

Økonomiplan for 2024 — 2027

Tjeldsund – Kommunestyrets vedtak



Budsjettet er behandlet i formannskapet 28.05.2024.

Budsjettet er behandlet i kommunestyret 17.06.2024.

Innhold

Kommunedirektørens forord	3
Informasjon om ny budsjettprosess 2024.....	5
Kommunestyrets vedtak	6
Hvordan står det til i Tjeldsund?	14
Samfunnsplanen.....	14
Folkehelse.....	17
Slik leser du kommunens økonomiplan	18
Økonomiske utviklingstrekk	20
Status og rammebetingelser	30
Omstilling i økonomi og tjenestetilbud	39
Menneskelige ressurser	41
Befolkningsutvikling	43
Hovedtallene i budsjettforslaget.....	51
Investeringer i økonomiplanen	61
Økonomisk utvikling i planperioden	71
Kommunens rammeområder.....	77
Politikk, kontroll og styring.....	77
Stab og fellesutgifter	79
Kommunale boliger	82
Kirken.....	85
Barnehage	87
Skole	91
Enhet forebygging og mangfold	96
ETS medisinske senter	99
NAV.....	102
Fellesutgifter helse og omsorg	104
Hjemmebaserte tjenester	106
Institusjonstjeneste	109
Omsorgsboliger/bofellesskap	111
Samfunn og infrastruktur	114
Selvkost.....	118
Næring.....	121
Gebyrliste	124
Vedlegg.....	145

Kommunedirektørens forord

Den økonomiske situasjonen i kommunesektoren generelt og Tjeldsund spesielt er preget av stor usikkerhet. Vi går inn i en økonomiplanperiode med mye usikkerhet knyttet til rammebetingelser. Eksternt - Vi har bak oss en pandemi med stor tilførsel av økonomi til kommunene. Krigen i Ukraina og nå Israel/Gaza med mennesker på flukt, gir nå styrket nasjonal økonomi og også kommuneøkonomi. Regjeringens forslag til Statsbudsjett for 2024 er tydelig på det. Tjeldsund har en vekst i økonomien litt over gjennomsnittet. Prisstigning og økte renter spiser imidlertid denne veksten fort opp. Den makroøkonomiske utviklingen hefter det stor usikkerhet om og samfunnsøkonomene hevder ulike scenarier. Vi må nok belage oss på høye renter og ditto høy lønns- og prisvekst de kommende to årene. Demografiske forhold tilsier at vi må planlegge ut fra en utvikling med negativt fødselsoverskudd i lang tid fremover. Flyktningsituasjonen utfordrer oss på flere måter, både ved at svingende antall bosatte i mottaket påvirker innbyggertallet fra uke til uke og at kostnads- og tjenestemessige skaper det et press på helse, forebygging og oppvekst.

Renta har økt betydelig de siste årene, og for Tjeldsund sin del har kostnadene økt betydelig fra 2021 og frem til i dag. Dette til tross for at vi ikke har tatt opp nye lån til investeringer de siste to årene. Strømprisene har eksplodert og den generelle prisveksten er på et høyere nivå enn på lenge. I dag vet vi mer om utviklingen fremover, og det gir tydelige tegn på at en rekke av de endringene vi kjente i fjor nå forsterker seg i negativ retning. For norsk økonomi generelt, og for norsk kommuneøkonomi spesielt, har vi noen krevende år foran oss.

Som kjent har kommunene de siste årene fått vesentlig høyere skatteinntekter på slutten av året enn det som har vært lagt til grunn i statsbudsjettet. I tillegg fikk vi høyere inntekter fra havbruksfondet enn det som var forutsatt i fjorårets budsjett. Erfaringen vi kan dra med oss er at den økonomiske situasjonen kan snu i løpet av få måneder. De foregående årene har økonomien endret seg i positiv retning, men muligheten for at økonomien endrer seg like raskt i negativ retning er like stor. Kommuneøkonomien er preget av at den økonomiske utviklingen svinger mer enn den nasjonale økonomien generelt. Både i positiv og negativ retning. Det skyldes at i gode økonomiske tider øker skatteinntektene samtidig som behovet for kommunens tjenester og ytelser reduseres. Og tilsvarende motsatt når norsk økonomi går inn i vanskelige tider.

Kommunens utfordringsbilde er dystert. Vi mangler nødvendig kompetanse og arbeidskraft i dag, og må forholde oss til en virkelighet der kompetanse er en knapphet også fremover. Det blir flere eldre over 80 år, en vekst på nesten 50 % innen kun 6 år. Vi har en trang kommuneøkonomi og våre institusjoner består av eldre bygninger med vedlikeholdsbehov som er spredt over større avstander.

Kommunens politiske og administrative ledelse, ansatte, tillitsvalgte og innbyggere er kjent med den situasjonen kommunen står i. Til tross for at vi har gjort og nå gjør flere omstillingstiltak må vi fortsatt kutte i kommunens utgifter. Kommunens inntekter er det den demografiske og makroøkonomiske utviklingen som styrer. Den negative økonomiske utviklingen var allerede i gang lenge før ny kommune ble etablert og strakk seg helt til siste året i valgperioden 2022/2023. I juni 2023 ble det fattet vedtak om et budsjett for 2023 og en økonomiplan 2023-2026 i balanse. Det var nødvendig å ta grep for å stanse den negative utviklingen. Planen for å komme ut av det økonomiske uføret inneholdt flere upopulære tiltak som skapte mye debatt og et hardt ordskifte i lokalsamfunnet.

Alle ønsker i utgangspunktet utvikling og vekst. I den situasjonen kommunen står i er det ikke anledning eller økonomisk handlingsrom til å skape rom for vekst og utvikling - kommunens rolle som samfunnsutvikler er svekket. Som ROBEK-kommune får vi ikke tatt opp nye lån eller inngått forpliktende økonomiske avtaler før vi har brakt økonomien i balanse igjen. Det taler for en hurtigst mulig prosess for å komme seg ut av ROBEK slik at kommunen kan styre egen utvikling. Slik er det ikke nå.

Den økonomiske situasjonen i Tjeldsund kommune utfordrer oss. Skal vi få kontroll på økonomien i neste økonomiplanperiode, står vi likevel igjen med et stort utfordringsbilde: Mangel på arbeidskraft og en drastisk økning i antall eldre over 80 år. Det at vi blir eldre er ikke noe negativt i seg selv - det er et bevis på at mennesker gjør mange kloke valg for å ivareta egen helse. Eldre er en viktig ressurs i lokalsamfunnet, og bidrar godt inn i næromsorg og i nærmiljøet de bor i. Likevel er det en kjensgjerning at når antall eldre øker, og at antall barnefødsler har gått ned over år, at unge flytter til mer sentrale strøk, at færre utdanner seg innenfor helse og omsorg, at Helse Nord endrer i sine tjenester, står vi ovenfor problemstillinger vi ikke har vært borti før.

I løpet av 2024 er det høyaktuelt at vi må trekke på kassakreditten for å klare å holde hjulene i gang. Dette er en alvorlig og ikke bærekraftig situasjon. Kassakreditten som er godkjent av Statsforvalteren, tilsvarer anledning til å betale ut én månedslønn til alle ansatte. Hvis vi ikke opprettholder vedtak og setter inn ytterligere tiltak, kan vi havne i en situasjon der vi ikke kan betale ut lønn til våre ansatte.

Budsjettet gir en god oversikt over alle de gode tjenestene som kommunen bidrar med til Tjeldsundsamfunnet. Selv om det er økonomiske utfordringer foran oss, må vi ikke glemme at det leveres et mangfold av gode tjenester i Tjeldsundsamfunnet. Vi skal fortsette å levere gode tjenester også i årene som kommer, og det skal vi klare samtidig som vi - på lik linje med andre kommuner i Norge - skal gjennomføre et omstillingsarbeid fram mot en kommune tilpasset fremtidens utfordringer.

Vanja Elvenes, konstituert Kommunedirektør

Informasjon om ny budsjettprosess 2024

Statsforvalteren opphevet Tjeldsund kommunes budsjett for 2024 og økonomiplan for 2024-2027 22.mars 2024.

Statsforvalteren har fattet følgende vedtak: "Statsforvalteren har gjennomført lovlighetskontroll av Tjeldsund kommunes vedtak om årsbudsjett 2024 og økonomiplan 2024-2027. Statsforvalteren finner at årsbudsjettet strider mot realisme kravet i kommunelovens § 14-4.

Kommunestyrets vedtak 13.desember 2023 i sak 123/23 om årsbudsjett 2024 og økonomiplan 2024-2027 oppheves.

Kommunen må vedta nytt årsbudsjett og økonomiplan så snart som mulig og senest innen 30.juni 2024. Nytt årsbudsjett og økonomiplan må være realistisk og i balanse. Vedtaket med tilhørende dokumenter skal sendes til Statsforvalteren så snart som mulig etter vedtak i kommunestyret."

Med bakgrunn i budsjettvedtaket ble opphevet igangsatte administrasjonen et arbeid for å bringe budsjettet og økonomiplanen i balanse. Arbeidet har vært lagt opp på følgende måte:

Det har vært gjennomført møter med hver enkelt enhetsleder og tatt en gjennomgang av det opprinnelige budsjettet fra desember. Her er det gjennomført en vurdering poster med store avvik, sammenlignet med regnskap 2023, opprinnelig budsjett 2024 og regnskap hittil i år. Med bakgrunn i dette er det gjort nødvendige endringer for å skape realisme i den enkelte enhets budsjett.

Det er gjort en oppdatering av sentrale poster, spesielt større inntektsposter i form av frie inntekter som blant annet havbruksfond, aksjeutbytte og integreringstilskudd.

Det har vært gjennomført en rekke møter med formannskapet hvor budsjettet har vært tema:

- 10.april
- 22.april
- 6.mai
- 15.mai
- 28.mai

Formannskapet behandlet sitt budsjettforslag i sitt møte 28.mai. Formannskapets innstilling til budsjett for 2024 og økonomiplan for 2024-2027 skal ligge ut på høring frem til kommunestyret skal behandle budsjettet i sitt møte 17.juni.

Når kommunestyret har fattet nytt budsjettvedtak i møtet 17.juni, oversendes nytt budsjett til Statsforvalteren i Troms og Finnmark for automatisk lovlighetskontroll som følge av at kommunen er på ROBEK.

Kommunestyrets vedtak

1. Budsjett og økonomiplan vedtas med obligatoriske oppstillinger og budsjett skjema, samt økonomiske handlingsregler, mål og premisser for kommunens tjenesteproduksjon som fremgår av dokumentet og obligatoriske økonomiske oversikter.
2. Kommunestyret vedtar at det ved beregning av forskudds- og formuesskatt skal benyttes skattøre tilsvarende høyeste sats i 2024.
3. Eiendomsskatten utvides til også å gjelde bolig og fritid i hele kommunen i medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3. For året 2024 skal det skrives ut eiendomsskatt på alle faste eiendommer i hele kommunen etter eiendomsskatteloven § 3 a, med en generell skattesats på 7 promille. Skattesatsen på bolig og fritid vil være 1 promille i henhold til eiendomsskatteloven § 13. Det blir brukt nye eiendomsskattetakster etter § 8 A-3 (2), fra og med skatteåret 2024.
4. Med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7 a og b, blir eiendommer eid av stiftelser og institusjoner som tar sikte på å gagne kommunen, fylket eller staten, samt bygninger med historisk verdi, fritatt fra eiendomsskatt etter fritakslister. Andre eiendommer som er eid av stiftelser eller institusjoner vil bli vurdert fritatt av kommunestyret på grunnlag av søknad.
5. Eiendomsskatten forfaller til betaling over 12 terminer.
6. Det tas opp startlån i Husbanken med kr. 6.000.000,- for videre utlån.
7. Det benyttes ubrukte lånemidler til å finansiere årets investeringer.
8. Kommunestyret vedtar å avdra lån med minimumssats ihht. kommunelovens § 14-18.
9. Kassakreditten videreføres med kr. 20.000.000,- for 2024. Kommunestyret gir kommunedirektøren fullmakt til å inngå avtale om kassekreditt (likviditetslån) når dette behovet gjør seg gjeldende.
10. Finansielle måltall for Tjeldsund kommune videreføres som for 2023.
11. Det avsettes kr. 1 million fra konsesjonsavgiftsfondet til næringstilskudd i 2024. Fondets midler skal fortrinnsvis benyttes til utbygging av næringslivet i distriktet.
12. Økt bemanning innen pleie og omsorg for å få ned sykefraværet og øke antallet hele faste stillinger.
13. Utrede hvordan ordningen med brukerstyrt personlig assistent (BPA) kan styrkes.
14. Utrede ulike aktiviteter/aktivitetstilbud for eldre, både for dem som bor i institusjon og for dem som bor hjemme.
15. Breistrand næringsområde ferdigstilles i henhold til prosjekt.
16. Vedtatt trafikksikkerhetsplan følges opp og brukes aktivt for å fremme trafikksikkerhet i Tjeldsund kommune. Målet om å få realisert mer gang- og sykkelvei må følges opp.

17. Tjeldsund kommune skal være en god vertskommune med spesielt fokus på tilrettelegging for studenter og ansatte. Det settes ned et prosjekt som ser på muligheter og ansvar som påligger kommunen i forbindelse med opprettelse av ny fagskole for brann og redning.
18. Kommunestyret ser at nødvendige tiltak, som f.eks. ved Skånland skole/Skånlandshallen, etter Råd for personer med funksjonsnedsettelses befaringer, ikke er lagt inn i budsjett. Dette opplever vi som beklagelig. Det anmodes at rapportenes merknader tas inn i budsjettprosessen for 2025.
19. Økning av renovasjon på 19,5 % ut fra dagens vedtatte satser med helårseffekt.

Obligatoriske økonomiske oversikter**Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd**

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. budsjett 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027
Rammetilskudd	-220 862	-234 929	-249 671	-237 136	-237 136	-237 136
Inntekts- og formuesskatt	-128 152	-117 562	-129 468	-149 163	-149 163	-149 163
Eiendomsskatt	-2 823	-2 770	-8 670	-14 870	-17 970	-17 970
Andre generelle driftsinntekter	-26 355	-6 275	-29 675	-21 975	-31 175	-22 575
Sum generelle driftsinntekter	-378 192	-361 536	-417 484	-423 144	-435 444	-426 844
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	349 608	339 993	411 380	409 484	407 653	407 653
Avskrivninger	28 254	27 699	28 130	28 130	28 130	28 130
Sum netto driftsutgifter	377 862	367 692	439 510	437 614	435 783	435 783
Brutto driftsresultat	-330	6 156	22 026	14 470	339	8 939
Renteinntekter	-2 331	-1 000	-4 550	-4 550	-4 550	-4 550
Utbytter	-5 058	-8 000	-7 700	-7 700	-7 700	-7 700
Renteutgifter	13 757	22 049	24 831	24 451	22 542	21 974
Avdrag på lån	21 584	22 520	20 217	20 313	20 259	20 191
Netto finansutgifter	27 952	35 569	32 797	32 514	30 551	29 915
Motpost avskrivninger	-28 254	-27 699	-28 130	-28 130	-28 130	-28 130
Netto driftsresultat	-632	14 026	26 693	18 854	2 760	10 724
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	3 560	1 394	1 316	1 316	1 316	1 316
Bruk av bundne driftsfond	-5 356	-329	-5 838	-5 838	-5 838	-5 838
Avsetninger til disposisjonsfond	2 429	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-15 092	-22 171	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	632	-14 026	-26 693	-4 522	-4 522	-4 522
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	14 332	-1 762	6 202

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. budsjett 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027
Politikk, kontroll og styring	3 894	4 334	4 458	4 422	4 422	4 422
Stab og fellesutgifter	24 370	29 794	30 914	30 302	29 972	29 972
Kommunale boliger	-1 883	-1 607	-2 150	-2 135	-2 135	-2 135
Kirken	6 264	5 069	5 879	5 735	5 735	5 735
Barnehage	32 578	28 718	34 562	36 099	36 099	36 099
Skole	66 152	61 909	80 968	81 445	81 445	81 445
Enhet forebygging og mangfold	28 969	29 800	38 133	37 767	37 767	37 767
ETS medisinske senter	15 132	12 374	19 236	18 941	17 441	17 441
NAV	6 891	7 327	8 686	8 686	8 686	8 686
Fellesutgifter helse og omsorg	4 327	3 769	4 787	4 751	4 751	4 751
Hjemmebaserte tjenester	48 606	47 321	53 292	53 620	53 620	53 620
Institusjonstjeneste	57 846	60 163	66 927	66 518	66 518	66 518
Omsorgsboliger/bofellesskap	22 002	22 825	24 940	24 519	24 519	24 519
Samfunn og infrastruktur	34 784	38 172	41 282	40 285	40 285	40 285
Selvkost	1 977	-715	1 061	1 061	1 061	1 061
Næring	1 100	835	995	982	982	982
Sentrale inntekter og finans	-423	-4 530	-966	-1 891	-1 891	-1 891
Sum bevilgninger drift, netto	352 584	345 558	413 003	411 107	409 277	409 277
Herav:						
Avskrivninger	2 779	2 648	3 080	3 080	3 080	3 080
Netto renteutgifter og -inntekter	2 236	1 779	3 066	3 066	3 066	3 066
Avdrag på lån	0	71	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	3 121	1 394	1 316	1 316	1 316	1 316
Bruk av bundne driftsfond	-5 161	-329	-5 838	-5 838	-5 838	-5 838
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	349 608	339 993	411 380	409 484	407 653	407 653

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. budsjett 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027
Investeringer i varige driftsmidler	27 710	23 445	50 578	21 813	2 000	0
Tilskudd til andres investeringer	0	200	200	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 268	1 200	1 300	1 300	1 300	1 300
Utlån av egne midler	600	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	29 578	24 845	52 078	23 113	3 300	1 300
Kompensasjon for merverdiavgift	-2 686	-4 509	-10 156	-4 363	-400	0
Tilskudd fra andre	-4 909	0	0	-6 750	0	0
Salg av varige driftsmidler	-6 047	0	-12 100	-2 500	-2 500	-2 500
Salg av finansielle anleggsmidler	-4 952	-100	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-10 985	-14 256	-28 522	-8 200	900	2 500
Sum investeringsinntekter	-29 578	-18 865	-50 778	-21 813	-2 000	0
Videreutlån	6 406	6 000	6 000	6 000	6 000	0
Bruk av lån til videreutlån	-6 406	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	0
Avdrag på lån til videreutlån	1 690	1 000	2 200	2 200	2 200	1 200
Mottatte avdrag på videreutlån	-2 225	-1 000	-2 200	-2 200	-2 200	-1 200
Netto utgifter videreutlån	-535	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	535	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	-5 980	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	535	-5 980	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd**1. Investeringer i varige driftsmidler**

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. budsjett 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan Sum 2024- 2027
Nytt ventilasjonsanlegg Ramsund barnehage	2 188	1 000	0	0	0	0	0
Skånland Omsorgsboliger 6 stk nye eldre m	249	0	0	0	0	0	0
Sprinkling GBS	0	1 000	800	0	0	0	800
Breistrand næringsområde/boligfelt	0	6 100	16 200	0	0	0	16 200
Veilys modernisering	122	0	0	0	0	0	0
Helse og omsorg - velferdsteknologi innkjøp av brukernært utstyr	0	300	300	0	0	0	300
Sprinkling Skånland sykehjem	562	0	0	0	0	0	0
Brannstasjon Grov	102	4 900	18 750	0	0	0	18 750
Klassesett PCer 8. trinn	500	500	500	500	0	0	1 000
Møllerstua Renovering omsorgsbolig syke m	6 901	0	0	0	0	0	0
Tak Revegårdsveien	1 352	0	0	0	0	0	0
Varmepumpe Skånland skole	42	600	0	0	0	0	0
Evenskjer barnehage - skifte av varmpumpe	99	500	0	0	0	0	0
Kongsvik vann/avløp	12 485	750	0	0	0	0	0
Årlig rullering av tjenestebiler til hjemmetjenesten sør	243	350	0	0	0	0	0
Systematisk skifte til LED ved pæreskift	408	570	590	0	0	0	590
Skjærran - tilrettelegging for masseinntak	0	2 500	1 500	0	0	0	1 500
Årlig rullering av tjenestebiler til hjemmetjenesten midt	289	350	0	0	0	0	0
Årlig rullering av tjenestebiler til hjemmetjenesten nord	336	350	0	0	0	0	0
Tomt Breistrand Akebakken 10 Gnr 23 Bnr 189 202 m.fl.	14	0	0	0	0	0	0
Eiendom Kvitfors vannverk Gnr 6 Bnr 12 Eve	42	0	0	0	0	0	0
Ventilasjonsanlegg ETS medisinske senter	563	0	0	0	0	0	0
Flytting brakke	387	0	0	0	0	0	0
Evenskjer syd 1 - Lekeområde 22	563	0	0	0	0	0	0
Ny driftssentral Sand vannbehandlingsanlegg	0	350	0	0	0	0	0
Velferdsteknologi institusjoner, inkludert sykesignalanlegg	0	700	700	0	0	0	700
Velferdsteknologi digital e-lås hjemmeboende, rammeavtale	0	500	0	0	0	0	0
Styringssystem biler	0	125	0	0	0	0	0
Reetablering av ny barnehage i Kongsvik	0	0	6 438	19 313	0	0	25 750
Digitalisering og velferdsteknologi i helse og omsorg	0	2 000	2 000	2 000	2 000	0	6 000
Systematisk ENØK-tiltak ovner/termostater	0	0	200	0	0	0	200

Økonomiplan for 2024-2027

	Regnskap 2022	Oppr. budsjett 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan Sum 2024- 2027
Systematisk ENØK-tiltak varmepumper	0	0	600	0	0	0	600
Tilrettelegging for ny ambulansestasjon	0	0	2 000	0	0	0	2 000
Enkeltstående salg driftsmidler/fast eien	264	0	0	0	0	0	0
Investeringer i varige driftsmidler	27 710	23 445	50 578	21 813	2 000	0	74 390

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. budsjett 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan Sum 2024- 2027
Gjerde Kongsvik kirkegård	0	200	0	0	0	0	0
Montere varmepumpe Astafjord kirke	0	0	200	0	0	0	200
Tilskudd til andres investeringer	0	200	200	0	0	0	200

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. budsjett 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan Sum 2024- 2027
Egenkapitalinnskudd KLP	1 252	1 200	1 300	1 300	1 300	1 300	5 200
Investering aksjer og andeler	16	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 268	1 200	1 300	1 300	1 300	1 300	5 200

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. budsjett 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan Sum 2024- 2027
Utlån egen midler og mottatt avdrag	600	0	0	0	0	0	0
Utlån av egne midler	600	0	0	0	0	0	0
Sum del 1-4	29 578	24 845	52 078	23 113	3 300	1 300	79 790

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. budsjett 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027
Rammetilskudd	-220 862	-234 929	-249 671	-237 136	-237 136	-237 136
Inntekts- og formuesskatt	-128 152	-117 562	-129 468	-149 163	-149 163	-149 163
Eiendomsskatt	-2 823	-2 770	-8 670	-14 870	-17 970	-17 970
Andre skatteinntekter	-534	-275	-275	-275	-275	-275
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-26 920	-6 275	-30 405	-22 705	-31 905	-23 305
Overføringer og tilskudd fra andre	-74 777	-67 980	-61 834	-61 183	-60 683	-60 683
Brukerbetalinger	-19 498	-19 109	-16 712	-16 712	-16 712	-16 712
Salgs- og leieinntekter	-39 987	-37 501	-42 912	-42 912	-42 912	-42 912
Sum driftsinntekter	-513 552	-486 400	-539 948	-544 957	-556 757	-548 157
Lønnsutgifter	275 600	282 215	309 170	310 142	309 455	309 455
Sosiale utgifter	45 746	50 237	50 114	50 022	49 878	49 878
Kjøp av varer og tjenester	132 342	109 241	145 918	143 017	141 517	141 517
Overføringer og tilskudd til andre	31 279	23 165	28 641	28 116	28 116	28 116
Avskrivninger	28 254	27 699	28 130	28 130	28 130	28 130
Sum driftsutgifter	513 222	492 557	561 973	559 427	557 096	557 096
Brutto driftsresultat	-330	6 156	22 026	14 470	339	8 939
Renteinntekter	-2 331	-1 000	-4 550	-4 550	-4 550	-4 550
Utbytte	-5 058	-8 000	-7 700	-7 700	-7 700	-7 700
Renteutgifter	13 757	22 049	24 831	24 451	22 542	21 974
Avdrag på lån	21 584	22 520	20 217	20 313	20 259	20 191
Netto finansutgifter	27 952	35 569	32 797	32 514	30 551	29 915
Motpost avskrivninger	-28 254	-27 699	-28 130	-28 130	-28 130	-28 130
Netto driftsresultat	-632	14 026	26 693	18 854	2 760	10 724
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Avsetninger til bundne driftsfond	3 560	1 394	1 316	1 316	1 316	1 316
Bruk av bundne driftsfond	-5 356	-329	-5 838	-5 838	-5 838	-5 838
Avsetninger til disposisjonsfond	2 429	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-15 092	-22 171	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	632	-14 026	-26 693	-4 522	-4 522	-4 522
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	14 332	-1 762	6 202

Hvordan står det til i Tjeldsund?

