 271**	**-19 740 719**	**-48 309 793**	**-49 529 007**
EKSTERNE FINANSINNTEKTER						
Renteinntekter og utbytte	-4 084 531	-4 779 000	-4 079 000	-3 879 000	-3 250 000	-3 250 000
Mottatte avdrag på utlån	-62750	0	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	**-4 147 281**	**-4 779 000**	**-4 079 000**	**-3 879 000**	**-3 250 000**	**-3 250 000**
EKSTERNE FINANSUTGIFTER						
Renteutgifter og låneomkostninger	14 367 380	16 699 195	18 204 370	18 272 628	17 317 972	17 751 223
Avdrag på lån	14 982 342	15 041 319	18 930 115	20 869 910	22 322 240	23 300 236
Utlån	62 500	0	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	**29 412 222**	**31 740 514**	**37 134 485**	**39 142 538**	**39 640 212**	**41 051 459**
Sum eksterne finans- og finansieringstrans.	**25 264 941**	**26 961 514**	**33 055 485**	**35 263 538**	**36 390 212**	**37 801 459**
Motpost avskrivninger	-14 779 167	-16 000 000	-17 000 000	-17 000 000	-17 000 000	-17 000 000
Netto driftsresultat	**-17 839 810**	**-10 949 614**	**-1 060 786**	**-1 477 181**	**-28 919 581**	**-28 727 548**
BRUK AV AVSETNINGER						
Bruk av tidligere års regnskapsmessig midreforbruk	0	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-3 314 831	0	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	**-3 314 831**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
AVSETNINGER						
Overføringer fra driftsregnskapet	8 010 292	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbr	7 642 026	10 300 826	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	216 809	586 986	1 003 381	28 445 781	28 253 748
Avsetninger til bundne driftsfond	5 502 323	431 979	473 800	473 800	473 800	473 800
Sum avsetninger	**21 154 641**	**10 949 614**	**1 060 786**	**1 477 181**	**28 919 581**	**28 727 548**
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Budsjettskjema 2A

Tall i hele kroner	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
FINANSIERINGSBEHOV						
Investering i anleggsmidler	65 240 768	61 100 000	61 759 000	24 530 000	30 890 000	25 450 000
Utlån og forskutteringer	8 552 000	0	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Avdrag på lån	10 528 637	0	5 650 000	6 150 000	6 650 000	7 150 000
Avsetninger	2 554 258	0	0	0	0	0
Årets finansieringsbehov	86 875 663	61 100 000	77 409 000	40 680 000	47 540 000	42 600 000
FINANSIERING						
Bruk av lånemidler	-62 235 246	-47 250 000	-52 113 000	-33 130 000	-39 390 000	-23 850 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-724 102	-1 200 000	-1 300 000	-1 400 000	-1 500 000	-1 600 000
Tilskudd til investeringer	0	-1 850 000	-200 000	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-8 621 775	0	-5 650 000	-6 150 000	-6 650 000	-7 150 000
Andre inntekter	-25 893	-10 800 000	-18 146 000	0	0	-10 000 000
Sum ekstern finansiering	-71 607 016	-61 100 000	-77 409 000	-40 680 000	-47 540 000	-42 600 000
Overført fra driftsregnskapet	-8 010 292	0	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-7 258 355	0	0	0	0	0
Sum finansiering	**-86 875 663**	**-61 100 000**	**-77 409 000**	**-40 680 000**	**-47 540 000**	**-42 600 000**