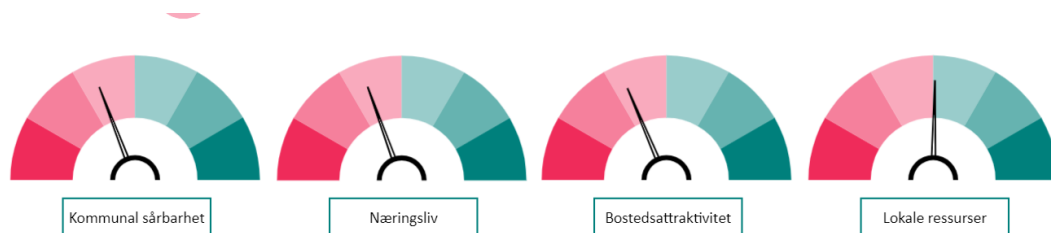
Her kan du se hvordan Tjeldsund er å bo og jobbe i, hvilke muligheter det er for arbeid og hvordan det står til med kommunens økonomi og muligheter for velferdstilbud.

Modellen “[Din kommune](#)” fra KS er bygget opp ved bruk av kvalitative og kvantitative variabler som er sammenstilt og vektet under fire indikatorer. Disse fire indikatorene ble avledet som sentrale faktorer for kommuner med næringsvekst i prosjektet “Gode vertskapskommuner for næringslivet” for KS.

De fire indikatorene er:

- Kommunal sårbarhet
- Bostedsattraktivitet
- Næringsliv
- Stedegne ressurser

Tjeldsund er i denne KS-modellen gitt resultat som kommunetype 5 - Kommuner med store utfordringer, og lave score på alle indikatorene, men med et potensial fordi de ligger i en region med et senter i kategori 1 eller 2.



Samfunnsplanen

Utviklingen av et bærekraftig Tjeldsund-samfunn krever langsiktig, samordnet innsats fra kommunen og aktører i lokalsamfunnet.

Kommunestyret vedtok i mars 2022 kommuneplanens samfunnsdel. Ambisjonene vises gjennom satsingsområder slik at vi skal utvikle et bærekraftig Tjeldsund-samfunn.

Kommuneplanens samfunnsdel er det overordnede styringsdokumentet, som legger premissene for øvrig kommunal planlegging, politiske vedtak, administrativ virksomhet og økonomiske prioriteringer, og bør omfatte alle viktige mål og oppgaver i kommunen.

Kommuneplanens samfunnsdel skal ta stilling til langsiktige utfordringer, mål og strategier for kommunesamfunnet som helhet og kommunen som organisasjon. Samfunnsdelen skal legges til grunn for planer og virksomhet i kommunen. Planen skal gi retningslinjer for hvordan kommunens egne mål og strategier skal gjennomføres i egen virksomhet og ved medvirkning fra andre offentlige organer og private.

Kommuneplanen skal ha en handlingsdel som viser hvordan kommuneplanen skal følges opp de påfølgende fire år og revideres årlig. Handlingsdelen gir grunnlag for kommunens prioritering av

ressurser, planleggings- og samarbeidsoppgaver og **konkretiserer tiltak innenfor kommunens økonomiske rammer.**

Kommuneplanens samfunnsdel viser kommunens visjon, med mål og strategier for hvordan Tjeldsund som samfunn og hvordan kommunen som virksomhet skal utvikles fremover. Altså, hvilken retning vi sammen ønsker at samfunnet i Tjeldsund skal gå i.

Frem mot 2034 ønsker vi en bærekraftig utvikling av kommunen der vi har en variert boligsammensetning, kvalitative og gode kommunale tjenester, og et økt fokus på klima og miljø.

Tjeldsund kommune skal ta en aktiv posisjon i utviklingen i regionen og jobbe for å være en attraktiv kommune for lokalsamfunnet og næringslivet. Tjeldsund kommune skal tilrettelegge for en bærekraftig landbruks- og reindriftsnæring.

Tjeldsund kommune skal oppleves som en trygg og god kommune å bo og leve i. Dette innebærer at vi skal ha et variert aktivitetstilbud og sosiale møteplasser. Tjeldsund skal være et inkluderende samfunn tilgjengelig for alle.

Slagordet til Tjeldsund kommune er Sammen for hverandre og går igjen i visjonen for kommuneplanens samfunnsdel. Tjeldsunds visjon er:

“Sammen skaper vi livskraftige samfunn som fremmer vekst, opplevelse og folkehelse”

For å jobbe mot denne visjonen er det pekt ut tre fokusområder:

Bærekraftig utvikling av Tjeldsund: Utvikling av kommunen hvor folkehelse, opplevelse og vekst er en del av samfunnsutviklingen. Innenfor dette fokusområdet er det satt mål og strategier for hvordan Tjeldsund skal videreutvikles som attraktiv bostedskommune.

Næring og kompetanse: Tjeldsund skal ta del i den utviklingen som skjer i regionen. Utviklingen vil gi ringvirkninger til hele Tjeldsundsamfunnet. Innenfor dette fokusområdet er det satt mål og strategier for hvordan vi skal bli attraktiv og konkurransedyktig.

Trygt og godt å bo og leve i Tjeldsund: Alle skal være del av et fellesskap og ha tilgang på ulike tjenestetilbud. Innenfor fokusområdet er det satt mål og strategier for hvordan vi skal utvikle et inkluderende kommunesamfunn.

Til hvert av fokusområdene er det knyttet flere mål, og under hvert mål er det definert flere strategier/delmål.

Hovedsatsingene i handlingsprogrammet skal bidra til å realisere kommuneplanens langsiktige mål og satsingsområder. Det overordnede målet er å sikre at Tjeldsund kommune videreutvikles som et godt sted å bo for alle kommunens innbyggere, og at kommunen evner å levere gode og effektive tjenester til kommunens innbyggere.

Som tjenesteyter og myndighetsutøver utfører kommunen omfattende driftsoppgaver som er lovpålagte og som i mindre grad er gjenstand for politiske prioriteringer. Som samfunnsutvikler har kommunen blant annet oppgaver knyttet til areal- og transport og til miljø og utvikling av lokalsamfunnet. Innenfor dette området er det større muligheter for å påvirke hva kommunen skal prioritere. Derfor er det i samfunnsplanen lagt vekt på å beskrive tiltak som skal gjennomføres i planperioden innenfor rollen som samfunnsutvikler.

FNs bærekraftsmål

I 2015 vedtok FNs generalforsamling 2030-agendaen for bærekraftig utvikling. Agendaen har 17 utviklingsmål for å fremme sosial, miljømessig og økonomisk bærekraft. FNs bærekraftsmål er verdens felles arbeidsplan, blant annet for å sikre sosial rettferdighet og god helse og stanse tap av naturmangfold og klimaendringer. Målene skal vise vei mot en bærekraftig utvikling på kort og lang sikt. I kommuneplanens samfunnsdel har kommunestyret pekt ut retningen og valgt ut satsingsområder for å utvikle et sosial, økonomisk og miljømessig bærekraftig Tjeldsund.

Våre prioriteringer skal ta klimavennlige, sosiale og økonomiske hensyn, og en bærekraftig utvikling skal imøtekomme dagens behov uten å ødelegge mulighetene for at kommende generasjoner skal få dekket sine behov.



Det er høy aktivitet i Tjeldsund-samfunnet. Dette gjelder både i næringsliv, i lag og foreninger og i kommunen. Kraften i Tjeldsund-samfunnet avhenger av samskaping mellom kommune, næringsliv og innbyggere, og utvikling av en vi-kultur som omfatter hele kommunen.

Å styrke kommunens økonomi er viktig for å kunne fortsette arbeidet med en bærekraftig samfunns- og stedsutvikling. Samtidig er det viktig at kommunen, næringslivet og innbyggerne fortsatt har et godt samarbeid i årene som kommer. Det er mange ressurser i kommunen som skal jobbe videre med den utviklingen som er igangsatt, og det er på mange måter viktig å rette blikket mot hvordan vi også kan fortsette med arbeidet mot en bærekraftig samfunnsutvikling.

Tjeldsund kommune har et stort økonomisk mulighetsrom og vil i denne økonomiplanperioden bruke vel kr. 500 millioner årlig på ulike tjenester til beste for de som bor og arbeider her, og til de som besøker oss.

Folkehelse

Folkehelseloven trådte i kraft i januar 2012, og viser at folkehelsearbeidet i en kommune er en lovpålagt oppgave. Formålet med loven er å bidra til samfunnsutvikling og fremme god folkehelse som utjevner sosiale forskjeller. Folkehelseloven bygger på fem grunnleggende prinsipper for folkehelsearbeidet; å utjevne sosiale helseforskjeller, "helse i alt vi gjør", bærekraftig utvikling, føre-var og medvirkning.

Loven setter krav til forankring og systematisk innsats.

- Dette innebærer at kommunen skal lage en folkehelseoversikt som viser en oversikt over de faktorer som påvirker helsetilstanden i befolkningen
- Folkehelseoversikten skal legges til grunn for kommunal planstrategi
- Det skal fastsettes mål og strategier i kommuneplaner
- Det skal iverksettes nødvendige tiltak, utfra det utfordringsbildet som foreligger
- Tiltakene skal evalueres

I Tjeldsund kommune sin samfunnsplan er det systematiske folkehelsearbeidet påpekt og definert.

I Tjeldsund kommune sitt folkehelsearbeid er følgende områder viktig å ivareta:

- Universell utforming
- Generasjonsmøter og samarbeid på tvers av generasjoner
- Frisklivsarbeid
- Kultur, idrett og friluftsliv
- Frivillighetsstrategi
- Leve hele livet, Bo trygt hjemme
- Det samiske perspektivet
- Oppfylle bærekraftsmålene

Slik leser du kommunens økonomiplan

Økonomiplanen er en sentral del av kommunens virksomhetsstyring. Denne omfatter hele kommunens virksomhet, og gir en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver i planperioden. Utarbeidelse av økonomiplan og årsbudsjett er hjemlet i kommuneloven § 14-4.

Dokumentet består av en driftsdel og en investeringsdel.

Det første året i økonomiplanen legger rammene for årsbudsjettet der bevilgningene er bindende, mens de resterende årene gir rammer for å planlegge de senere budsjettår.

Økonomiplanen skal vise hvordan langsiktige utfordringer, mål og strategier i kommunale og regionale planer skal følges opp.

Økonomiplanen og årsbudsjettet skal vise kommunestyrets prioriterer og bevilgninger og de målene og premissene som økonomiplanen og årsbudsjettet bygger på. De skal også vise utviklingen i kommunens økonomi og utviklingen i gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser. Vedtaket om årsbudsjett skal angi hvor mye lån som skal tas opp i budsjettåret.

I arbeidet med budsjett og økonomiplan er regnskapet for foregående år, prognosene vi utarbeider i forbindelse med tertialrapporteringen førende elementer. Det er videre gjennomgang av lønnsark (hver enkelt ansatts lønn), og justert for endringer og vedtak underveis i året.

Det vesentligste av kommunens inntekter kommer fra rammeoverføringer og skatteinntekter. Vi benytter prognosemodellen fra KS og Grønt hefte som grunnlag for disse inntektene.

§ 5-4 Bevilgningsoversikt - drift (1A) er en oversikt som viser kommunens frie disponible inntekter. Dette er inntekter som ikke er knyttet til bestemte formål i budsjettet, og der kommunestyret avgjør hva midlene skal gå til. Inntekter som knytter seg til bestemte formål er inkludert i rammene til de ulike budsjettområdene (øremerkede tilskudd, sykelønnsrefusjoner, brukerbetalinger og gebyrer).

Under frie disponible inntekter finner vi skatt på inntekt og formue, rammetilskudd fra staten, eiendomsskatt og andre inntekter som for eksempel integreringstilskuddet.

Bevilgningene til de enkelte budsjettområdene spesifiseres i **§ 5-4 Bevilgninger - drift (1B)**, og stilles opp i samsvar med den inndeling som er bestemt i kommunestyret. Budsjettområdene defineres som enhetsrammer. En enhetsramme er summen av et antall ansvarsområder hvor kommunale oppgaver og ressursinnsats knyttet til konkrete behov og brukergrupper.

Enhetsrammene er nettorammer. Det vil si at rammene er inkludert inntekter til de aktuelle formålene, som øremerkede tilskudd, sykelønnsrefusjoner, brukerbetalinger og gebyrer.

§ 5-6 Økonomisk oversikt - drift viser alle kommunens inntekter og utgifter etter art (type inntekt eller utgift) - både frie inntekter, øremerkede tilskudd, lønnsutgifter, driftsutgifter, rente- og avdragsutgifter mv.

§ 5-5 Bevilgningsoversikter - investeringer (2A) viser kommunens investeringer i varige driftsmidler (skole, barnehager, omsorgsboliger mv.), andre investeringsutgifter som utlån av midler, og hvordan investeringene er finansiert. Kommunen har ulike finansieringskilder - bruk av lån, kompensasjon for merverdiavgift knyttet til investeringsutgifter, tilskudd, overføring fra drift mv.

§ 5-5 Bevilgninger - investeringer (2B) er en oversikt over bevilgninger til investeringer i anleggsmidler, og stilles opp i samsvar med det som er bestemt av kommunestyret. Oppstillingen av bevilgningene skal inneholde bruttobeløp.

Brutto driftsresultat

Med brutto driftsresultat menes de totale driftsinntektene fratrasket utgifter som er knyttet til den årlige driften av kommunen (inkludert avskrivninger). Et godt brutto driftsresultat kan benyttes til å svare for høye rente- og avdragsutgifter som følge av høy lånegjeld, til egenkapital i investeringer, til å håndtere uforutsette utgifter og svikt i inntektene eller til inndekning av tidligere års underskudd.

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat viser hva som er igjen etter at alle årets løpende utgifter (dvs. lønns- og driftsutgifter og rente- og avdragsutgifter) er trukket fra alle årets løpende inntekter. Avskrivningene er eliminert ved at de har en motpost før netto driftsresultat. Det er avdragsutgiftene som dermed påvirker resultatet i kommunebudsjettet.

Netto driftsresultat viser hvor mye som kan benyttes til finansiering av investeringer eller avsettes til senere bruk (disposisjonsfond), og er et uttrykk for kommunens økonomiske handlingsrom. Staten legger til grunn at kommunene sett under ett bør ha et netto driftsresultat som tilsvarer minst 1,75 prosent av driftsinntektene. Netto driftsresultat er det mest brukte resultatbegrepet i kommunesektoren.

En svakhet ved netto driftsresultat er at det ikke gir et tilstrekkelig godt bilde av den mer langsiktige utviklingen i en kommunes økonomi. Et lavt vedlikeholdsnivå vil for eksempel påvirke driftsresultatet positivt. En annen innvendig er at avdrag og ikke avskrivninger inngår i resultatbegrepet, slik at kapitalslitet ikke nødvendigvis blir tatt tilstrekkelig hensyn til.

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner

Dette er bunnlinjene i kommunebudsjett og kommuneregnskaper og består i tillegg til differansen mellom årets løpende inntekter og utgifter (netto driftsresultat) av avsetninger til senere bruk (fond), bruk av tidligere oppsparte midler (fond) og overføring til investering.

Dersom en kommune får et regnskapsmessig merforbruk, må dette dekkes inn i løpet av de neste to årene. I ny kommunelov som gjelder fra 2020 vil kommuner med et regnskapsmessig merforbruk på mer enn 3 % av brutto driftsinntekter meldes direkte inn i ROBEK.

Tabeller med driftsbudsjett med endringer

Under hver enhet er det en tabell som viser forslag til driftsbudsjettet for 2024 - 2027. Budsjettet for 2024 tar utgangspunkt i budsjettet for 2023. Rammene justeres for forventet lønns- og prisvekst fra 2023 til 2024, samt kjente endringer og vedtak som er gjort i løpet av året. En kommer da frem til forslag til ny ramme for 2024 - 2027.

Økonomiske utviklingstrekk

Tjeldsund kommune er en stor organisasjon med mange dyktige ansatte som hver dag leverer tjenester innen et bredt spekter av områder. Et budsjett og en økonomiplan har som formål å definere rammene for all denne aktiviteten som er i kommunen.

Det kommer stadig nye forventninger, fra stat og andre aktører innen alle de ulike tjenesteområdene, til hva vi skal levere tjenester. Dette kan være nye reformer, som oppvekstreform, kvalitetsreform og fagfornyelse innen oppvekst, eldrereformer som "Leve hele livet", satsinger på digitalisering av tekniske tjenester og nye krav til vann og avløp. I tillegg er plankravene tydelige og forventninger til å følge nasjonale planretningslinjer er store. Det er mange som mener noe om hva vi gjør i dag og hvordan vi skal arbeide fremover.

Den økonomiske utviklingen har snudd de siste årene. Krig i Europa, utviklingen i strømpriser, pandemi og økte rentekostnader er noen av årsakene til kraftige innstramminger. Og innstrammingene i kommuneøkonomien vil få konsekvenser for tjenestetilbudet. Da er det viktig at forventningene hos lokale og nasjonale politikere, innbyggere, ansatte og tjenestemottakere justeres.

KS har beskrevet utfordringene for kommunal sektor generelt:

- Flere eldre gir økt behov for helse- og omsorgstjenester
- Trangere økonomi krever omstilling og tøffere prioriteringer
- Utenforskap og ulikhet
- Klima- og miljøutfordringene tiltar
- Klimaendringer og geopolitikk setter samfunnssikkerhet og beredskap på dagsorden.
- Demokratiet utfordres fra flere hold
- Større forskjeller i kommune-Norge og begrenset kapasitet og kompetanse.

Økonomiske utfordringer for Tjeldsund

- Netto driftsresultat i 2023 var på 0,6 %, mot et langsiktig mål på 1,75 %
- Etter 2023 var lånegjelden på 109,6 %, mens et langsiktig mål sier 100 %, og handlingsregelen for økonomisk bærekraft er 75 %
- Fondsutviklingen er urovekkende. Vi fikk avsatt ca. kr. 7 millioner til disposisjonsfondet på grunn av ekstraordinære inntekter i 2023. Det er budsjettet med bruk av fondet i budsjett for 2024.
- Svært høy utgiftsvekst de siste årene, samtidig med reduksjon i inntekter fra både skatt og rammetilskudd, havbruk og andre overføringer

I korte trekk kan kommunens økonomi oppsummeres til at utgiftene er høyere enn inntektene. En slik situasjon er ikke bærekraftig.

Budsjettsituasjonen for 2024 og økonomiplan for 2024-2027 er krevende. Kommunedirektørens forslag til budsjett og økonomiplan skal beskrive hvilke prioriteringer kommunen gjør i samspillet mellom tjenester og samfunnsutvikling. Budsjettet for 2024 viser en differanse mellom inntekter og utgifter på kr. 31 millioner. Det vil si en ubalanse på kr. 31 millioner som må dekkes inn med ekstraordinære tiltak. Utover formannskapetets valgte tiltak, benyttes det kr. 22 millioner av kommunens sparepenger - disposisjonsfondet - for å finansiere deler av det økte behovet. Resten av differansen dekkes inn gjennom et generelt rammekutt på 1 %, totalt kr. 4,1 millioner.

Investeringsnivået har vært høyt de siste årene, samtidig som befolkningsveksten har vært nedadgående. Store investeringer gir økte kostnader til forvaltning, drift og vedlikehold av

bygningssmassen, og ikke minst økte renter og avdrag på lån. 2022 og 2023 har vært preget av en rekke renteøkninger fra Norges Bank. Dette får store konsekvenser for Tjeldsund kommune i form av en betydelig økt rentekostnad i 2024.

Vedlikeholdskostnadene har de siste årene vært på et absolutt minimum i budsjettssammenheng. Det er for 2024 lagt inn ca. 50 % av normalnivået på vedlikehold for å ivareta de byggene vi har. Dette er likevel på langt nær nok til å opprettholde den standarden vi bør ha på våre bygg.

Kommunal deflator er i statsbudsjettet satt til 4,3 %. Ved budsjettering er det tatt utgangspunkt i opprinnelig budsjett for 2023. Det er tatt hensyn til politiske vedtak i 2023 og føringer gjennom statsbudsjettet. For å forsøke å oppnå balanse er det innarbeidet tiltak i henhold til oversikt over driftstiltak i dette dokumentet.

Vi må jobbe svært målrettet for å øke kommunens inntekter. Overskudd som følge av økte inntekter, anbefales sterkt å brukes til å styrke fond. Vi må også jobbe målrettet for å redusere kostnadene i driften, og vi må jobbe videre med omstillingsprogrammet "Tjeldsund - klar for 2030".

Regjeringens perspektivmelding 2021

Hvert fjerde år legger regjeringen fram sin perspektivmelding, med utfordringsbildet for de neste ti årene. Meldingen er en relativt nøktern framstilling av de økonomiske utfordringene som samfunnet Norge står foran. Perspektivmeldingen skisserer utfordringene, mens løsningene bestemmes politisk.

I de nærmeste årene vil det stå halvparten så mange yrkesaktive bak hver pensjonist, sammenlignet med i dag. Statens utgifter vil øke utover inntektsveksten. Det økonomiske handlingsrommet i framtidige statsbudsjetter strammes inn. Samtidig skal det grønne skiftet gjennomføres.

For å håndtere utfordringene framover varslet den daværende regjeringen i 2021 at den ville føre en politikk som bidrar til å skape flere jobber i privat sektor, økt sysselsetting og bedre ressursbruk. Det vil være viktig å satse på utdanning, integrering, inkludering, innovasjon og effektivisering. I sum vil dette legge grunnlaget for hvordan denne regjeringen ville utvikle Norge til et mer bærekraftig velferdssamfunn.

Verdenssamfunnet står overfor en enorm, felles utfordring med å redusere utslippene av klimagasser. Regjeringen redegjør i perspektivmeldingen for at den har iverksatt viktige tiltak og hevet ambisjonsnivået i klimapolitikken. Parallelt må vi forberede oss på konsekvensene av at klimaet endrer seg, med økt risiko på mange områder. Omstillingen til et grønnere samfunn og forebygging av klimarisiko vil innebære kostnader på kort sikt. Derfor er det så viktig at tiltakene som settes inn, er effektive. Omstillingen til et grønnere samfunn vil ha konsekvenser for norsk olje- og gassvirksomhet, men regjeringen viser i perspektivmeldingen at konsekvensene kan bli mindre enn fryktet.

Velferdsordningene er basert på at forholdet mellom de som yter og de som mottar ikke kan bli for skjevt. Mye må gjøres for å hindre utenforskap, og opprettholde en stor og kompetent arbeidsstyrke.

Svekket produktivitetsvekst de siste tiårene er en utfordring vi deler med de fleste andre vestlige land. For Norge vil i tillegg petroleumsnæringen miste mye av sin betydning som vekstmotor for norsk økonomi framover. Omstillingen har allerede begynt. Den første tilpasningen etter oljeprisfallet i 2014 var bratt, men norsk økonomi kom godt gjennom den. Over tid vil petroleumsinntektene avta, og pensjonsfondet vil snu, fra å vokse raskere til å vokse saktere enn resten av økonomien. Usikkerhet og

svingninger i verdens aksjemarkeder påvirker verdien av pensjonsfondet, som har finansiert en stadig større andel av statsbudsjettene. Det taler for å være forsiktig i bruken av oljepenger, innenfor de rammene som handlingsregelen setter.

Sammen med lavere vekst i skatteinntekter framover, og økte utgifter til pensjoner og helse og omsorg, bidrar det til at handlingsrommet i budsjettene blir trangere. Om få år vil statens utgifter øke raskere enn inntektene, og fram mot 2060 vil det, ifølge framskrivninger i perspektivmeldingen, være et udekket finansieringsbehov over statsbudsjettet på om lag kr. 5 milliarder årlig.

Disse utfordringene er ikke kun mulige utviklingstrekk i en fjern framtid; vi møter dem nå. Valg vi gjør i dag, påvirker mulighetene vi og våre etterkommere har til å leve gode liv i framtiden. Endringer i årene framover vil i mange sammenhenger kreve at vi fortsetter å omstille oss.

Norge har i utgangspunktet gode forutsetninger for å møte framtiden. Vi har en godt utdannet befolkning, et godt rustet næringsliv som er åpen for digitalisering, og en spesiell finansiell styrke.

Statsbudsjettet 2024

Gradert basiskriterium

Modellen for gradert basiskriterium - det vil si en differensiering av kompensasjonen for smådriftsulemper - ble innført i 2017. Regjeringen varslet i Hurdalsplattformen at denne modellen skulle fjernes, og at alle kommunene skulle få samme beløp gjennom basiskriteriet. Som varslet i kommuneproposisjonen bindes kr. 100 millioner av veksten i de frie inntektene til en kompensasjon til de kommunene som taper mest på modellen for gradert basiskriterium. Regjeringen vil vurdere utformingen av basiskriteriet i forbindelse med den helhetlige gjennomgangen av inntektssystemet, som er varslet lagt frem i en stortingsmelding til våren. Det tas sikte på at det nye inntektssystemet til kommunene innføres fra 2025.

Det er i NOU 2022:10 om Inntektssystemet for kommunene lagt til grunn at anslagene på fordelingsvirkning av utvalgets forslag til nytt inntektssystem anslagsvis vil utgjøre en nedgang i inntekt for Tjeldsund kommune på kr. 764,- per innbygger i 2022-kroner. Basert på innbyggertallet per 01.07.2023 vil dette gi en mindreinntekt på kr. 3,2 millioner når nytt inntektssystem innføres.

Grunnrenteskatt på havbruk

Grunnrenteskatt på havbruk ble innført fra og med 2023. Bruttoprovenyet fra grunnrenteskatten blir anslått til om lag kr. 5 milliarder. Det er lagt opp til at kommunene og fylkeskommunene skal få inntekter tilsvarende halvparten av inntektene fra grunnrenteskatt. Vertskommunene og vertsfylkene får inntekt fra produksjonsavgiften, som ble økt til 90 øre per kilo fra 1.juli 2023. Samtidig er vertskommunene og vertsfylkene sin del av inntekten fra salg av nye konsesjoner økt fra 40 % til 55 %.

I tillegg la regjeringen opp til en ekstrabevilling i år der grunnrenten var høy, fordelt til kommunene etter kostnadsnøkkelen i rammetilskuddet, og til fylkeskommunene. Regjeringen foreslår nå at ekstrabevilgningen blir brukt til å delfinansiere tiltak på barnehageområdet. Midlene til barnehage tiltakene er foreslått plassert på kommunene sitt rammetilskudd.

Lavere foreldrebetaling i barnehage

Fra 1.august 2024 går den maksimale foreldrebetalingen i barnehagene ned fra kr. 3.000,- til kr. 2.000,- i måneden. For kommuner i sentralitetssone 5 og 6 går prisen ned til kr. 1.500,- per måned. Dette kommer på toppen av at regjeringen allerede har innført gratis barnehage i Nord-Troms og Finnmark, og gratis barnehage fra det tredje barnet i en familie.

Rentekompensasjonsordning

Som varslet i Hurdalsplattformen innfører regjeringen en kompensasjonsordning for investeringer i utstyr og areal som er tilrettelagt for praktiske fag og undervisningsmetoder. Regjeringen legger opp til en låneramme på totalt kr. 8 milliarder til kommunene, fordelt på kr. 1 milliard per år i 8 år. Dette betyr at kommunene vil få dekket rentene når de tar opp lån til å investere i utstyr og skolebygg, som f.eks. skolekjøkken, sløydssaler og musikkrom som kan gjøre skolen mer praktisk orientert.

Eldreomsorg

Regjeringen foreslår kr. 75 millioner til ulike tiltak som oppfølging av "Bo-hjemme"-reformen. I tillegg økes tilskuddet til heldøgns omsorg. En tildelingsramme på kr. 3 milliarder for investeringstilskudd i 2024 gir rom for om lag 1.500 plasser.

Statlige og private skoler - endring i elevtall

Som følge av økte tall på elever i statlige og private skoler blir rammetilskuddet til kommunene og fylkeskommunene redusert med henholdsvis kr. 120 millioner og kr. 38,3 millioner.

For Tjeldsund utgjør dette kr. 89.000,- i redusert rammetilskudd.

Ny opplæringslov - regelendringer med økonomiske konsekvenser for kommunesektoren

Stortinget vedtok ny opplæringslov i juni 2023. Lovendringene skal etter planen tre i kraft fra høsten 2024. For at kommuner og fylkeskommuner skulle kunne forberede seg, ble rammetilskuddet til kommunene og fylkeskommunene økt med henholdsvis kr. 5 millioner og kr. 56 millioner i 2023. Som kompensasjon for flere ulike lovendringer ble rammetilskuddet til kommunene økt med ytterligere kr. 47,2 millioner i 2024, og rammetilskuddet til fylkeskommunene med ytterligere kr. 252,4 millioner. Med i denne beregningen er tilskuddet til yrkesfaglig rekvalifisering, som blir innlemmet i rammetilskuddet til fylkeskommunene.

For Tjeldsund utgjør dette kr. 35.000,- i økt rammetilskudd.

Gevinster knyttet til nytt prøvegjennomføringssystem i skolen

Nytt prøvegjennomføringssystem øker graden av digitalisering og gir gevinster også for kommunesektoren. Kommunene sin gevinst, som i stor grad er knyttet til digitalisering av kartleggingsprøver, er i 2024 vurdert til kr. 6,6 millioner. Rammetilskuddet blir redusert tilsvarende.

For Tjeldsund utgjør dette kr. 5.000,- i redusert rammetilskudd.

Gratis deltids plass på SFO på 2.trinn - helårseffekt av endring i 2023

Det er fra høsten 2023 innført gratis 12 timers SFO på 2.trinn. Som følge av dette økte rammetilskuddet med kr. 690 millioner. Tiltaket får helårseffekt i 2024, og rammetilskuddet øker derfor med ytterligere kr. 863,6 millioner som blir fordelt etter delkostnadsnøkkelen for grunnskole.

For Tjeldsund utgjør dette kr. 643.000,- i økt rammetilskudd.

Redusert pensjonspåslag for private barnehager

Fra 1.januar 2022 ble pensjonspåslaget for private barnehager redusert fra 13 % til 10 % av lønnskostnadene i de kommunale barnehagene. Det ble samtidig innført en treårig overgangsordning for enkeltstående barnehager, slik at de skulle få lengre tid til å tilpasse seg. Som følge av dette er rammetilskuddet redusert både i 2022 og 2023. Siden pensjonspåslaget til de enkeltstående barnehagene blir tappet videre ned i 2024, blir rammetilskuddet redusert med ytterligere kr. 57,5 millioner.

For Tjeldsund utgjør dette kr. 35.000,- i redusert rammetilskudd.

Reduksjon i maksimal foreldrebetaling i barnehage - helårseffekt endring i 2023

Maksimalprisen for foreldrebetaling i barnehagen ble fra 1.januar 2023 redusert til kr. 3.000,- per måned. Kommunesektoren ble kompensert med en økning i rammetilskuddet på kr. 329,2 millioner i saldert budsjett for 2023. Den uventede høye prisveksten i 2023 gjorde at den reelle reduksjonen i maksprisen ble høyere enn det som ble lagt til grunn, og kommunene ble derfor kompensert med ytterligere kr. 169,1 millioner i sammenheng med revidert nasjonalbudsjett for 2023. Det er tatt hensyn til prisveksten i utregningen av helårseffekten i 2024. Videre er det lagt til grunn at økningen i etterspørsel etter barnehageplasser først slår inn for fullt fra barnehageåret 2023-2024. Rammetilskuddet øker derfor med ytterligere kr. 66,8 millioner som blir fordelt etter delkostnadsnøkkelen for barnehage.

For Tjeldsund utgjør dette kr. 41.000,- i økt rammetilskudd.

Reduksjon i maksimal foreldrebetaling i 2024

Den maksimale foreldrebetalingen i barnehage blir videreført på kr. 3.000,- per måned fra 1.januar 2024. Fra 1.august 2024 blir foreldrebetalingen redusert til kr. 2.000,- per måned. Som kompensasjon blir rammetilskuddet økt med kr. 1,56 milliarder som blir fordelt etter delkostnadsnøkkelen for barnehage.

For Tjeldsund utgjør dette kr. 955.000,- i økt rammetilskudd.

Ytterligere reduksjon i maksimal foreldrebetaling i barnehager i 2024 i kommuner i sentralitetssone 5 og 6

For kommuner i sentralitetssone 5 og 6 blir den maksimale foreldrebetalingen redusert til kr. 1.500,- per måned fra 1.august 2024. Som kompensasjon blir rammetilskuddet økt med kr. 72,3 millioner som blir fordelt særskilt til kommunene i sentralitetssone 5 og 6.

For Tjeldsund utgjør dette kr. 384.000,- i økt rammetilskudd.

Pasienttilpasset basistilskudd - helårseffekt av endring i 2023

Basistilskuddet til fastleger ble økt og lagt om fra 1.mai 2023. Som kompensasjon er rammetilskuddet til kommunene økt med kr. 480 millioner. Tiltaket får helårseffekt i 2024, og rammetilskuddet blir derfor økt med ytterligere kr. 250 millioner som blir fordelt etter delkostnadsnøkkelen for kommunehelse.

For Tjeldsund utgjør dette kr. 260.000,- i økt rammetilskudd.

Økt barnetillegg i kvalifiseringsprogrammet - helårseffekt av endring i 2023

Som kompensasjon for økning i barnetillegget i kvalifiseringsprogrammet fra 1.februar 2023, ble rammetilskuddet til kommunene økt med kr. 10 millioner i 2023. Tiltaket får helårseffekt i 2024, og rammetilskuddet øker derfor med ytterligere kr. 1 millioner som blir fordelt etter delkostnadsnøkkelen for sosialhjelp.

For Tjeldsund utgjør dette kr. 500,- i økt rammetilskudd.

Økte rettleidende satser for sosialhjelp - helårseffekt av endring i 2023

Ved behandlingen av revidert nasjonalbudsjett for 2023 ble de rettleidende satsene for sosialhjelp satt opp med 10 % fra 1.juli 2023. Kommunesektoren ble kompensert gjennom en økning i rammetilskuddet på kr. 295,8 millioner. Tiltaket får helårseffekt i 2024, og rammetilskuddet øker derfor med ytterligere kr. 295,8 millioner som fordeles etter delkostnadsnøkkelen for sosialhjelp.

For Tjeldsund utgjør dette kr. 157.500,- i økt rammetilskudd.

Endringer i kontantstøtten - konsekvenser for barnehage

Endringer i kontantstøtten i 2024 er ventet å føre til økt etterspørsel etter barnehageplass. Som kompensasjon for dette øker rammetilskuddet i 2024 med kr. 119,7 millioner som blir fordelt etter delkostnadsnøkkelen for barnehage.

For Tjeldsund utgjør dette kr. 73.000,- i økt rammetilskudd.

Vaksinasjon mot covid-19 - engangsbevilgning i 2023

I revidert nasjonalbudsjett for 2023 ble rammetilskuddet til kommunene økt med kr. 68 millioner som kompensasjon for en oppfriskningsdose til særskilte grupper våren 2023. Dette var en engangsbevilgning, og rammetilskuddet blir derfor redusert med kr. 70,9 millioner i 2024.

For Tjeldsund utgjør dette kr. 74.000,- i redusert rammetilskudd.

Utfordringsbildet inn mot 2024 og økonomiplanperioden

Det er ikke noe nytt at Tjeldsund kommune står overfor store økonomiske utfordringer. Årsakene til dette er sammensatt. Sett opp mot det økonomiske handlingsrommet, har kommunen et for høyt aktivitets- og kostnadsnivå. Samtidig må vi, sammen med resten av kommune-Norge, forberede oss på den demografiske utviklingen som utfordrer både økonomisk og sosial bærekraft de kommende årene.

Rammebetingelsene har endret seg i betydelig grad nå i forhold til tidligere. Krig i Europa og etterdønninger etter koronapandemien har medført begrensninger i råvaretilgang, høye energipriser og raskt økende inflasjon. Arbeidsledigheten er historisk lav, som innebærer lønnspress og ytterligere inflasjon.

Den negative utviklingen motsvares av både pengepolitikken nasjonalt og internasjonalt, og en innstrammende finanspolitikk for å redusere inflasjonen og få ned rentenivået. I tillegg er det en frykt at pengepolitikken vil medføre resesjon (økonomisk tilbakegang). Når dette skrives, er Norge og verden fortsatt i en pågående krise knyttet til inflasjon, og usikkerheten er svært stor.

Russlands angrepskrig mot Ukraina er en krevende rammebetingelse for økonomi og sikkerhet i Europa. Anslagene for kommunesektørens demografikostnader har økt som følge av økt antall flyktninger fra Ukraina. Økte utgifter dekkes innenfor veksten i frie inntekter.

Finanspolitikken følges opp gjennom statsbudsjettet. Finanspolitikken er svært stram, og kommunene må finne løsninger og tilpasning til kostnadsutvikling innenfor tilgjengelig økonomisk handlingsrom.

Den reelle kostnadsveksten i Tjeldsund kommune er høyere enn det statsbudsjettet legger opp til. Dette innebærer økt effektiviseringskrav utover det som framkommer av de direkte styringssignalene i statsbudsjettet.

Regjeringen påpeker at kommunesektoren har en sunn og god økonomi, spesielt etter 2021. Det er jevnt over gode disposisjonsfond og relativt høye netto driftsresultater. Imidlertid er det stor variasjon mellom kommunene. Tjeldsund kommune har et negativt netto driftsresultat og et disposisjonsfond som har gått fra vel 7 % i 2020 til 0 % i 2024. Det betyr at handlingsrommet er svært stramt - og i høyeste grad negativt - når rammebetingelsene strammes inn.

Vi må jobbe med en forventningsavklaring i forhold til et mer realistisk tjenestenivå. Vi må være tydelige på prioriteringer og ærlige på hva vi kan tilby og ikke tilby våre innbyggere. Samtidig opplever kommunen at flere statlige pålegg er kostnadsdrivende, reduserer handlingsrommet, og i flere omganger har vist seg å ikke være reelt fullfinansierte.

I Tjeldsund kommune var disponibel inntekt per innbygger i 2022 kr. 19.413,- høyere enn landsgjennomsnittet, og for 2023 kr. 16.370,- høyere enn landsgjennomsnittet per innbygger. Dette innebærer en merinntekt på kr. 68,6 millioner i forhold til landsgjennomsnittet.

Store kommunale investeringer de siste 10 årene har medført en kraftig vekst i rentebærende gjeld de siste årene, og behovet for å gjøre ytterligere investeringer vil vedvare gjennom de kommende 10-15 årene selv om vi bremser på investeringssiden. Kommunen har ingen egenkapitalfinansiering og investeringene blir dermed 100 % lånefinansiert. Lavrenteperioden, som vi har hatt siden 2008/2009 er over. Kommunesektoren er på et "normalrentenivå" på rundt 4 %.

Det har det siste året pågått omstillingsarbeid i kommunen, og vi opplever merforbruk utover budsjett på flere tjenesteområder. Selv om regnskapet for 2023 ikke er ferdig, er det mye som tyder på et samlet merforbruk, som må dekkes inn de påfølgende årene gjennom ytterligere nedtrekk i budsjetttrammene,

da kommunen ikke har midler på disposisjonsfondet for å dekke dette. Eventuelle merinntekter fra skatt eller havbruksmidler kan rette noe opp i samlet balanse, men utfordringen er uansett at driftssiden vil gå med betydelig merforbruk inn i 2024 og kommende økonomiplanperiode som ikke er finansiert.

Alt dette innebærer at Tjeldsund kommune har et omstillingsbehov som klart overstiger forutsetningene i gjeldende økonomiplan 2023-2026. At vi i tillegg mangler disposisjonsfond til å dekke uforutsette økte utgifter, er bekymringsfullt.

Gjennom et omfattende arbeid det siste året, har en rekke kostnadsreducerende tiltak blitt implementert i gjeldende økonomiplan. Det er ikke foreslått ytterligere kostnadsreducerende tiltak, men det er gjort rammenedtrekk hos enhetene på 1 %. Det vil være viktig å ha fokus på å forbedre Tjeldsund kommunes økonomiske bærekraft fram mot utgangen av 2027, og samtidig legge grunnlaget for å møte framtiden mot 2030 og 2040.

Budsjettrammer 2024-2027

Driftsbudsjettet vedtas med en netto ramme for hvert område. Dette er en forpliktende ramme som disponeres av kommunedirektøren. Budsjettreguleringer mellom rammeområdene må gjøres av kommunestyret selv, mens enhetsleder har mulighet til å gjøre budsjettreguleringer innad i rammeområdet.

For 2024 budsjetteres det med følgende rammeområder:

- Politikk, kontroll og styring
- Stab og fellesutgifter
- Kommunale boliger
- Kirken
- Barnehage
- Skole
- Enhet forebygging og mangfold
- ETS medisinske senter
- NAV
- Fellesutgifter helse og omsorg
- Hjemmebaserte tjenester
- Institusjonstjeneste
- Omsorgsboliger/bofellesskap
- Samfunn og infrastruktur
- Selvkost
- Næring
- Sentrale inntekter og finans

Den forpliktende rammen framkommer i bevillingsoversikt drift B.

ROBEK

ROBEK er et register over kommuner og fylkeskommuner som er i økonomisk ubalanse. Administrasjonen i Tjeldsund har over flere år påpekt en negativ økonomisk utvikling for kommunen. Kommunens svake økonomi er ikke et resultat av plutselige og uforutsette hendelser, men en utvikling som har pågått over år.

En innmelding i ROBEK følger av kommunelovens § 28-1. En kommune blir oppført i ROBEK dersom ett av følgende forhold har inntruffet:

- a) Driftsbudsjettet er vedtatt med et merforbruk
- b) Driftsdelen i økonomiplanen er vedtatt med et merforbruk.
- c) Driftsdelen i økonomiplanen, driftsbudsjettet eller driftsregnskapet til kommunekassen eller fylkeskommunekassen viser at et merforbruk skal dekkes inn over flere enn to år etter at det oppsto.
- d) Balanseregnskapet til kommunekassen eller fylkeskommunekassen viser et oppsamlet merforbruk fra driftsregnskapet som er større enn tre prosent av driftsinntektene.
- e) Økonomiplanen eller årsbudsjettet er ikke vedtatt innen de fristene som er fastsatt i lov eller forskrift, eller innen en frist som departementet har fastsatt etter at økonomiplanen eller årsbudsjettet har blitt opphevet etter lovlighetskontroll.
- f) Årsregnskapet til kommunekassen eller fylkeskommunekassen er ikke vedtatt innen de frister som er fastsatt i lov eller forskrift, eller innen en frist som departementet har fastsatt etter at årsregnskapet har blitt opphevet etter lovlighetskontroll.
- g) Departementet har fattet et vedtak etter inndelingslova § 16 a.

Hvis det åpenbart ikke er behov for å kontrollere kommunens eller fylkeskommunens budsjett og låneopptak, kan departementet bestemme at kommunen eller fylkeskommunen likevel ikke skal føres inn i ROBEK-registeret.

Tjeldsund kommune er meldt inn i ROBEK-registeret som følge av et budsjett for 2023 og økonomiplan for 2023-2026 ble avlagt i ubalanse.