Budsjettskjema 2B

Tall i hele kroner		Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
901	IP telefoni, innkjøp			202 000			
902	Nytt økonomisystem	84 073					
903	Kjøp av brakker Moan skole	326 625					
905	Sonjatun sykehjem - inventar og utstyr	170 849					
906	Sørkjosen skole - kritiske ombygginger	117 134					
907	IKT-utstyr Funnke og legetjenesten	198 197					
908	Guleng 3	246 166	20 000 000	13 000 000			
911	Halti II	5 305 548	36 000 000	24 800 000			
912	Utbygging Storslett skole trinn 3	44 063 487					
918	VAR Synkekum og sanering	180 808					
922	Brannanlegg Moan skole	177 189					
923	Brannanlegg Idrettshallen	207 073					
924	Hovedstrømbryter Sonjatun	173 906					
925	Kjøp av utstyr	657 210		3 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
926	Kjøp av grunn	1 034 070					
929	Saraelv bru	636 317					
936	Kjøp av barnehager	9 431 060					
	Egenkapitalinnskudd klp		1 200 000	1 300 000	1 400 000	1 500 000	1 600 000
947	VAR investeringer	1 026 775	800 000	2 660 000	1 230 000	1 480 000	1 700 000
955	Utbygging oksfjord havn	157 094					
969	Kritiske ombygginger Sonjatun	1 346					
970	Kjøp av kjøretøy						
9XX	Heldøgnsbemannede omsorgsboliger for eldre				500 000	20 000 000	20 000 000
9XX	Hjellnes kai og industriområde forprosjekt		2 000 000	1 000 000			
9XX	Kjøp av Skogeiendommen		1 100 000				
9XX	EPC Energisparekontrakter alternativ 2			2 300 000			
9XX	Feiemaskin						
9XX	Ny vei til Moan skole			1 000 000			
9XX	Oppretting av veglysmaster						
9XX	Planlegging og utbygging av Moan skole				10 500 000	5 000 000	
9XX	Planlegging og utbygging av barnehage			4 500 000	9 000 000		
9XX	Fellesinvesteringer IKT Nord-Troms			100 000			
9XX	IKT utstyr oppvekst			827 000	400 000	400 000	400 000
9XX	Infrastruktur nye utbyggingsområder					800 000	
9XX	Nordreisahallen gulvdekke oppgradering			300 000			
9XX	Nordreisahallen takkonstruksjon			150 000			
9XX	Oppgradering inventar/utstyr alle barnehager			600 000			
9XX	Rotsundelv skole nytt taktekke					250 000	250 000
9XX	Sikring Sørkjosen havn			320 000			
9XX	Småbåthavn			5 000 000			
9XX	Utstyr til nytt aldershjem, avdeling Lillebo			200 000			
Sum investeringer		**64 194 927**	**61 100 000**	**61 759 000**	**24 530 000**	**30 930 000**	**25 450 000**

Økonomisk oversikt - Investering

Tall i hele kroner	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-724 100	-1 200 000	-1 300 000	-1 400 000	-1 500 000	-1 600 000
Andre salgsinntekter	-25 500	0	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelser	-1 098 371	-10 800 000	-18 146 000	0	0	-10 000 000
Statlige overføringer	0	-1 850 000	-200 000	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	0	0	0
Renteinntekter og utbytte	-393	0	0	0	0	0
Sum inntekter	**-1 848 364**	**-13 850 000**	**-19 646 000**	**-1 400 000**	**-1 500 000**	**-11 600 000**
Lønnsutgifter	852 841	0	975 000	500 000	20 000 000	20 000 000
Sosiale utgifter	123 081	0	202 000	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteprc	53 661 949	52 700 000	54 322 000	22 630 000	9 390 000	3 850 000
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenest	0	0	0	0	0	0
Overføringer	9 557 055	7 200 000	4 960 000	0	0	0
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0					
Sum utgifter	**64 194 926**	**59 900 000**	**60 459 000**	**23 130 000**	**29 390 000**	**23 850 000**
Avdrag på lån	10 528 637	0	5 650 000	6 150 000	6 650 000	7 150 000
Utlån	8 552 000	0	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Kjøp av aksjer og andeler	1 045 841	1 200 000	1 300 000	1 400 000	1 500 000	1 600 000
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	2 554 258	0	0	0	0	0
Sum finans- og finansieringstransaksjoner	**22 680 736**	**1 200 000**	**16 950 000**	**17 550 000**	**18 150 000**	**18 750 000**
Bruk av lån	-62 235 246	-47 250 000	-52 113 000	-33 130 000	-39 390 000	-23 850 000
Mottatte avdrag på utlån	-7 523 404	0	-5 650 000	-6 150 000	-6 650 000	-7 150 000
Salg av aksjer og andeler	-2	0	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert mindreforbruk	0	0	0	0	0	0
Overføring fra driftsregnskap	-8 010 290	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-1 699 258	0	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	-5 559 098	0	0	0	0	0
Sum finansiering	**-85 027 298**	**-47 250 000**	**-57 763 000**	**-39 280 000**	**-46 040 000**	**-31 000 000**