Hva betyr det for Tjeldsund kommune å være innmeldt i ROBEK?

Dersom en kommune er innmeldt i ROBEK-registeret skal departementet kontrollere lovligheten av vedtak om årsbudsjett. Dette innebærer blant annet:

- Et vedtak om låneopptak er ikke gyldig før det er godkjent av departementet.
 - Departementet godkjenner vedtak om å ta opp lån ved å fastsette en øvre ramme for låneopptak for budsjettåret.
 - Departementet kan fastsette vilkår for bruken av lånerammen dersom dette er nødvendig av hensyn til kommunens økonomi.
- Et vedtak om å inngå en avtale om å leie varige driftsmidler hvor leieavtalen kan påføre kommunen utgifter ut over de fire neste budsjettårene er ikke gyldig før det er godkjent av departementet.

- Kommunen må utarbeide og fastsette en forpliktende plan som sikrer at økonomien bringes i balanse.
- Statsforvalteren bistår kommunen med økonomisk rådgivning for å komme ut av ROBEK og det gjennomføres ROBEK-møter med kommunestyret.

Status og rammebetingelser

Tjeldsund kommunes økonomiske situasjon er svært utfordrende. En videreføring av driftsnivået for 2022 og 2023 vil resultere i store årlige underskudd fremover, og det kreves derfor ekstraordinære tiltak for å sikre en bærekraftig økonomi. Investeringsnivået var høyt frem til 2022, samtidig som befolkningsveksten har vært nedadgående. Store investeringer gir økte kostnader til forvaltning, drift og vedlikehold av bygningsmassen, og økte renter og avdrag på lån. Både 2022 og 2023 har vært preget av en rekke renteøkninger fra Norges Bank. Dette får også konsekvenser for Tjeldsund kommune i form av en betydelig økt rentekostnad i 2023.

Kommunens inntekter er høyere enn mange sammenlignbare kommuner. Dette skyldes at vi har inntekter fra konsesjonskraft og havbruksfondet. Dette gjør at vår evne til å betjene gjeld er bedre enn sammenlignbare kommuner, når en ser på størrelsen. Imidlertid bruker vi også mer på drift av tjenestene enn sammenlignbare kommuner, i all hovedsak på grunn av demografien i vår kommune.

Det er usikkerhet knyttet til den statlige finansieringen av kommunesektoren i årene som kommer. Det er de siste årene gjort endringer som reduserer kommunens inntekter. Det største grepet er endringer i hva som skal inngå i takstgrunnlag for verk og bruk, eiendomsskatt på kraftlinjer, teleanlegg o.l. Regjeringen har videre nedsatt et utvalg som skal se på fordelingen i inntektssystemet. Det ser ikke ut til at kommuner som Tjeldsund kommer bedre ut etter dette arbeidet.

På grunn av negativ befolkningsutvikling over mange år, oppgaveoverføring uten full statlig finansiering og økt kostnadsnivå, har Tjeldsund kommune over flere år hatt anstrengte økonomiske rammevilkår, på lik linje med mange andre småkommuner.

Hva kjennetegner kommuneøkonomien hos oss?

- Høye utgifter
- Sårbar for nedgang i folketallet, og andre endringer i inntektssystemet
- Høye investeringer over flere år
- Høy lånegjeld
- Ingen fondsreserver
- Utfordringer med hensyn til vedlikehold på kommunale bygg og anlegg
- Store utfordringer med å rekruttere nødvendig personell til våre tjenester

Kommunen har vært godt stilt de senere årene med blant annet midler fra havbruksfondet. Dette er inntekter som varierer fra år til år, og bør så langt som mulig ikke nyttes til løpende driftsutgifter.

Inntektssystemet og grunnlaget for rammeoverføringen fra stat til kommune er komplisert, men baserer seg på alderssammensetning i befolkningen. Barn i barnehage- eller grunnskolealder gir høyere rammeoverføring enn voksne i yrkesaktiv alder, fordi enkelte grupper gjør krav på mer ressurser for å få de tjenestene som er lovpålagt.

Alle enheter har fått sine budsjetter økt med hensyn til lønns- og prisvekst. Samtidig har det vært nødvendig å legge inn et rammenedtrekk for å balansere budsjettet. Dette rammenedtrekket er på 4,4 % og vil gjøre det veldig utfordrende for enhetene å drifte innenfor sine budsjetter.

Kommunen må i 2024 fortsette arbeidet med å planlegge og gjennomføre tiltak og effektivisering for å redusere driftsutgiftene i planperioden. Samtidig som Tjeldsund kommune må bruke sitt inntekspotensiale.

Kommunen har overkapasitet på arealer, og befolkningsnedgang gir redusert inntektsgrunnlag for kommunen.

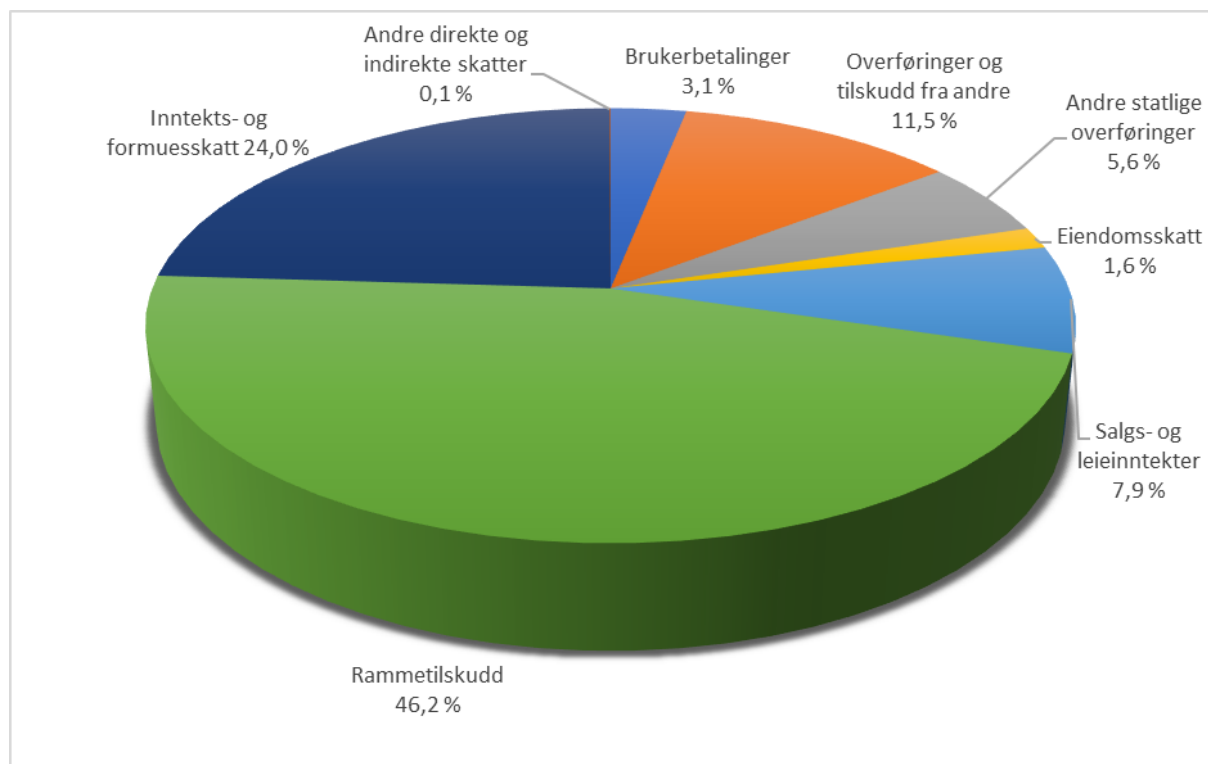
Den nye kommuneloven tydeliggjør kommunens ansvar for å ivareta egen økonomi og handlingsrom på lang sikt. Kommunestyret er gitt et ansvar for mer helhetlig økonomistyring der finansielle måltall skal være ett av verkøylene.

Det er lagt ned et omfattende arbeid for at budsjettet skal være mest mulig realistisk, og vi må ta innover oss at kommuneøkonomien er så krevende, at det ikke er mulig å legge frem et budsjett og økonomiplan i økonomisk balanse uten å samtidig legge inn strukturelle endringer eller generelle rammekutt. Det legges opp til to større budsjettreguleringer i 2024 for å fange opp feilbudsjetteringer og eventuelle endringer gjennom året.

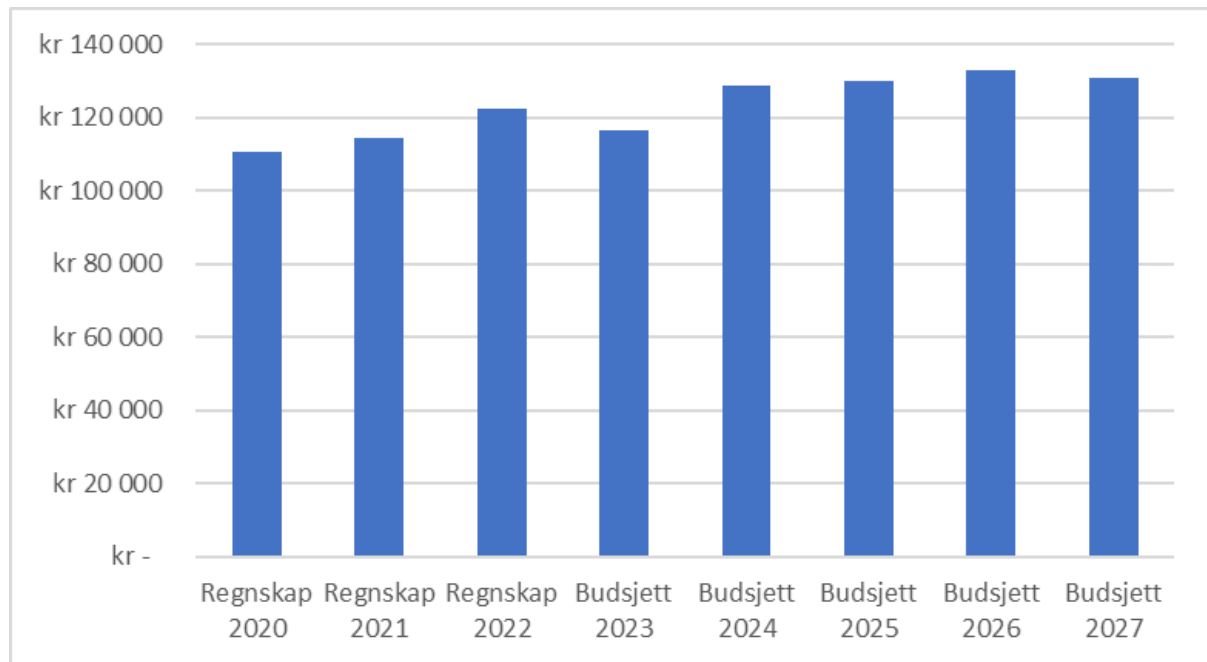
Driftsinntekter

En vesentlig del av kommunens inntekter kommer fra skatt og rammetilskudd. Rammene for dette settes av regjeringen og fordelingen mellom kommunene skjer etter et inntektssystem hvor antall innbyggere er en vesentlig faktor. For 2024 utgjør disse inntektene kr. 377 millioner. Totale driftsinntekter beløper seg til kr. 562 millioner.

Kommunens totale driftsinntekter fordeler seg slik:

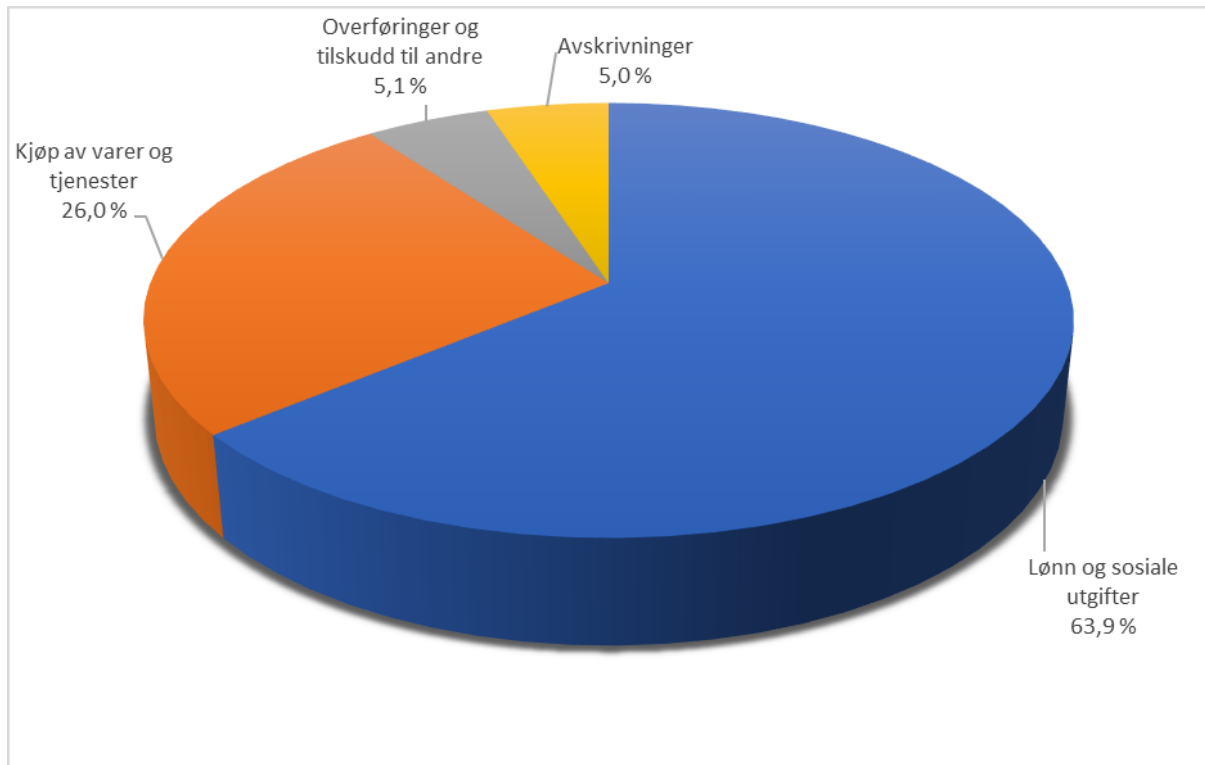


Kommunens inntekter per innbygger varierer fra år til år, og endres ut fra ulike forutsetninger i statsbudsjettet og antall innbyggere i kommunen. For 2024 er driftsinntektene per innbygger på kr. 128.816,-.



Driftsutgifter

Kommunen er en arbeidskraftintensiv virksomhet og 62,6 % av våre utgifter i 2022 var lønn og sosiale utgifter. Kommunens totale driftsutgifter beløper seg til kr. 562 millioner etter rammekutt for 2024, og fordeler seg ihht. oversikten under.



Det har vært nødvendig å innarbeide rammekutt på kr. 4,1 millioner for å balansere kommunens budsjett.

Lønns- og prisvekst

Norges og verdens økonomi er for tiden preget av langt større usikkerhet enn normalt. I statsbudsjettet for 2024 er kommunal deflator beregnet til 4,3 %.

For Tjeldsund kommune er den nominelle veksten i frie inntekter fra 2023 til 2024 beregnet til 5,4 % regnet fra anslag på regnskap for 2023 i statsbudsjettet for 2024. Med en kommunal deflator beregnet til 4,3 % innebærer det en realøkning i frie inntekter på 1,1 % for kommunen.

Den nominelle veksten i frie inntekter skal dekke økte demografikostnader, økte pensjonskostnader, samt økte finans- og driftskostnader.

Det er budsjettet med kjent lønn per 1.januar 2024. Det er lagt til grunn en lønnsvekst på 4,9 % med bakgrunn i forventet lønnsvekst i statsbudsjettet for 2024.

For budsjett 2024 har lønns- og prisveksten følgende konsekvenser:

- Lønnsoppgjøret for 2023 har helårseffekt i 2024 og utgjør kr. 17,1 millioner inkludert sosiale utgifter. Med bakgrunn i at lønnsoppgjøret har virkning fra 1.mai, er 8/12 av lønnsoppgjøret budsjettet i 2023, mens tilleggsfinansieringen på 4/12 må dekkes inn i 2024. Dette utgjør kr. 5,7 millioner.

- Lønnsoppgjøret for 2024 er beregnet til kr. 8,8 millioner inkl. sosiale utgifter. Virkningstidspunkt er satt til 1.mai.
- Prisveksten er med bakgrunn i kommunal deflator beregnet til kr. 4,6 millioner.

Pensjon

Fra 1.januar 2020 er det innført nye regler for offentlig tjenestepensjon, som et ledd i tilpasning til pensjonsreformen. Alle medlemmer født i 1963 og senere vil tjene opp pensjon for alle år i arbeid. De vil også kunne ta ut pensjon fra 62 år, og kombinere løpende pensjon med arbeidsinntekt uten at pensjonen reduseres.

Alderspensjon under opptjening for disse medlemmene, vil bli regulert med alminnelig lønnsvekst, det vil si i samsvar med endring i grunnbeløpet. Det er fortsatt ikke avklart endelig løsning for dem med særaldersgrense, eller hvilken alderspensjon de som allerede er uføre skal få.

Ansatte i Tjeldsund kommune har ulike pensjonsordninger, avhengig av yrkesfaglig tilhørighet. For pensjonsordningene er det på enhetene lagt til grunn en pensjonssats basert på aktuarberegninger fra pensjonsleverandørene.

I kommuneregnskap skal det beregnes en pensjonskostnad basert på prinsipper fastsatt i en regnskapsstandard. Beregning av faktisk innbetalt pensjonspremie er basert på andre prinsipper. Forskjellen mellom disse betegnes som premieavvik. Utviklingen i premieavviket henger sammen med utviklingen i pensjonspremien. Hvis innbetalt premie er større enn kostnaden, skal differansen inntektsføres i regnskapet det året det oppstår, og omvendt hvis premien er lavere. Deretter skal det utgifts- eller inntektsføres i årene etterpå, til det er utjevnet. Som følge av stadig redusert amortiseringstid på nye premieavvik, vil det akkumulerte premieavviket som skal dekkes inn øke i årene framover.

Pensjonskostnaden framover er relativt forutsigbar, mens pensjonspremien er uforutsigbar, da den avhenger blant annet av de enkelte års avkastning, rentenivå, pensjoneringsmønster og reguleringspremien som følge av lønns- og trygdeoppgjør.

Det er usikkerhet i forhold til størrelsen på premien knyttet til avkastningen i KLP i 2023, lønns- og trygdeoppgjøret fra 2024 og innrapporter lønn per 1.januar 2024.

Kommunens premieinnbetaling avhenger også av bruk av eventuelle premiefond. Endringer i regelverket om overgang til nye samordningsregler mellom tjenestepensjonsordningene og folketrygden påvirker kravet til størrelsen på premiereserven, og medførte frigjort midler som gikk til å styrke premiefondet. I budsjett for 2024 forutsetter vi å bruke premiefondet fullt ut. Tilbakeføring til premiefondet (tilføring av overskudd) for 2023, som kan brukes i 2024, avhenger av KLPs resultat for 2023, og er blant annet avhengig av behovet for å styrke soliditeten i KLP.

Utviklingen i finansmarkedene er preget av stor usikkerhet. Det er derfor usikkert hvor stort overskuddet vil bli og hvor mye som kan tilbakeføres i premiefond i 2023.

Det er lagt opp til at satsene for egenkapitalinnskuddet blir videreført i 2023, på nivå med 2022. Egenkapitalinnskuddet budsjetteres i investeringsbudsjettet og kan ikke lånefinansieres. For 2024 er det finansiert med bruk av ubundet investeringsfond.

Driftstiltak

Driftstiltak 2024-2027

Beløp i 1000 kr

Tiltak	Tiltakstype	Øk.plan	Øk.plan	Øk.plan	Øk.plan
		2024	2025	2026	2027
91-fløya avhending foretas når takst foreligger (forslag fra TTL, SV, SP)	Politisk vedtak	-1 000	0	0	0
Beholde ressursberegning skole som tidligere (forslag fra TTL,SV,SP)	Politisk vedtak	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
Belysning Skånland kirke	Nye tiltak	100	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	Nye tiltak	-22 171	0	0	0
Omorganisering kulturskolen	Innsparingstiltak	0	-301	-301	-301
Oppgradering IT systemer tas innenfor rammen av budsjett (forslag fra TTL, SV, SP)	Politisk vedtak	-600	-600	-600	-600
Rammenedtrekk 1 % på alle områder	Innsparingstiltak	-4 144	-4 144	-4 144	-4 144
Reduksjon 50 % merkantil stilling enhetene	Innsparingstiltak	0	-297	-297	-297
Reduksjon administrasjon hjemmetjeneste	Innsparingstiltak	0	-786	-786	-786
Reduksjon én enhetslederstilling	Innsparingstiltak	0	-1 000	-1 000	-1 000
Reduksjon én stilling i skolen.	Innsparingstiltak	-327	-786	-786	-786
Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025	Innsparingstiltak	0	-3 108	-3 108	-3 108
Økt behov Evenskjer barnehage	Nye tiltak	575	1 384	1 384	1 384
Økt kostnad spesialpedagogiske tiltak private skoler	Innsparingstiltak	1 000	500	500	500
Totalsum		-28 267	-10 838	-10 838	-10 838

Beholde ressursberegning skole som tidligere (forslag fra TTL,SV,SP)

Fra 1.august gjøres en ny lov gjeldende innenfor skoleverket:

§ 17-7: *Krav om at skolene har tilgang på vikarar. Kommunen og fylkeskommunen skal sørge for at skolene har tilgang på vikarar ved vanleg og venta frávær.*

At skolene må ha tilgang på vikarer ved «vanlig og venta» fravær, betyr at kommunene og fylkeskommunene må vurdere hva som er sannsynlig fravær i bedriften, f.eks. ta utgangspunkt i tidligere års fravær eller annen kunnskap og erfaring som kan si noe om hvor mye fravær som kan forventes. Det er opp til hver enkelt kommune og fylkeskommune om de vil benytte lærere ved skolen som vikarer, enten i egne stillinger eller prosentdelar av lærerstillingene, eller om de vil ha egne vikarpooler eller liknende.

I Tjeldsund ble vi derfor enig om å sette opp ekstra stillinger, men fordele ressursen ut over «alle» lærerne på den enkelte skole. Det ut fra en tanke om at vi kunne ha en/flere lærere som alltid har vikartime til rådighet.

Dette er et lovkrav fra skoleåret 2024/2025.

Belysning Skånland kirke

Det er oppstått store utfordringer ved belysningen i Skånland kirke. Ved rutinemessig kontroll fra våre ansatte, viser det seg at kursene til noe av vegg-belysningen går varm. Dette skal undersøkes av elektriker i løpet av få dager. Vegg-belysningen består i dag av 110 volts lamper, og det vil i løpet av et år bli umulig å finne nye lyspærer til disse. De må enten bygges om, eller byttes ut. Kostnad pr i dag er

ukjent. Deler av takbelysningen under galleriet går varm eller er defekt, og vil i løpet av kort tid tas ut av drift for sikkerhets skyld. Dette området av kirka vil da bli veldig mørkt. Området brukes både til konfirmantundervisning, kurs, møter og annen aktivitet. Det må være tilstrekkelig belysning her. Vi erfarer derfor at det vil bli behov for omfattende arbeid fra elektriker i Skånland kirke. Kostnad pr i dag er ikke kjent, forholdene må gås nærmere over og tilbud innhentes fra elektriker. Det er imidlertid ikke urimelig å anslå en kostnad på minst 100 000 for dette også, gitt kirkas størrelse og antallet lyspunkter det er snakk om. Dette er brannforebyggende tiltak, og belysning er grunnleggende nødvendig for å kunne ha aktivitet i kirken.

Bruk av disposisjonsfond

Bruk av tilgjengelig disposisjonsfond for å saldere kommunens budsjett.

Omorganisering kulturskolen

Redusert administrasjonstid på kulturskolen fra 2025. Dette innebærer en reduksjon i stilling på 50 % ut fra dagens løsning, men også en redusert inntekt.

Det sees også på andre løsninger i forhold til annen lokalisering etc.

Rammenedtrekk 1 % på alle områder

1 % rammenedtrekk i hele organisasjonen. Tiltaket er foreslått administrativt og administrasjonen mener at dette er et tiltak som er realistisk og mulig å gjennomføre.

Reduksjon 50 % merkantil stilling enhetene

Reduksjon i merkantile stillinger ute på enhetene. Nødvendige prosesser må iverksettes for å bringe klarhet i om dette er et tiltak som kan gjennomføres i praksis, og hvilke konsekvenser dette vil få.

Reduksjon administrasjon hjemmetjeneste

Redusert administrasjonstid hjemmetjenestene. Dette tiltaket gjør at en må se på andre måter å administrere hjemmetjenestene på. Eksempelvis sammenslåing av hjemmetjenester slik at disse enklere kan administreres av en redusert ressurs.

Reduksjon én enhetslederstilling

Reduksjon av ytterligere én enhetslederstilling. Innsparingen er i budsjettet fordelt på alle enhetslederstillinger. Dersom dette tiltaket blir gjennomført, vil det være nødvendig å regulere dette inn på det riktige ansvaret. En slik innsparing vil medføre at kommunen er pliktig til å finne annet passende arbeid til den ansatte, og den ansatte vil beholde sin lønn. Innsparingen kan derfor bli noe lavere enn budsjettet.

Reduksjon én stilling i skolen.

Nedtrekket fordeles forholdsmessig på de ulike skolene.

Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025

0,75 % rammenedtrekk i hele organisasjonen

Økt behov Evenskjer barnehage

Ved hovedopptak ble Evenskjer barnehage tildelt ressurs for 84 plasser. Det betyr 6 pedagoger og 8 fagarbeidere. Av de 84 plassene ble 77 plasser tildelt med en gang, og 7 plasser sto da til disp. for nye søkere. Fra 1.mars og frem til i dag har vi fått søkere nok til å fylle disse 7 plassene + 8 plasser til.

Det er da hensyntatt to barn som blir bosatt her i løpet av sommeren (ett barn over og ett barn under 3 år).

Det er derfor behov for å øke ressurstildelingen i Evenskjer barnehage fra 1.8.24 med en pedagog og en fagarbeider (7 pedagoger og 9 fagarbeidere). Da kan vi dekke inn alle som pr i dag står på venteliste, og vi vil ha plass til to små og ett stort barn i tillegg.

Ved å øke plasser fra 84 til 92 må også assisterende styrerstillingen økes fra 30% til 50%. Dette i hht. SFS 2201.

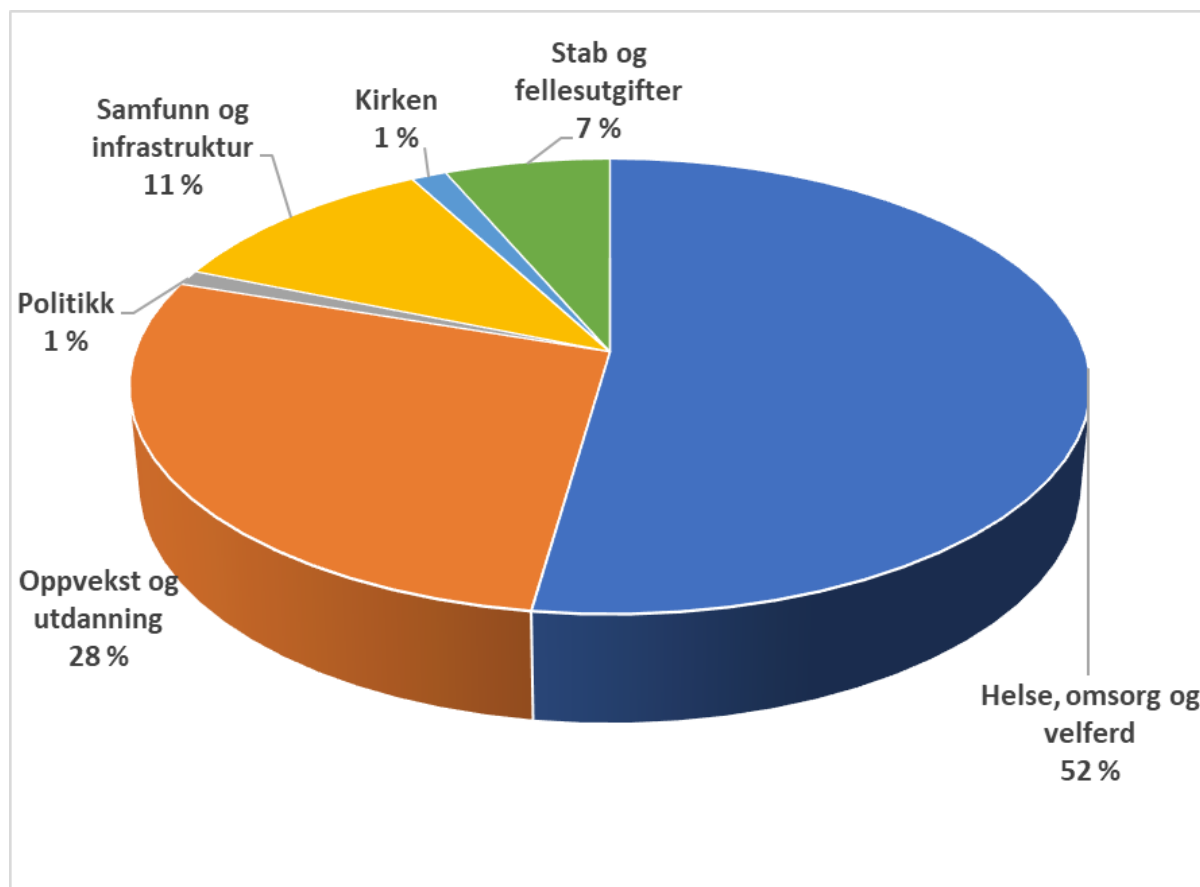
De tildelte ressursene til vedtak i hht. § 37 og 31 videreføres.

Økt kostnad spesialpedagogiske tiltak private skoler

Økt kostnad spesialpedagogisk bistand til private skoler med bakgrunn i formannskapetets vedtak i møte 15.mai 2024. Som følge av at vedtaket gjelder hele skoleåret 2023/2024, er kostnaden større i 2024, dette med bakgrunn i at det også må etterbetales for høsten 2023.

Fordeling av budsjetterte utgifter

Den økonomiske situasjonen i Tjeldsund kommune utfordrer oss. Som diagrammet under viser er 52 % av utgiftene for 2024 knyttet opp mot helse, omsorg og velferd. Oppvekst og utdanning bruker 28 % av utgiftene. Dette innebærer at omtrent 4/5-deler av budsjettet til kommunen er knyttet opp mot den yngste og den eldste befolkningen. Tallene baserer seg på netto rammer i budsjettet.



Utvalgte nøkkeltall

Hovedtall i budsjettet	Handlingsregel
Totale driftsinntekter	540 mill kr
Totale driftsutgifter	562 mill kr
Driftsresultat i prosent av driftsinntekter	-4,9 %
Antall innbyggere pr. 01.07.	4 192
Renteutgifter	24,8 mill kr
Avdrag	20 mill kr
Eiendomsskatt	9 mill kr
Disposisjonsfond	23 mill kr
Årlige investeringer	51 mill kr

Omstilling i økonomi og tjenestetilbud

Det er nødvendig med økonomisk omstilling i kommunen, og omstillingsprogrammet "Tjeldsund - klar for 2030" er vedtatt.

Omstillingspotensialet i forhold til beste praksis sammenlignet med aktuelle referansekommuner utgjør kr. 56 millioner eller vel 11 % av de samlede driftsinntektene i 2023-kroner. Da budsjettarbeidet for 2023 startet høsten 2022, var det et omstillingsbehov på kr. 43 millioner.

I 2023 er det gjennomført flere strukturelle endringer:

- Sandstrand skole er lagt ned med en besparelse i budsjett for 2024 på kr. 5,9 millioner
- Innføring av eiendomsskatt på boliger og fritidsboliger med en økt inntekt i budsjett for 2024 på kr. 2,5 millioner.
- Reduksjon antall enhetsledere med en besparelse i budsjett for 2024 på kr. 2 millioner.

Disse tiltakene gjør at omstillingsbehovet i kommunen er gått noe ned for 2024. Vi har likevel et omfattende omstillingsbehov som vi skyver foran oss. Formannskapet har ikke lyktes med å balansere økonomiplanen for perioden 2025-2027.

De største utfordringene har vi i helse og omsorg. Helse og omsorg er i en omstillingsfase på grunn av demografiske forhold. I løpet av 6 år ligger vi an til en økning i antall eldre over 80 år på bortimot 50 % og faktum er at andelen av personer i yrkesaktiv alder halveres i forhold til personer over 67 år. Det vil si at like mange ansatte som vi har i dag må ivareta dobbelt så mange pasienter. I 2022 går halvparten av kommunens årsverk til fagområdet, og regnskapet viser at helse, omsorg og velferd spiser halvparten av utgiftssiden. Når antall eldre øker med 50 %, vil det få dramatiske konsekvenser, hvis vi ikke gjør noe med utgiftssiden. Men den største utfordringen er likevel at vi mangler nødvendig kompetanse til å drifte lovpålagte oppgaver. Helse og omsorg må gjennom større endringer i løpet av kort tid.

Vi må rette fokus på, og lykkes med strukturelle endringer som:

- Forebygging, tidlig innsats og aldersvennlige samfunn
- Økt samarbeid med frivillige lag, organisasjoner og sivilsamfunn
- Et mer realistisk tjenestenivå, tydelige inntakskriterier og endret terskel på vedtaksbaserte tjenester - og vi må være tydelig på prioriteringer og forventninger
- Kapasitetsøkning i tjenesten som treffer etter behov, særlig i hjemmebaserte tjenester

Vi må i tillegg ha følgende satsningsområder rettet mot våre ansatte:

- Arbeide for heltidskultur
- Langturnus/tilrettelegging av turnus
- Primæroppgaver og fagteam
- Forebygge og redusere sykefravær

Menneskelige ressurser

Tjeldsund kommune er administrativt organisert i en tradisjonell linjeorganisasjon. Kommunedirektøren er kommunens øverste administrative leder, og ansvarlig for saksutredninger for folkevalgte organer og iverksettelse av politiske vedtak. Kommunedirektørens ansvar og myndighet fremgår av delegasjonsreglementet.

Budsjetterte årsverk

Det er lagt til grunn 405 årsverk for budsjettåret 2024. Dette er en reduksjon på 7,6 årsverk fra budsjett for 2023.

Nye årsverk med virkning i løpet av året er ikke hensyntatt i oversikten, såfremst ikke dette er spesifisert.

Rammeområde	Årsverk 2023	Årsverk 2024	Antall ansatte
Stab og fellesutgifter	21,90	19,25	22
Samisk forvaltningsområde	3	3	3
Lærling	1	1	1
Prosjektleder omstilling	1	0	0
Frikjøpt tillitsvalgt	0	1	1
Barnehage	45,30	45,55	52
Skole	86,86	84,5	94
Kongsvik skole fra 01.08.2024		2,25	3
Enhet forebygging og mangfold	19,50	20,30	24
ETS medisinske senter	18,67	19,23	24
Hjemmebaserte tjenester	58,77	52,55	60
Institusjonstjeneste	74,57	77,60	105
Omsorgsbolig/bofellesskap	35,34	35,77	47
Samfunn og infrastruktur	39,86	36,16	82
Selvkost	5,85	5,85	7
Næring	1	1	1
Totalt	412,62	405,01	526

Kommunen har også før 2024 hatt frikjøp av tillitsvalgt, men denne stillingen har da vært lagt inn under tjenesten, og ikke spesifisert i årsverksoversikten.

Heltidskultur

Flest mulig heltidsstillinger og høyest mulig stillingsprosjenter er viktig at fra flere perspektiver. Heltidskultur er et begrep som tar opp i seg en rekke faktorer som er viktig for kvaliteten på tjenestene som kommunen leverer. Samtidig er høyest mulige stillingsprosjenter en målsetting ut fra personalpolitiske hensyn. Heltid er også viktig for å kunne rekruttere den kompetansen som kommunen har behov for.

Det er innenfor virksomheter med døgkontinuerlig drift at det er størst andel av ansatte med deltidsstilling.

Gjennomsnittlig stillingsstørrelse i 2024 er 77 % og er beregnet ut fra faste stillinger. Andelen heltidsstillinger i 2024 er 55,5 %.

I tabellen over er årsverk hentet fra kommunens budsjettssystem, Arena og Framsikt.

Rekruttering

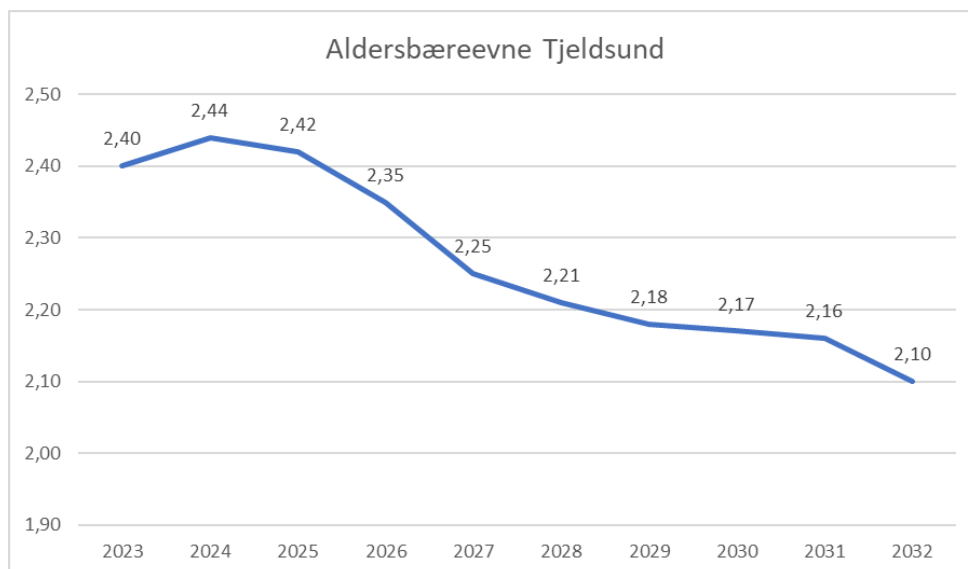
Tjeldsund kommune har som mange andre kommuner og andre bransjer store rekrutteringsutfordringer. I kommuneorganisasjonen er det særlig helse- og omsorgssektoren som har rekrutteringsutfordringer, men også barnehagene og skolene opplever utfordringer med å rekruttere.

Vi opplever stor turnover og dette er spesielt uheldig med tanke på stabilitet og kontinuitet for brukerne. Denne utfordringen er ikke ny, men utfordringene oppleves å være tiltakende.

Ved våre enheter i dag mangler vi både sykepleiere, helsefagarbeidere, pedagogiske ledere, lærere mm. Dette er stillinger som lyses ut jevnt gjennom året, men som vi får liten eller ingen respons på. Det er ikke slik at det bare er interne forhold som gjør at vi ikke klarer å rekruttere de ansatte vi trenger. Det er også færre som søker på utdanning nå enn tidligere.

Aldersbæreevne

Antall personer i yrkesaktiv alder mellom 16 år og 66 år er lavere i Tjeldsund kommune enn landet for øvrig, vi har flere 80-åringer enn 18-åringer. Denne utviklingen er ikke utelukkende en utfordring for Tjeldsund, men den krever likevel lokale løsninger.



Vi mangler nødvendig kompetanse og arbeidskraft i dag, og må forholde oss til en virkelighet der kompetanse er en knapphet også fremover. Vi skal likevel drifte våre tjenester innenfor lovverket, og planlegge for bærekraftige tjenester også i fremtiden. Som kommune må vi ta innover oss den virkeligheten vi står overfor og legge langsiktige og realistiske planer.

Sykefravær

Kommunen har et fokus på oppfølging av sykefravær, men fraværet er høyt. Kommunen har mest langtidsfravær.

	2020	2021	2022	2023
1.kvartal	12,3	10,8	13,4	12,0
2.kvartal	9,2	10,4	10,8	10,5
3.kvartal	11,4	8,7	9,2	8,4
4.kvartal	10,9	10,7	11,1	10,3
Hele året	11,0	10,2	12,37	9,9

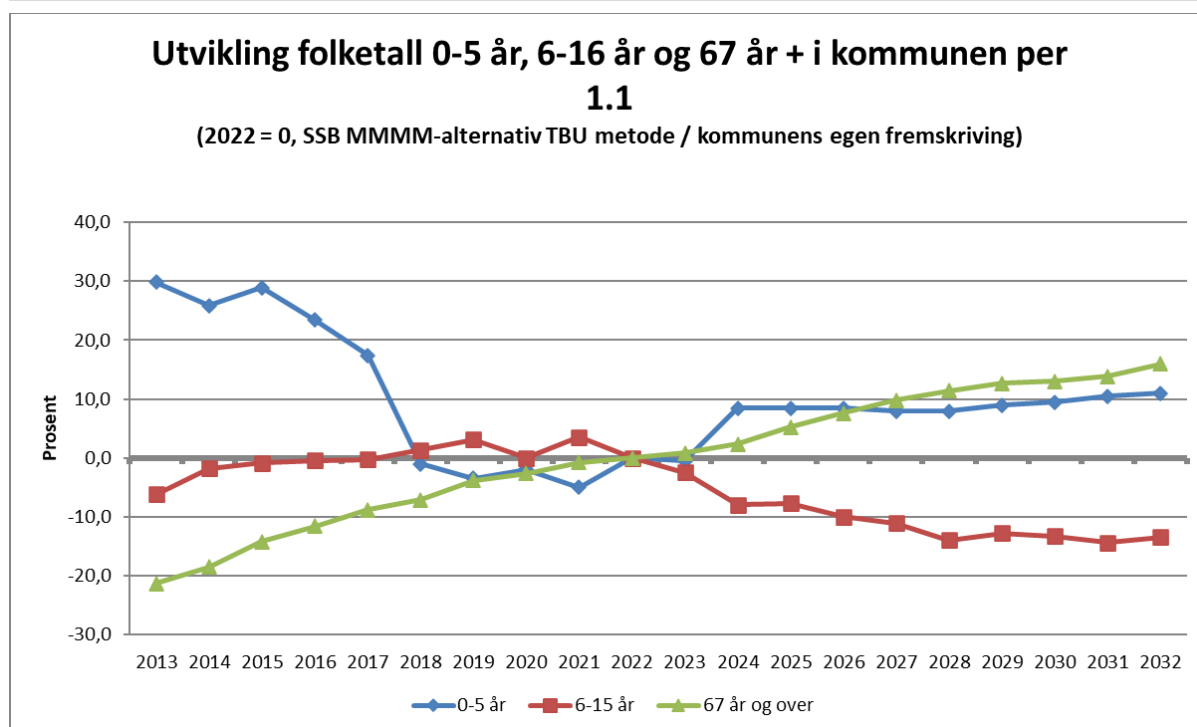
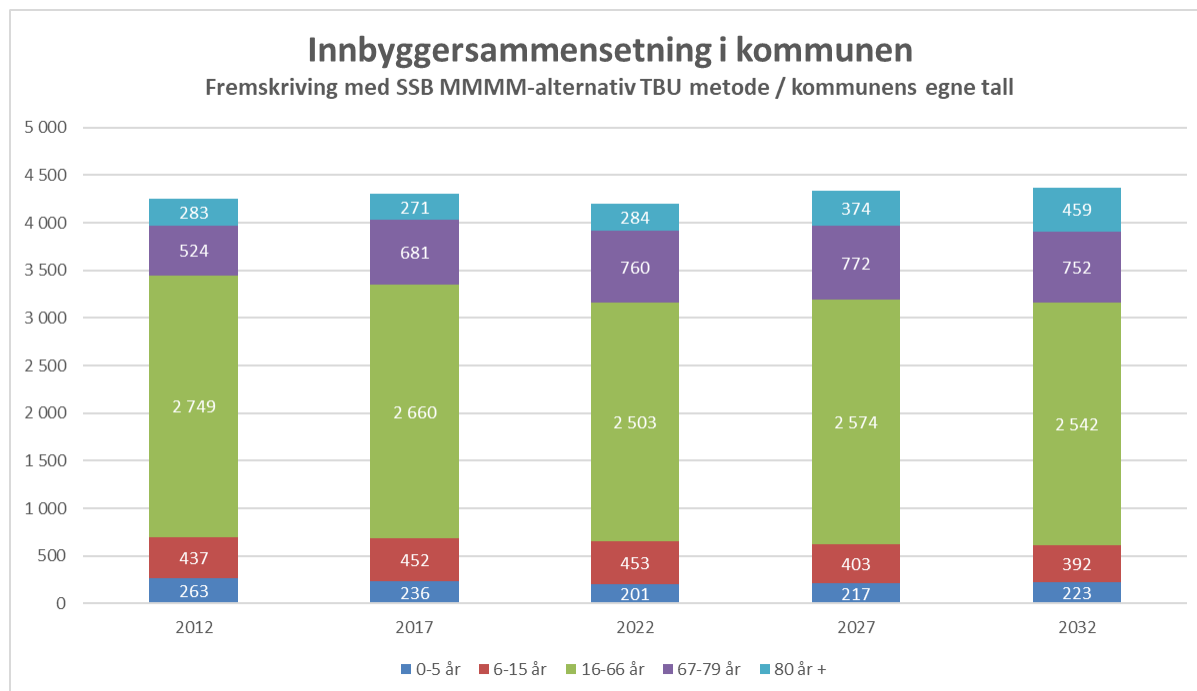
Befolkningsutvikling

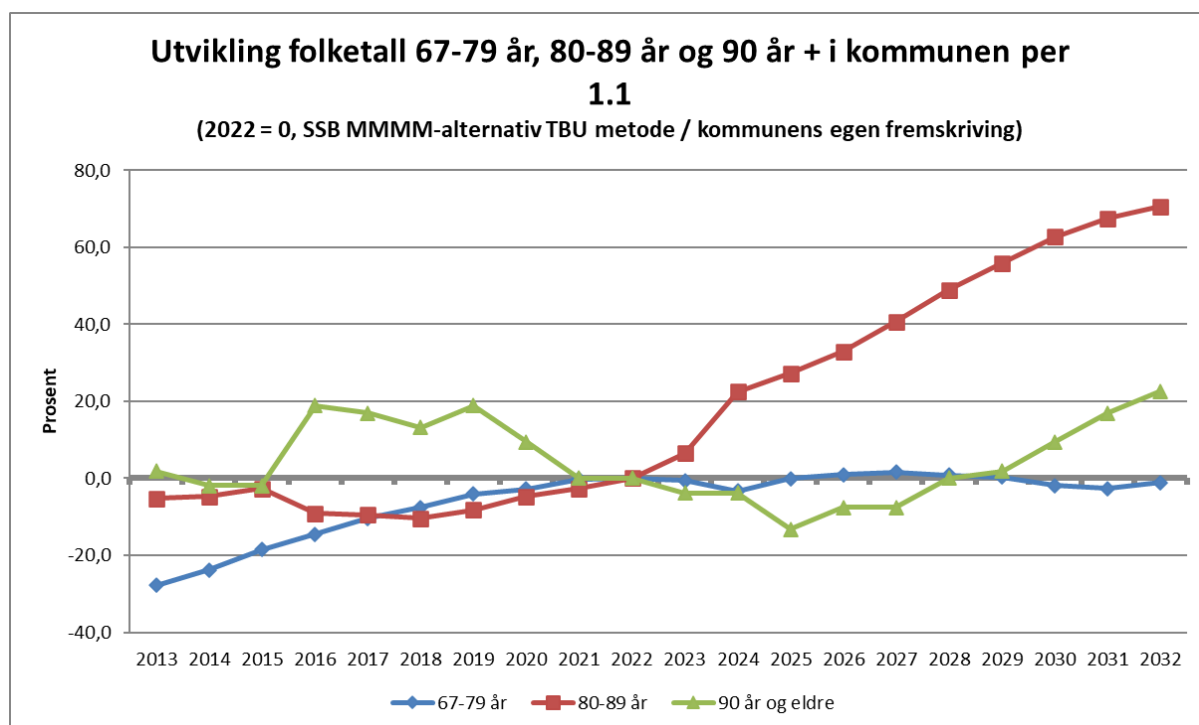
I likhet med svært mange andre distriktskommuner har Tjeldsund hatt en nedgang i folketallet de siste ti årene. Det påvirker skatteinngangen og rammeoverføringene fra staten slik at en større og større andel av våre ekstraintekter blir spist opp av tjenestene våre. Per 1.juli 2023 var folketallet i Tjeldsund kommune 4192 innbyggere. Utbyggingen ved Evenes flystasjon og fagskolen ved Brann og redningsskolen gir grunn til å anta befolkningsvekst for kommunen. I tillegg er det etablert et mottak for

flyktninger i kommunen hvor det skal bo 150 flyktninger. Dette påvirker befolkningstallet i økonomiplanperioden.

Innbyggertallet per 01.07.2023 legges til grunn for beregning av rammetilskudd for 2024. I forslag til statsbudsjett for 2024 er det lagt til grunn 4190 innbyggere.

Kommunens demografiske utvikling må være styrende for fremtidig drift og framtidige investeringer. Det er særlig to forhold vi må forholde oss til i prioriteringene fremover. Den store økningen i antall innbyggere over 80 år og nedgangen i antall barn i skolepliktig alder. Disse utviklingstrekkene har både praktiske og ressursmessige konsekvenser.

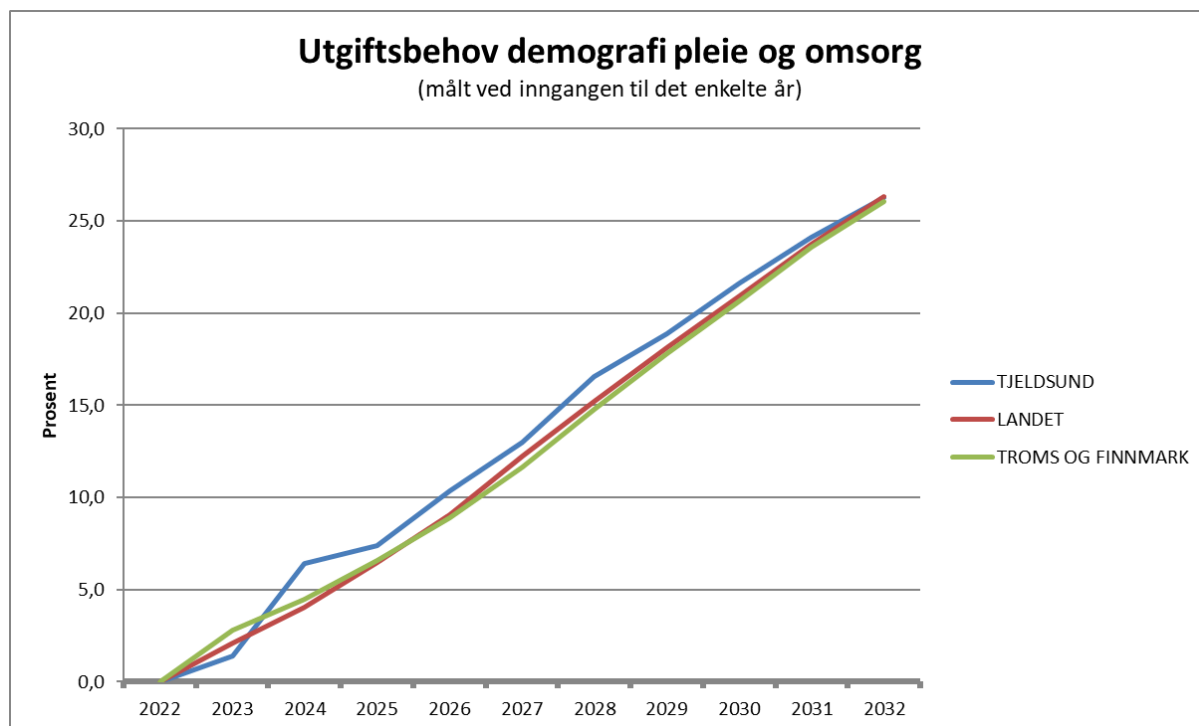




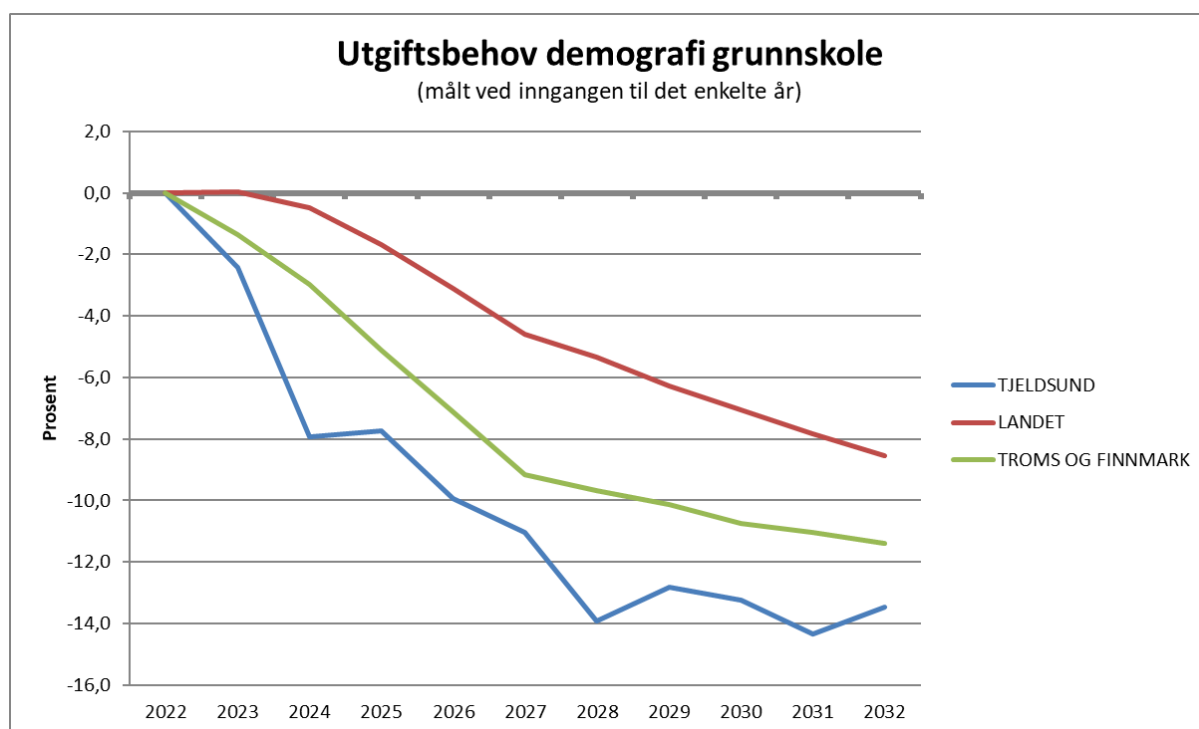
Tallene viser at:

- antall innbyggere over 80 år har økt med 13 personer fra 2022 til 2023, og øker med 175 innbyggere fra 2022 til 2032. Når antall eldre øker, øker også omsorgsbehovet. Dagens dekningsgrad på heldøgns omsorg er på 24,2 %. Dersom denne skal opprettholdes også i 2032 er det nødvendig å investere i ca. 30 heldøgns omsorgsplasser. Det er viktig å også ha et forhold til produktivitet og effektiv bruk av kompetanse for å kunne gi lovpålagt omsorg også i fremtiden.
- antall elever i grunnskolen reduseres med 61 elever fra 2022 til 2032.
- økning i innbyggere over 80 år har vært relativt stabil de siste ti årene, men vi opplever en økning på vel 60 % fra 2022 til 2032.
- nedgangen i elevtallet i grunnskolen blir i overkant av 15 % fra 2022 til 2032.

Dette har konsekvenser for kommunens utgiftsbehov og inntekter siden disse i stor grad baserer seg på befolkningssammensetningen.



Utgiftsbehovet de neste 10 årene, fra 2022 til 2032, øker med 25 % innen helse og omsorg. Det vil si med kr. 38 millioner. I økonomiplanperioden er økningen på kr. 16,7 millioner.



Økonomiplan for 2024-2027

Nedgangen i elevtallet vil bli sterkere i Tjeldsund enn snittet for Troms og Finnmark og landet. Utgiftsbehovet i grunnskolen reduseres med kr. 9,6 millioner. Reduksjonen er størst i første del av 10-års perioden. I økonomiplanperioden er reduksjonen på kr. 6,1 millioner.

For kommunens tjenester samlet sett gjør endret befolkningssammensetning at utgiftsbehovet endrer seg som følger (tall i hele 1000):

Endring utgiftsbehov per år	Pleie og omsorg	Grunnskole	Barnehage	Sosial	Kommunehelse	Barnevern	Totalt
2023	2.031	-1.730	1.093	-61	69	-139	1.264
2024	7.265	-3.931	2.971	564	416	15	7.300
2025	1.382	157	0	-47	226	-16	1.703
2026	4.293	-1.573	-165	51	187	-121	2.671
2027	3.833	-786	-560	-48	174	-82	2.531
2028	5.125	-2.044	0	0	137	-142	3.103
2029	3.316	786	293	-49	105	42	4.494
2030	4.050	-315	229	29	59	-23	4.030
2031	3.552	-786	293	40	74	-59	3.113
2032	3.096	629	229	-107	142	19	4.008
Sum 2023-2032	37.970	-9.593	4.384	373	1.588	-506	34.218
Sum 2024-2027	16.774	-6.133	2.246	521	1.002	-204	14.205

Dette viser hvordan beregnet utgiftsbehov endrer seg mellom ulike områder som følge av at det blir færre barn i skolepliktig alder, færre yrkesaktive og langt flere innbyggere over 80 år.

Den samlede økningen i utgiftsbehovet på kr. 34,2 millioner frem til 2032, og på kr. 14,2 millioner fram til og med 2027, vil kommunen få dekket gjennom vekst i inntektene.

Men det er nettoeffekt av økninger og reduksjoner innenfor de ulike tjenestene. Behovet for ressurser til pleie og omsorg er beregnet å øke gradvis med kr. 37,9 millioner frem til 2032. Det er derfor nødvendig med omstillinger og omprioriteringer mellom tjenestene. I stort er det slik at kapasitet og ressurser må omprioriteres fra grunnskole til pleie og omsorg. Kort og godt er det slik fordi befolkningen over 80 år øker med 175 innbyggere, mens antallet elever i grunnskolen reduseres med 61 elever.

Befolkningsutvikling per årsak

	2020	2021	2022	2023
Folketall ved inngangen av kvartalet	4 216	4 209	4 201	4 206
Fødte	34	31	24	30
Døde	55	54	50	41
Fødselsoverskudd	-21	-23	-26	-11
Innvandring	32	41	40	226
Utvandring	12	27	22	21
Innflytting, innenlands	183	220	225	224
Utflytting, innenlands	187	220	214	343
Netto innvandring og flytting	16	14	29	86
Folkevekst	-7	-8	5	75
Folketallet ved utgangen av kvartalet	4 209	4 201	4 206	4 281

Demografi

Historisk utvikling

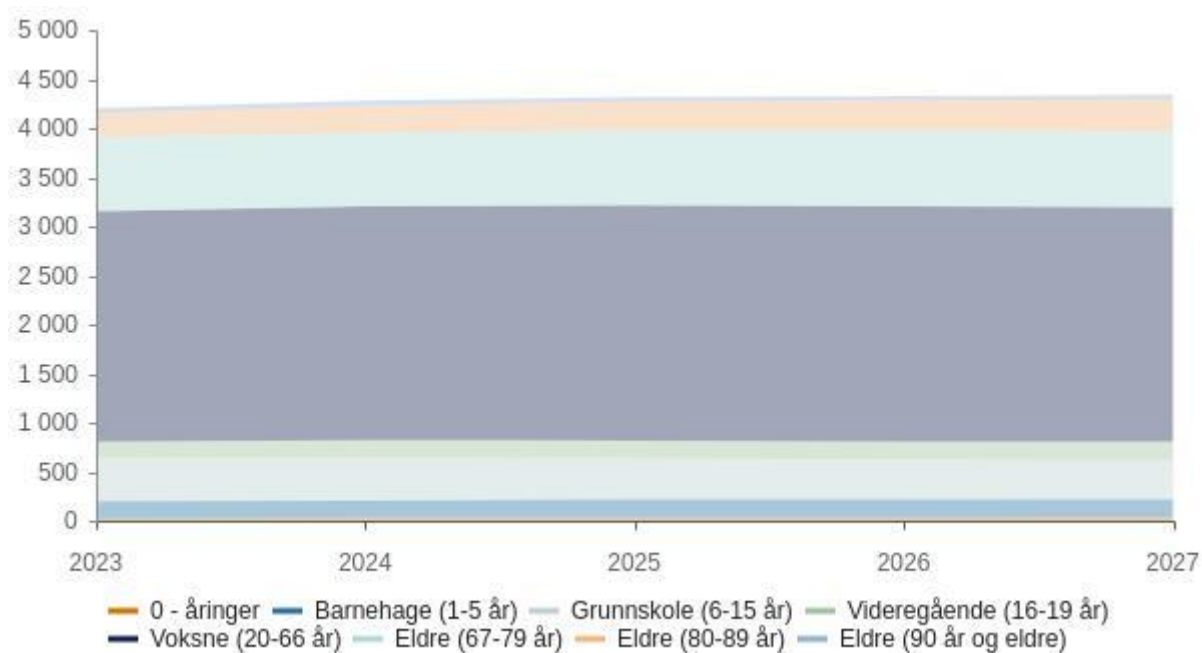
Forutsetninger

Tjeldsund kommune har over flere år hatt en negativ befolkningsvekst med fraflytting, lav tilflytting og negative fødselsoverskudd. Samtidig har befolkningssammensetningen endret seg. Det har blitt flere eldre og færre unge. Siden 2017 har folketallet i kommunen blitt redusert med 94 personer.

Befolkningssammensetningen går i retning av at kommunen får en økende andel av eldre og pleietrengende i årene som kommer. Det betyr at vi må ha pleie og omsorgstilbud for å møte utviklingen. Tabellen under er hentet fra SSB, og viser framskrevet folkemengde per 2023.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
0 - åringer	32	39	41	27	26	29	26	35	35	32	25
Barnehage (1-5 år)	229	214	218	221	210	170	168	162	156	169	175
Grunnskole (6-15 år)	425	445	449	451	452	459	467	453	469	453	442
Videregående (16-19 år)	189	184	180	209	214	205	203	190	169	162	165
Voksne (20-66 år)	2 521	2 474	2 484	2 493	2 446	2 420	2 400	2 359	2 344	2 341	2 346
Eldre (67-79 år)	549	579	619	650	681	703	729	739	758	760	756
Eldre (80-89 år)	219	220	225	210	209	207	212	220	225	231	246
Eldre (90 år og eldre)	54	52	52	63	62	60	63	58	53	53	51
Total	4 218	4 207	4 268	4 324	4 300	4 253	4 268	4 216	4 209	4 201	4 206

Befolkningsprognose

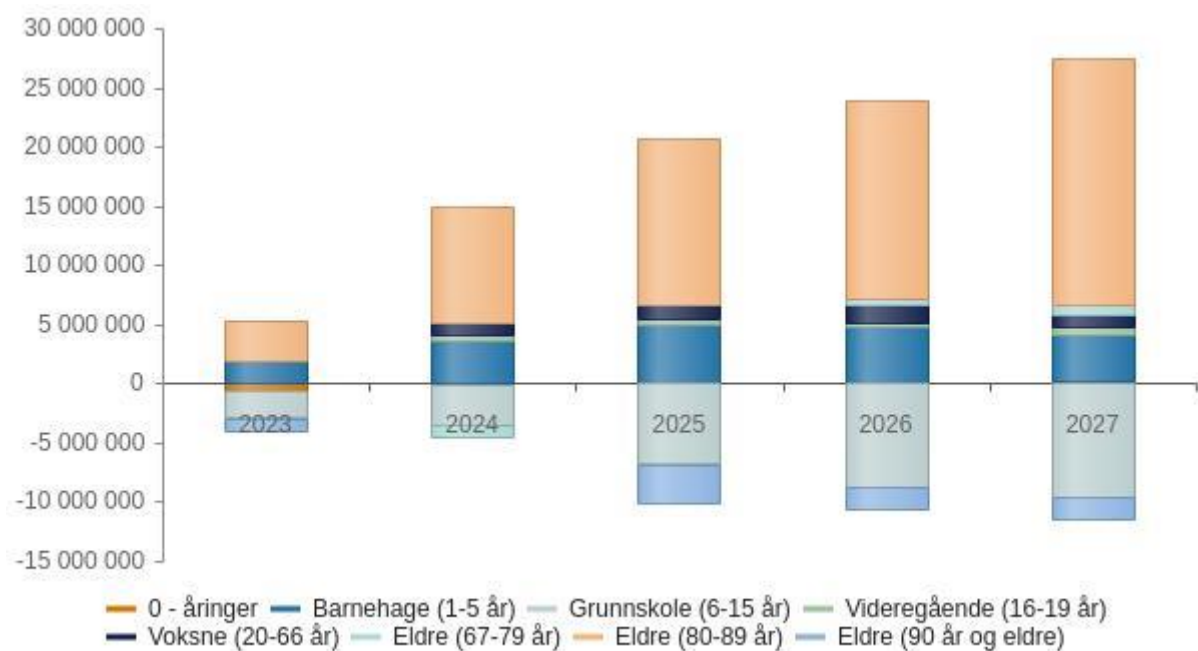


	2023	2024	2025	2026	2027
0 - åringar	25	31	33	33	35
Barnehage (1-5 år)	175	175	185	185	182
Grunnskole (6-15 år)	442	435	418	408	403
Videregående (16-19 år)	165	182	180	180	185
Voksne (20-66 år)	2 346	2 383	2 399	2 400	2 389
Eldre (67-79 år)	756	746	759	767	772
Eldre (80-89 år)	246	276	294	307	325
Eldre (90 år og eldre)	51	53	46	49	49
Total	4 206	4 281	4 314	4 329	4 340

Prognose type : Middels nasjonal vekst

Prognose periode : 0

Demografiutgifter



	2023	2024	2025	2026	2027	Totalt
0 - åringar	-678 188	581 304	193 768	0	193 768	290 652
Barnehage (1-5 år)	1 846 778	1 807 820	1 149 622	-180 782	-832 998	3 790 440
Grunnskole (6-15 år)	-2 121 933	-1 350 321	-3 279 351	-1 929 030	-964 515	-9 645 150
Videregående (16-19 år)	86 352	452 644	-45 340	-10 190	160 224	643 690
Voksne (20-66 år)	14 737	844 095	459 082	104 742	-302 509	1 120 147
Eldre (67-79 år)	-267 068	-667 670	867 971	534 136	333 835	801 204
Eldre (80-89 år)	3 321 480	6 642 960	3 985 776	2 878 616	3 985 776	20 814 608
Eldre (90 år og eldre)	-922 526	922 526	-3 228 841	1 383 789	0	-1 845 052
Total	1 279 632	9 233 358	102 687	2 781 281	2 573 581	15 970 539

Hovedtallene i budsjettforslaget

Frie inntekter

De frie inntektene er inntekter som kommuner og fylkeskommuner kan disponere fritt uten andre føringer fra staten enn gjeldende lover og regelverk. De frie inntektene består av rammetilskudd og skatteinntekter, og disse fastsettes gjennom inntektssystemet. Det overordnede formålet med inntektssystemet er å sikre utjevning av de økonomiske forutsetningene for et likeverdig kommunalt og fylkeskommunalt tjenestetilbud over hele landet.

Ved fordelingen tas det hensyn til forskjeller i kommunenes kostnader (utgiftsutjevning) og skatteinntekter (inntektsutjevning). I tillegg omfatter inntektssystemet enkelte regionalpolitiske elementer, herunder skjønnstilskudd.

Utgiftsutjevningen skal i prinsippet kompensere de enkelte kommunene fullt ut for utgifter ved tjenesteytingen som de selv ikke kan påvirke. Utjevningen beregnes ved hjelp av kostnadsnøkler, som består av et sett med objektive kriterier og tilhørende vektorer. Utgiftsutjevningen overfører midler fra relativt sett lettdrevne kommuner til relativt sett tungdrevne kommuner. Samtidig bidrar inntektsutjevningen til å jevne ut ulikheter i skatteinntektene mellom kommunene, ved at skattersterke kommuner får et trekk i rammetilskuddet, mens skattesvake kommuner får et tillegg.

For at inntektssystemet skal fange opp utgiftsbehovet i kommunene, legges blant annet oppdaterte kriteriedata og siste tilgjengelige regnskapstall til grunn i utgiftsutjevningen. På grunn av koronasituasjonen, med ekstraordinære overføringer til kommunesektoren og endret aktivitet mellom de ulike sektorene i 2020 og 2021, har regnskapstall for 2019 blitt brukt i utgiftsutjevningen de to siste årene. I statsbudsjettet for 2024 blir regnskapstallene for 2022 brukt. Ved beregningen av samlet utgiftsbehov blir konserntallene brukt, på samme måte som for fylkeskommunene.

Prognose på skatt og rammetilskudd for Tjeldsund kommune

Kommunesektoren får i 2024 en vekst i frie inntekter på om lag kr. 6,4 milliarder. Veksten er høyere enn det som ble varslet i kommuneproposisjonen i mai, da veksten ble anslått til mellom kr. 5,6 - 5,9 milliarder. Veksten må sees i sammenheng med at anslaget på kommunesektorens pensjonskostnader er høyere enn det som ble anslått i kommuneproposisjonen.

Av veksten på kr. 6,4 milliarder får kommunene en vekst i frie inntekter på kr. 5,1 milliarder. Innenfor veksten til kommunene er det lagt bindinger på kr. 250 millioner.

- Kr. 150 millioner begrunnes med økt satsing på psykisk helse og rus
- kr. 100 millioner er fordelt til de kommunene som taper mest på modellen for gradert basiskriterium

Fylkeskommunene får en vekst på om lag kr. 1,3 milliarder. Innenfor veksten til fylkeskommunen er kr. 300 millioner begrunnet med omlegging av inntektssystemet.

I tillegg foreslås det å styrke bevilgningen til helsestasjon og skolehelsetjenesten med kr. 40 millioner som vil bli utbetalt over rammetilskuddet til kommunene.

Økonomiplan for 2024-2027

	Kommuner (i mrd. kr)	Fylkeskommuner (i mrd.kr)	Kommunesektoren samlet (i mrd.kr)
Realvekst i frie inntekter 2024	5,1	1,3	6,4
Merkostnader demografi	-3,1	-0,8	-3,9
Merkostnader pensjon	-1,8	-0,2	-2,0
Satsinger innenfor frie inntekter	-0,25	-0,3	-0,55
Styrket bevilgning til helsestasjon og skolehelsetjeneste	0,04	0,0	0,04
Handlingsrom	-0,01	0,0	-0,01

Regjeringens forslag vil altså redusere kommunesektorens handlingsrom med kr. 10 millioner i 2024 når det er tatt hensyn til merutgifter til demografi og pensjon, samt satsinger innenfor veksten.

En sammenstilling basert på KS' prognosemodell per oktober 2023 viser en vekst i frie inntekter for kommunen på kr. 22,5 millioner.

Frie inntekter (tall i hele 1000)	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Endring fra 2023	Prosentvis endring	Kommentar
Innbyggertilskudd	117.333	124.995	7.662	6,5 %	kr. 29.832 x 4.190, likt beløp over hele landet ganget med folketall.
Utgiftsutjevningen	38.430	44.817	6.387	16,6 %	kr. 9.959 x 4.190, Tjeldsund kommune er 15.35 % mer tungdrevet enn gjennomsnittskommunen.
Inndelingstilskudd	26.970	28.130	1.160	4,3 %	Ekstra tilskudd som sammenslåtte kommuner beholder fullt ut i 15 år, deretter nedtrapping til kr. 0,- de siste 5 årene.
Inntektsgarantiordning	-172	-306	-134	77,9 %	Vekst i rammetilskudd fra 2023-2024 er på landsbasis kr. 962,- per innbygger. Kommuner med vekst lavere enn kr. 562,- per innbygger kompenseres opp til grensen. Tjeldsund må derfor bidra inn i felles

Økonomiplan for 2024-2027

					finansering med kr. 73,- per innbygger gjennom INGAR.
Saker med særskilt fordeling	3.644	4.212	568	15,5 %	Tjeldsund kompenseres med kr. 2.705,- i tilskudd for grunnskole, kr. 693,- i tilskudd til helsestasjon og skolehelsetjenesten, kr. 384,- i redusert foreldrebetaling og kr. 430,- for ansvarsreform barnevern (tall i hele 1.000,-)
Nord-Norge tilskudd	15.552	16.239	687	4,4 %	kr. 3.861 x 4.190, likt beløp for Troms utenfor tiltakssonen ganget med folketall.
Ordinært skjønn	650	750	100	15,4 %	Skjønnsmidler inkludert i statsbudsjettet
Sum rammetilskudd	205.198	218.837	13.639	6,6 %	
Netto inntektsutjevning	30.393	32.150	1.757	5,8 %	
Sum rammetilskudd inkl. inntektsutjevning	235.591	250.987	15.396	6,5 %	
Skatt på formue og inntekt	119.611	126.709	7.098	5,9 %	
Anslag frie inntekter	355.200	377.700	22.500	6,3 %	Prognose per oktober 2023

Inndelingstilskudd

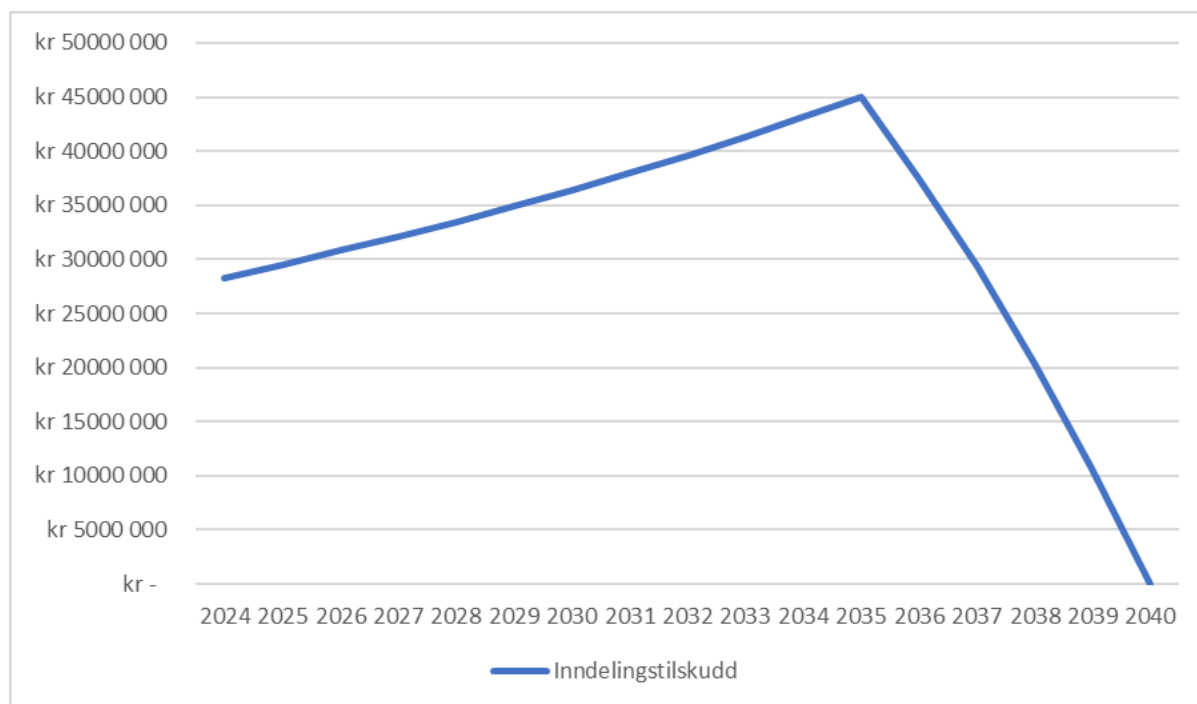
Kommunene som slo seg sammen fra 01.01.2020 får full kompensasjon for tap av basistilskuddet, som er et fast beløp per kommune, og netto nedgang i regionalpolitiske tilskudd. Den nye kommunen mottar fullt inndelingstilskudd i femten år, før tilskuddet deretter trappes ned over fem år. Inndelingstilskuddet til kommuner som slår seg sammen i kommunereformen, beregnes ut fra inntektssystemet slik det var i 2016. Kompensasjonen prisjusteres med kommunal deflator.

For Tjeldsund kommune så kompenseres det altså for et basistilskudd samt for to småkommunetilskudd.

Kommunen mottar som tidligere nevnt tilskuddet i 15 år. Deretter trappes tilskuddet ned over 5 år til det fases ut fra 2040. Det betyr at Tjeldsund kommune, i tillegg til de 16 millionene som er i underskudd for 2024, må rigge seg for å kunne dekke inn tap av inndelingstilskuddet som er kr. 28,3 millioner i 2024-kroner.

Økonomiplan for 2024-2027

Dersom det legges til grunn en kommunal deflator som for 2024 i årene som kommer, og inndelingstilskuddet øker tilsvarende kommunal deflator, vil inndelingstilskuddet være på kr. 44,9 millioner i 2035 før det snur og reduseres ned til kr. 0,- over 5 år.



Det er nødvendig at vi også rigger oss for å møte dette nedtrekket i kommuneøkonomien, som vi vet kommer.

Lønns- og prisvekst 2023 og 2024 (kommunal deflator)

Årlig lønns- og prisvekst i kommunesektoren måles ved den kommunale deflatoren.

	Anslag 2023 i RNB	Anslag 2023 i statsbudsjettet	Anslag 2024
Deflator	5,2 %	4,5 %	4,3 %
Sysselsetting, lønnsvekst og pensjonskostnader mv.	5,5 %	5,5 %	4,9 %
Lønnsvekst	5,4 %	5,4 %	4,9 %
Effekt av arbeidsgiveravgift	0,1 %	0,1 %	0 %
Vekst i varer og tjenester	4,9 %	3,2 %	3,4 %
Lønnsandel (pst)	57,5 %	57,5 %	57,5 %

Kostnadsveksten er nedjustert fra 5,2 % i revidert nasjonalbudsjett til 4,5 % nå. Dette skyldes redusert prisvekst på varer og tjenester, i hovedsak som følge av lavere energipriser, men også moderat utvikling i byggekostnader og transport trekker noe ned.

I 2024 anslås kommunal deflator til 4,3 % og lønnsveksten til 4,9 %. Dette betyr at i kommunesektorens inntektsrammer for 2024 ligger inne en kompensasjon for anslått pris- og lønnsvekst på 4,3 %.

For Tjeldsund er den nominelle veksten i frie inntekter fra 2023 til 2024 beregnet til 5,4 % regnet fra anslag på regnskap for 2023 i statsbudsjettet for 2024. Med en kommunal deflator beregnet til 4,3 % innebærer det en realvekst i frie inntekter på 1,1 % for Tjeldsund kommune. Det er på landsbasis anslått en nominell vekst på 4,7 % og en realvekst på 0,4 % i kommunenes frie inntekter. Kommunene i Troms anslås samlet å få en nominell vekst i de frie inntektene på 4,8 %, og en realvekst på 0,5 %.

I all hovedsak kan variasjonen i veksten mellom kommunene forklares med utviklingen og endringen i befolkningen, endring i skjønnstilskuddet og andre endringer i inntektssystemet.

Kommunal skattøre 2024

Den kommunale skattøren angir hvilken andel av skatt på alminnelig inntekt for personlige skatteyttere som tilfaller kommunesektoren. Det er langvarig praksis for at skattørene fastsettes med sikte på at skatteinntektene skal utgjøre 40 % av kommunenes samlede inntekter. Gjeldende skattører ville gitt noe høy skatteandel i 2024. Dette må blant annet sees i sammenheng med en relativt høy forventet vekst i lønnsinntekter og reguleringen av pensjonsinntekter.

Skattøren for 2024 er derfor foreslått redusert med 0,2 prosentpoeng fra 2023 for kommunene.

Kommunesektorens inntekter fra skatt på inntekter og formue anslås med dette opplegget å utgjøre kr. 263,5 milliarder i 2024. Dette tilsvarer en nominell økning på 5,7 % fra 2023. Kommunenes andel anslås til å gjøre kr. 220,25 milliarder.

Forventet utvikling i skatteinntekter påvirker blant annet inntektsutjevning. Normal skatteinngang for Tjeldsund kommune er på ca. 75 % av landsgjennomsnittet. Årets skattetall til og med august viser skatteinntekter på 77,5 % av landsgjennomsnittet.

Kommuner som har skatteinntekter per innbygger som er lavere enn landsgjennomsnittet kompenseres med 60 % av differansen mellom egne skatteinntekter per innbygger og landsgjennomsnittet. I tillegg blir kommuner som har lavere skatteinntekter per innbygger enn 90 % av landsgjennomsnittet kompensert med 35 % av det de ligger under 90 % av landsgjennomsnittet.

Skatteinngangen i Tjeldsund i seg selv gir lite utslag i kommunens frie inntekter så lang skatteinntektene er under landsgjennomsnittet, og særlig når den er under 90 % av landsgjennomsnittet. En endring i skatteinntektene på kr. 10 millioner for Tjeldsund vil medføre en endring i sum frie inntekter på bare kr. 500.000,-, på grunn av mekanismene i inntektssystemet som skal gjøre det mulig for skattesvake kommuner også å tilby fullverdige tjenester til kommunens innbyggere.

Skatteinntekten per innbygger endrer seg lite fra år til år for Tjeldsund kommune.

	2020	2021	2022
Skatt i pst av landsgjennomsnittet	76,5 %	73,4 %	74,9 %

Tallene indikerer at når kommunen mottar ekstra skatteinntekter, er det ikke våre egne innbyggere som har fått bedre skatteevne, men en generell utvikling i landet. Det er skatteinngangen nasjonalt som har størst betydning for de frie inntektene for Tjeldsund kommune, og i tilfeller hvor kommunen får merskatteinntekter, er det nasjonale myndigheter som ikke har klart å fange opp skatteutviklingen og ikke den enkelte kommune.

Et usikkerhetsmoment når det gjelder de frie inntektene er befolkningsutviklingen. Tjeldsund har over flere år hatt en nedgang i innbyggertallet. Utover høsten 2023 har vi sett en endring som følge av bosetting av flyktninger, samt etableringen av et asylmottak ved Kvitnes camping. Dette slår likevel ikke inn på kommunens inntekter før 2025. Kommunedirektøren legger derfor til grunn frie inntekter for 2024 i henhold til regjeringens forslag til statsbudsjett.

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud. i fjor 2023	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Rammetilskudd	-220 862	-234 929	-249 671	-237 136	-237 136	-237 136
Inntekts- og formuesskatt	-128 067	-117 562	-129 468	-149 163	-149 163	-149 163
Eiendomsskatt	-2 823	-2 770	-8 670	-14 870	-17 970	-17 970
Andre generelle driftsinntekter	-24 254	-6 550	-30 680	-22 980	-32 180	-23 580
Sum sentrale inntekter	-376 006	-361 811	-418 489	-424 149	-436 449	-427 849

Rammetilskudd

Kommunedirektøren legger til grunn anslagene for rammetilskudd i økonomiplanperioden som fremkommer i regjeringens forslag til statsbudsjett.

Basert på forutsetninger i statsbudsjettet samt folketall per 01.07. på 4190 innbyggere er det beregnet at Tjeldsund kommune vil få kr. 249.671.000,- i rammetilskudd inkl. inntektsutjevning.

Gjennom rammetilskuddet mottar kommunen Nord-Norge tilskudd med kr. 16,2 millioner og inndelingstilskudd på kr. 28,3 millioner.

Inndelingstilskuddet er tilskudd som kommunen mottar som følge av at vi har gjennomført en kommunesammenslåing. Dette inneholder basistilskudd som om vi var to kommuner, samt småkommunetilskudd for to kommuner.

Det er nå 11 år igjen av fullt inndelingstilskudd.

Veksten i frie inntekter er regnet fra anslag på regnskap 2023 i statsbudsjettet for 2024.

Nivået på frie inntekter er videreført i økonomiplanperioden og forutsetter at folketallet er relativt stabilt på dagens nivå i forhold til landet.

Inntekts- og formuesskatt

Tjeldsund kommunes skatteinntekter er gjennom regjeringens forslag til statsbudsjett beregnet til kr. 129.468.000,-. Kommunedirektøren legger til grunn de anslag som fremkommer i regjeringens forslag til statsbudsjett.

Da de endelige skatteinntektene for 2024 ikke er kjent før januar 2025, er det gjort anslag på hvor store skatteinntektene for 2024 vil være. Det presiseres derfor at det angitte nivået på frie inntekter er anslag fra regjeringen.

I anslaget er det tatt utgangspunkt i nivået på skatteinntektene i 2022. For den enkelte kommune er skatteanslaget for 2024 deretter fremskrevet i tråd med veksten i det samlede skatteanslaget. Det betyr at det blir forutsatt en lik skattevekst per innbygger, med fordeling som i 2022.

Eiendomsskatt

Eiendomsskatt er eneste inntekt som Tjeldsund kommune selv kan velge å øke for å øke kommunens totale inntekter vesentlig. Det ble i budsjettvedtaket for 2023 vedtatt innføring av eiendomsskatt på boliger og fritidsboliger med første faktureringsår 2024. Det legges til grunn en skattesats på 1 promille for 2024. Budsjettert eiendomsskatt på boliger og fritidsboliger er i 2024 beregnet til kr. 3,1 millioner.

For eiendomsskatt på verker og bruk samt næring er det lagt til grunn en skattesats på 7 promille for hele perioden. Budsjettert eiendomsskatt på verker, bruk og næring er i 2024 beregnet til kr. 5,5 millioner.

Stortinget vedtok i 2017 nye regler for eiendomsbeskatning av verk og bruk. Etter de nye reglene skal produksjonsutstyr og -installasjoner fra 2019 ikke inngå i eiendomsskattegrunnlaget. Endringen skjer gjennom en gradvis nedtrapping over 7 år. For Tjeldsund kommune betyr dette at inntektene fra eiendomsskatt reduseres med ca. kr. 20.000,- årlig per år til 2025.

Det legges opp til en gradvis økning av eiendomsskattesatsene i planperioden ihht. eiendomsskatteoven.

Andre generelle driftsinntekter

Havbruksfond

Stortinget vedtok i 2015 å opprette et havbruksfond. Fiskeridirektoratet har ansvar for utbetalingene. Havbruksfondet fordeler kommunal sektor sin del av inntektene fra veksten i oppdrettsnæringen og inntekter fra produksjon av laks, ørret og regnbueørret. Ved fordeling av midlene skal direktoratet legge til grunn klarert lokalitetsbiomasse, slik det går fram av Akvakulturregisteret 1.september kl. 12.00. Kommunene og fylkeskommunene får deretter utbetalt pengene i oktober.

Målet med fondet er å stimulere kommunene til å legge til rette for havbruksnæringen. Næringen gir arbeidsplasser og aktivitet i hele landet, og bidrar til å finansiere velferden i framtiden. Pengene kommer som et resultat av regjeringen sitt salg av nye lakseløyver og kommunene kan fritt bruke pengene på å utvikle tilbudet til innbyggerne sine innen kultur, helse, skole, idrett, infrastruktur eller andre områder.

Fra og med 2016 har 80 % av inntektene fra framtidig vekst i oppdrettsnæringen vært fordelt gjennom Havbruksfondet til kommunal sektor. Staten sin del på 20 % blir holdt utenom fondet.

Kommunene har frem til 2022 fått 70 % av totalt vederlag, mens fylkeskommunene har fått 10 %. Produksjonskapasiteten på lokalitetene blir brukt som fordelingsnøkkel mellom kommunene og mellom fylkeskommunene. Delen til kommunene blir delt i to og 60 % blir fordelt likt mellom kommuner som har oppdrettsvirksomhet.

De siste tre årene har Tjeldsund kommune fått utbetalt kr. 13,2 millioner i 2020, kr. 4,2 millioner i 2021 og kr. 17,2 millioner i 2022.

Kommunene fikk i årene 2022 og 2023 kr. 3,6 milliarder fra Havbruksfondet. Mesteparten ble utbetalt i 2022, og kr. 500 millioner gjenstår i utbetaling for 2023.

Det er lagt til grunn at kommunen skal motta kr. 16,7 millioner fra Havbruksfondet i 2024.

Integreringstilskudd

Integreringstilskuddet skal dekke kommunenes utgifter til introduksjonsstønad, sosialhjelp, samt integreringstiltak og administrasjon av disse for flyktninger og personer med opphold på humanitært grunnlag, i året de blir førstegangsbosatt i en kommune og de fire påfølgende år.

Formålet med tilskuddet er at kommunene skal gjennomføre et planmessig og aktivt bosettings- og integreringsarbeid, slik at flyktningene kan forsørge seg selv og ta del i samfunnet. Kommunen får tilskudd per person vi bosetter.

I Tjeldsund kommune er det drevet et aktivt bosettingsarbeid siden krigen startet i Ukraina. Dette medfører også at vi har vært nødt til å tilsette personell til å møte denne veksten. Dette gjelder både innenfor helse i form av økte ressurser til lege og helsesykepleier, koordinator og miljøarbeider samt at det er behov for ekstra personell i skole og barnehage.

For 2024 er det lagt til grunn at kommunen vil få kr. 12 millioner i integreringstilskudd. Samtidig har vi utgifter som overstiger tilskuddet som også er lagt inn i budsjettet.

Konsesjonsavgift

Konsesjonsavgiftene blir fastsatt som et fast beløp per naturhestekraft og indeksreguleres automatisk hvert femte år. Avgiftene tilføres næringsfondet med vedtekter godkjent av fylkesmannen. Konsesjonsavgiften utbetales i desember hvert år, og kommunen fikk utbetalt kr. 900.000,- i konsesjonsavgifter i 2022. Det er budsjettert med kr. 1 million i inntekter i 2024.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud. i fjor 2023	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Renteinntekter	-2 321	-1 000	-4 550	-4 550	-4 550	-4 550
Utbytter	-5 058	-8 000	-7 700	-7 700	-7 700	-7 700
Renteutgifter	13 749	22 049	24 831	24 451	22 542	21 974
Avdrag på lån	21 685	22 449	20 217	20 313	20 259	20 191
Netto finansinntekter/finansutgifter	28 055	35 498	32 797	32 514	30 551	29 915
Finansutgifter i tjenestoområdene	-103	71	0	0	0	0
Totale finansutgifter	27 952	35 569	32 797	32 514	30 551	29 915

Renteinntekter

Kommunens renteinntekter har de siste årene økt som følge av økte renter i markedet. Det er derfor lagt til grunn at kommunen skal få en økning i sine renteinntekter i 2024. Totalt er det budsjettert med kr. 3,5 millioner i renteinntekter.

Utbytter

Kommunen har eierinteresser iblant annet Hålogaland Kraft og i Hålogaland ressurselskap. Dette er selskaper som betaler ut utbytte til sine eiere. Som følge av signaler fra HLK om økte inntekter i 2023 og 2024 er det for 2024 budsjettert med kr. 7 millioner i aksjeutbytte. Fra 2025 er det lagt til grunn et utbytte på kr. 5 millioner årlig.

Renteutgifter

Over en lengre periode har rentene vært lave. Rentenedgangen som kom i forbindelse med pandemien gjorde at Tjeldsund kommune kom positivt ut økonomisk i 2020 og 2021. I 2022 og 2023 har Norges bank satt opp renten 13 ganger. Det er usikkert om vi har nådd rentetoppen, eller om vi må forvente ytterligere renteøkninger.

Økende renter medfører betydelige utfordringer for Tjeldsund kommune. Siden 2021 har renteutgiftene økt fra kr. 7,1 millioner til kr. 24,4 millioner i 2024. Dette er en økning på hele 343 %.

Ut fra kommunens lånegjeld vil en 0,25 % renteøkning medføre en ytterligere renteøkning på kr. 1,5 millioner (helårseffekt).

Netto reduksjon i lånegjelden er på ca. kr. 4 millioner i 2024. Med bakgrunn i gjeldende budsjett for 2023 forventes det at vi har minimum kr. 15,9 millioner i ubrukte lånemidler som kan benyttes til å dekke deler av kommunens investeringer i 2024. Med dette økte låneopptaket vil rentene fra 2025 øke med kr. 635.000,- per år.

I planperioden reduseres lånegjelden med kr. 61 millioner under forutsetning av at det ikke blir tatt opp mer gjeld for å finansiere nødvendige investeringer enn det som er budsjettert per nå.

Det er budsjettert med et høyt rentenivå for hele planperioden basert på markedets forventning.

Den årlige rentekostnaden er beregnet i Kommunalbankens lånemodul, KBN Finans. Den tar utgangspunkt i faktisk låneportefølje, justert for eventuelle mye låneopptak og markedets forventede renteutvikling.

Avdrag på lån

Kommunelovens §14-18 regulerer hvordan kommunens lånegjeld skal avdras. Avdragene skal samlet være minst lik størrelsen på kommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens avskrivbare anleggsmidler. Justeringen etter andre punktum skal gjøres ut fra lånegjeldens og anleggsmidlenes bokførte verdi ved inngangen av regnskapsåret. Budsjettert avdrag er i henhold til kommunelovens bestemmelser om minimumsavdrag.

Avdragsutgifter er beregnet i forhold til minimumskrav og utgjør kr. 20,2 millioner i budsjett for 2024.

Investeringer i økonomiplanen

Investeringer er et av kommunens virkemidler for å sikre tjenestetilbudet til kommunens innbyggere.

Den foreslåtte investeringsplanen innebærer en brutto investeringskostnad på kr. 74.431.000,- (sum alle utgifter) over fire år, inklusive investeringer i selvkostområdene vann og avløp. I 2024 er det foreslått bruttoinvesteringer for kr. 50.618.000,-.

Tjeldsund kommune finansierer investeringsprosjektene hovedsakelig med lånemidler på grunn av manglende egenkapital. Det er budsjettert med bruk av ubrukte lånemidler for å finansiere årets investeringer.

Investeringsstabell for kommunen samlet

Andre investeringer

Beløp i 1000

	Økonomiplan	Sum			
Investeringsprosjekter	2024	2025	2026	2027	2024-27
Investeringer					
Brannstasjon Grov	18 750	0	0	0	18 750
Breistrand næringsområde/boligfelt	16 200	0	0	0	16 200
Digitalisering og velferdsteknologi i helse og omsorg	2 000	2 000	2 000	0	6 000
Egenkapitalinnskudd KLP	1 300	1 300	1 300	1 300	5 200
Helse og omsorg - velferdsteknologi innkjøp av brukernært utstyr	300	0	0	0	300
Klassesett PCer 8. trinn	500	500	0	0	1 000
Montere varmepumpe på Astafjord kirke	200	0	0	0	200
Reetablering av ny barnehage i Kongsvik	6 438	19 312	0	0	25 750
Skjærran - tilrettelegging for masseinntak	1 500	0	0	0	1 500
Sprinkling GBS	800	0	0	0	800
Systematisk ENØK-tiltak ovner/termostater	200	0	0	0	200
Systematisk ENØK-tiltak varmepumper	600	0	0	0	600
Systematisk skifte til LED ved pæreskift	590	0	0	0	590
Tilrettelegging for ny ambulansestasjon	2 000	0	0	0	2 000
Velferdsteknologi institusjoner, inkludert sykesignalanlegg	700	0	0	0	700
Sum Investeringer	52 078	23 112	3 300	1 300	79 790
Sum	52 078	23 112	3 300	1 300	79 790

Brannstasjon Grov

Tjeldsund kommune har pålegg fra Arbeidstilsynet på utbedring av forholdene for ansatte ved Grov brannstasjon. Manglende gjennomføring gir kommunen dagbøter. Alternativer med utbygging til eksisterende bygning har vært vurdert, men er i praksis ikke gjennomførbare. Uavhengig av organisering av brannvesenet, er avstanden i kommunen slik at vi *må* ha egen brannstasjon i Grov. Prosjektet er gjennomarbeidet i samarbeid med blant annet mannskapene ved stasjonen, og brannmester har vært kontaktpunkt i planleggingen.

Løsningen som har vært ute på anbud, er en rasjonell og fornuftig løsning.

Tilbudet viser et finansieringsbehov på kr. 15,3 millioner, hvor kr. 15 millioner budsjetteres i 2024.

Knyttet opp mot samfunnsplanen er dette et ledd i at kommunen skal tilby kvalitative og gode tjenester til innbyggerne gjennom å ha fokus på beredskap og samfunnssikkerhet.

Digitalisering og velferdsteknologi i helse og omsorg

Kommunen skal i henhold til samfunnsplanen ha kvalitative og gode helse- og omsorgstjenester og vi skal tilby kvalitative og gode tjenester til innbyggerne. Et ledd i dette er å styrke hjemmebaserte tjenester slik at innbyggerne kan bo hjemme lengst mulig, og ha fokus på forebygging.

Det er et stort behov for å digitalisere innenfor helse og omsorgssektoren. Tjeldsund står i en situasjon hvor vi ikke har helsepersonell til å betjene våre eldre på samme måte som før, og vi må finne nye og mer effektive måter å drifte på. Digitalisering og velferdsteknologi vil være viktig i dette arbeidet.

Egenkapitalinnskudd KLP

Det er lagt opp til at satsene for egenkapitalinnskuddet blir videreført i 2023, på nivå med 2022. Egenkapitalinnskuddet budsjetteres i investeringsbudsjettet og kan ikke lånefinansieres. For 2024 er det finansiert med bruk av ubundet investeringsfond.

Helse og omsorg - velferdsteknologi innkjøp av brukernært utstyr

Kommunen skal i henhold til samfunnsplanen ha kvalitative og gode helse- og omsorgstjenester og vi skal tilby kvalitative og gode tjenester til innbyggerne. Et ledd i dette er å styrke hjemmebaserte tjenester slik at innbyggerne kan bo hjemme lengst mulig, og ha fokus på forebygging.

Tiltaket gjelder videre innføring og utvidelse av velferdsteknologien i kommunen. Her er det fokus på brukernært utstyr som eksempelvis roommate og GPS, digitale trygghetsalarmer for den nye kommunen. Dette er tatt i bruk i hjemmetjenesten midt og Skånland sykehjem, men i meget begrenset omfang.

Klassesett PCer 8. trinn

I henhold til samfunnsplanen skal Tjeldsund kommune gi kvalitative og gode tjenester i barnehager og skoler. Med bakgrunn i dette er det behov for å kjøpe inn et klassesett med PCer til 8.trinn hvert skoleår.

Reetablering av ny barnehage i Kongsvik

Kongsvik barnehage brant ned natt til 26.desember 2022. I vedtak i kommunestyret i september 2023 ble det vedtatt å gjenoppbygge barnehagen som et tradisjonelt nybygg. Forsikringsoppgjøret er et skjønnsoppgjør, og er slik vi ser det, ikke dekkende for det som det koster å føre opp en ny bygning. Dette innebærer et behov for tilleggsfinansiering på ca. kr. 5,9 millioner utover forsikringsoppgjøret på kr. 7,5 millioner minus 10 % avkortning.

Som det fremgår av kommunestyresaken; kostnadene er i denne fasen - før detaljering og kalkulasjoner basert på detaljprosjektering på nøkkeltall. Nøkkeltall er et stipulat; ikke et nøyaktig tall. Slik vil ikke foreligge før etter anbudsrunde.

Totalkostnad for nytt bygg med tilsvarende størrelse som det som brant ned, er beregnet til kr. 12,8 millioner eks. mva ut fra dagens byggekostnader.

Vi har i byggemøte med Asplan Viak fredag 20.oktober blitt gjort kjent med at behovet utfra antall barn og ansatte er et bygg på mellom 442 og 476 kvm ut fra gjeldende krav og regelverk. Dette medfører at det planlagte nybygget blir betydelig større og dyrere enn det som i utgangpunktet er budsjettet - og som har vært til behandling i kommunestyret i september 2023.

Dersom en beregner ut fra et snitt av behovet, vil dette være på 459 kvm, med en kvm-pris på kr. 45.000/m², gir dette et samlet behov på kr. 20,6 millioner eks. mva.

Totalsummen er her formidabel i forhold til det vi får igjen på forsikringen, og det bør derfor vurderes om en skal se på saken igjen i forhold til å gjenbruke moduler fra Sandstrand oppvekstsenter.

Systematisk skifte til LED ved pæreskift

Tjeldsund kommune skal gi gode og kvalitative tjenester til sine innbyggere og ha gode nærmiljøer som er tilgjengelig for alle. I dette ligger det at vi blant annet skal ha fokus på trafikksikkerhetsarbeid og fokus på beredskap og samfunnssikkerhetsarbeid.

Dette er videreføring av et tiltak fra tidligere. Ved skifte fra halogen til LED gjennomføres det en kvalitetsøkning og standardheving. Det er vedtatt å skifte til LED-pærer ved pæreskift over en treårsperiode.

Velferdsteknologi institusjoner, inkludert sykesignalanlegg

Tjeldsund skal ha kvalitative og gode helse- og omsorgstjenester og Tjeldsund skal tilby kvalitative og gode tjenester til innbyggerne.

Målet er å sikre at pasienter kan påkalle hjelp via klassisk ringe-signalanlegg, samt moderne passivt utstyr som bevegelses sensorer, senge-alarmer osv. Gjelder Fjelldal omsorgssenter, Skånland sykehjem og Grovfjord bo og service senter.

Dette tiltaket vil bidra til å unngå at det ansettes mer pleiepersonell, og heller bruke velferdsteknologi for å sikre forsvarlig pasientoppfølging. Bevegelses sensorer og lokaliseringsteknologi på nye moderne anlegg gir større pasientsikkerhet. I dag er anleggene ved våre institusjoner gamle og utdaterte, og moderne teknologi kan ikke påkobles dette.

Det forventes at det må driftes med pasienter ved de to institusjonene i flere år framover, og vi må bruke moderne teknologi til dette.

Det er forventet at dette vil koste totalt kr. 3 millioner, og med tilskudd en netto egenandel på kr. 1,4 millioner.

Nytt system gir moderne muligheter for oppfølging og behandling av pasientene.

Investeringer som ikke er valgt i budsjettversjonen

Følgende tiltak er ikke valgt i budsjettversjonen:

Investering maskiner egenregi (kjøp av traktor) - kostnad kr. 4.373.000,- inkl. mva.

Det ligger et direkte innsparingspotensial som følge av lavere driftskostnader tilsvarende 550 - 600.000.

Forutsetningene er at kommunen investerer i maskinelt utstyr som gjør oss selv som organisasjon i stand til å utføre oppgaver vi i dag har konkurranseutsatt.

Konkret vil dette omfatte:

- Brøyting av to roder i egenregi, samt noen enkeltstrekninger på andre roder.
- Feiing av kommunale veier i egenregi (*foreløpig* opptil ca. 40% av det totale arealet)
- Kantklipp langs kommunale veier
- Gravearbeider
- Frakt av materialer/utstyr

Investeringen vil også legge grunnlag for en forbedret tjeneste til innbyggerne som følge av lavere responstid (vi er utelukkende avhengige av oss selv).

Det direkte innsparingspotensialet på 550-600.000, vil synes tilsvarende i budsjettet i den størrelsesorden fra første fulle driftsår, og omfatter kapitalkostnader, beregning av driftskostnader og dagens konkrete kostnad på de oppgavene vi har konkurranseutsatt.

Kapitalkostnadene er kvalitetssikret av økonomi, kostnaden på brøyterodene er utfra tilbud/reelle, og stipulat på øvrige driftsutgifter basert på erfaring.

Saken har vært behandlet tidligere uten at den har fått prioritet. Det er viktig at saken løftes som en del av omleggingen/effektivisering for å senke kostnader - saken anses faglig og økonomisk som en vinn-vinn for organisasjonen.

Gjeldende avtale på maskinarbeider går ut 15.juni 2024. Det har vært gjennomført ny anbudskonkurranse. Anbudsåpning ble gjennomført 29.mai. Anbudet omfatter maskinleie med/uten fører (traktor, gravemaskin og lastebil), kantklipping langs kommunale veier og feiing av kommunale veier. Det er kommet inn ett anbud. Én tilbyder gir ingen indikasjoner på om pris er riktig, og det gjøres vurderinger i forhold til videre prosess.

Å være uten tilbydere medfører at vi må leie inn maskiner fra gang til gang - uten avtale. Dette er fordyrende og gir oss lite fleksibilitet og krever i prinsippet anbudsinnhenting fra gang til gang. Vi må være forberedt på at alle kostnader knyttet til maskinbruk - spesielt på/langs vei - vil øke. Budsjettene må økes uten at vi per nå vet i hvilket omfang.

Asfaltering av bobilparkering Skjærran (forslag fra Høyre) - kostnad kr. 600.000,- inkl. mva

Tiltaket er foreslått av Høyre i forbindelse med formannskapetets budsjettbehandling.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. budsjett 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027
Investeringer i varige driftsmidler	27 710	23 445	50 578	21 813	2 000	0
Tilskudd til andres investeringer	0	200	200	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 268	1 200	1 300	1 300	1 300	1 300
Utlån av egne midler	600	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	29 578	24 845	52 078	23 113	3 300	1 300
Kompensasjon for merverdiavgift	-2 686	-4 509	-10 156	-4 363	-400	0
Tilskudd fra andre	-4 909	0	0	-6 750	0	0
Salg av varige driftsmidler	-6 047	0	-12 100	-2 500	-2 500	-2 500
Salg av finansielle anleggsmidler	-4 952	-100	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-10 985	-14 256	-28 522	-8 200	900	2 500
Sum investeringsinntekter	-29 578	-18 865	-50 778	-21 813	-2 000	0
Videreutlån	6 406	6 000	6 000	6 000	6 000	0
Bruk av lån til videreutlån	-6 406	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	0
Avdrag på lån til videreutlån	1 690	1 000	2 200	2 200	2 200	1 200
Mottatte avdrag på videreutlån	-2 225	-1 000	-2 200	-2 200	-2 200	-1 200
Netto utgifter videreutlån	-535	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	535	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	-5 980	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	535	-5 980	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0	0	0

Forklaring til bevilgningsoversikt investering (2A)**Investeringer i varige driftsmidler**

Investeringsbudsjettet for fireårsperioden er på totalt kr. 53 millioner. Det dreier seg kun om ikke-gebyrfinansierte investeringer.

Tilskudd til andres investeringer

Det er i økonomiplanperioden ikke budsjettert med tilskudd til andres investeringer.

Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Det er i økonomiplanperioden budsjettet med kr. 1,3 mill i årlige egenkapitalinnskudd til KLP.

Utlån av egne midler

Det er ikke budsjettet med utlån av egne midler i økonomiplanperioden.

Kompensasjon for merverdiavgift

Kompensasjon for merverdiavgift føres direkte i investeringsregnskapet til finansiering av investeringer. Det er budsjettet med kr. 10,6 millioner i merverdiavgiftskompensasjon i økonomiplanperioden.

Tilskudd fra andre

Det er budsjettet med kr. 6,7 millioner i tilskudd fra andre i 2024. Dette gjelder refusjon fra forsikringsselskap i forbindelse med oppbygging av ny barnehage i Kongsvik.

Salg av varige driftsmidler

Det er ikke budsjettet med salg av varige driftsmidler i økonomiplanperioden.

Salg av finansielle anleggsmidler

Det er ikke budsjettet med salg av finansielle anleggsmidler i økonomiplanperioden.

Utdeling fra selskaper

Det er ikke budsjettet med utdeling fra selskaper i økonomiplanperioden.

Mottatte avdrag på utlån av egne midler.

Det er ikke budsjettet med mottatte avdrag på utlån av egne midler i økonomiplanperioden.

Bruk av lån

Budsjettet bruk av lån i økonomiplanperioden er på kr. 35,7 millioner. For 2024 dekkes bruk av lån med ubrukte lånemidler så langt det lar seg gjøre. Med bakgrunn i gjeldende budsjett for 2023 forventes det at kommunen skal ha minimum kr. 15,9 millioner i ubrukte lånemidler som kan disponeres i 2024. Dette medfører behov for et låneopptak på kr. 16,2 millioner i 2024. Dette forutsetter at kommunen får godkjenning fra statsforvalter til å gjennomføre låneopptak. I tillegg tar kommunen opp startlån i Husbanken på inntil kr. 24 millioner i økonomiplanperioden.

Videreutlån

I økonomiplanperioden er det budsjettet med inntil kr. 24 millioner i låneopptak fra Husbanken (kr. 6 millioner per år). Midlene benyttes til Tjeldsund kommunes ordning for startlån.

Bruk av lån til videreutlån

Bruk av lån til videreutlån er satt til samme beløp som posten "videreutlån". Midlene benyttes til Tjeldsund kommunes ordning for startlån.

Avdrag på lån til videreutlån

Dette gjelder Tjeldsund kommunes avdrag på kommunens lån til Husbanken. Disse lånene er gitt til videreutlånsformål. Avdraget er satt til samme beløp som posten "mottatte avdrag på videreutlån".

Mottatte avdrag på videreutlån

I denne posten inngår mottatte avdrag på startlån etter hvert som låntakerne betaler inn avdrag.

Overført fra drift

Det er ikke budsjettert med overføring fra drift i økonomiplanperioden.

Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond

Det er ikke budsjettert med avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond i økonomiplanperioden.

Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond

Det er budsjettert med kr. 1,3 millioner årlig i bruk av ubundet investeringsfond. Midlene skal benyttes til dekning av kommunens egenkapitalinnskudd til KLP.

Dekning av tidligere års udekket beløp

Det er ikke budsjettert med dekning av tidligere års udekket beløp.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd**1. Investeringer i varige driftsmidler**

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. budsjett 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan Sum 2024- 2027
Nytt ventilasjonsanlegg Ramsund barnehage	2 188	1 000	0	0	0	0	0
Skånland Omsorgsboliger 6 stk nye eldre m	249	0	0	0	0	0	0
Sprinkling GBS	0	1 000	800	0	0	0	800
Breistrand næringsområde/boligfelt	0	6 100	16 200	0	0	0	16 200
Veilys modernisering	122	0	0	0	0	0	0
Helse og omsorg - velferdsteknologi innkjøp av brukernært utstyr	0	300	300	0	0	0	300
Sprinkling Skånland sykehjem	562	0	0	0	0	0	0
Brannstasjon Grov	102	4 900	18 750	0	0	0	18 750
Klassesett PCer 8. trinn	500	500	500	500	0	0	1 000
Møllerstua Renovering omsorgsbolig syke m	6 901	0	0	0	0	0	0
Tak Revegårdsveien	1 352	0	0	0	0	0	0
Varmepumpe Skånland skole	42	600	0	0	0	0	0
Evenskjer barnehage - skifte av varmpumpe	99	500	0	0	0	0	0
Kongsvik vann/avløp	12 485	750	0	0	0	0	0
Årlig rullering av tjenestebiler til hjemmetjenesten sør	243	350	0	0	0	0	0
Systematisk skifte til LED ved pæreskift	408	570	590	0	0	0	590
Skjærran - tilrettelegging for masseinntak	0	2 500	1 500	0	0	0	1 500
Årlig rullering av tjenestebiler til hjemmetjenesten midt	289	350	0	0	0	0	0
Årlig rullering av tjenestebiler til hjemmetjenesten nord	336	350	0	0	0	0	0
Tomt Breistrand Akebakken 10 Gnr 23 Bnr 189 202 m.fl.	14	0	0	0	0	0	0
Eiendom Kvitfors vannverk Gnr 6 Bnr 12 Eve	42	0	0	0	0	0	0
Ventilasjonsanlegg ETS medisinske senter	563	0	0	0	0	0	0
Flytting brakke	387	0	0	0	0	0	0
Evenskjer syd 1 - Lekeområde 22	563	0	0	0	0	0	0
Ny driftssentral Sand	0	350	0	0	0	0	0
vannbehandlingsanlegg							
Velferdsteknologi institusjoner, inkludert sykesignalanlegg	0	700	700	0	0	0	700
Velferdsteknologi digital e-lås	0	500	0	0	0	0	0
hjemmeboende, rammeavtale							
Styringssystem biler	0	125	0	0	0	0	0
Reetablering av ny barnehage i Kongsvik	0	0	6 438	19 313	0	0	25 750
Digitalisering og velferdsteknologi i helse og omsorg	0	2 000	2 000	2 000	2 000	0	6 000
Systematisk ENØK-tiltak	0	0	200	0	0	0	200
ovner/termostater							
Systematisk ENØK-tiltak varmepumper	0	0	600	0	0	0	600

Økonomiplan for 2024-2027

	Regnskap 2022	Oppr. budsjett 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan Sum 2024- 2027
Tilrettelegging for ny ambulansestasjon	0	0	2 000	0	0	0	2 000
Enkeltstående salg driftsmidler/fast eien	264	0	0	0	0	0	0
Investeringer i varige driftsmidler	27 710	23 445	50 578	21 813	2 000	0	74 390

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. budsjett 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan Sum 2024- 2027
Gjerde Kongsvik kirkegård	0	200	0	0	0	0	0
Montere varmepumpe Astafjord kirke	0	0	200	0	0	0	200
Tilskudd til andres investeringer	0	200	200	0	0	0	200

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

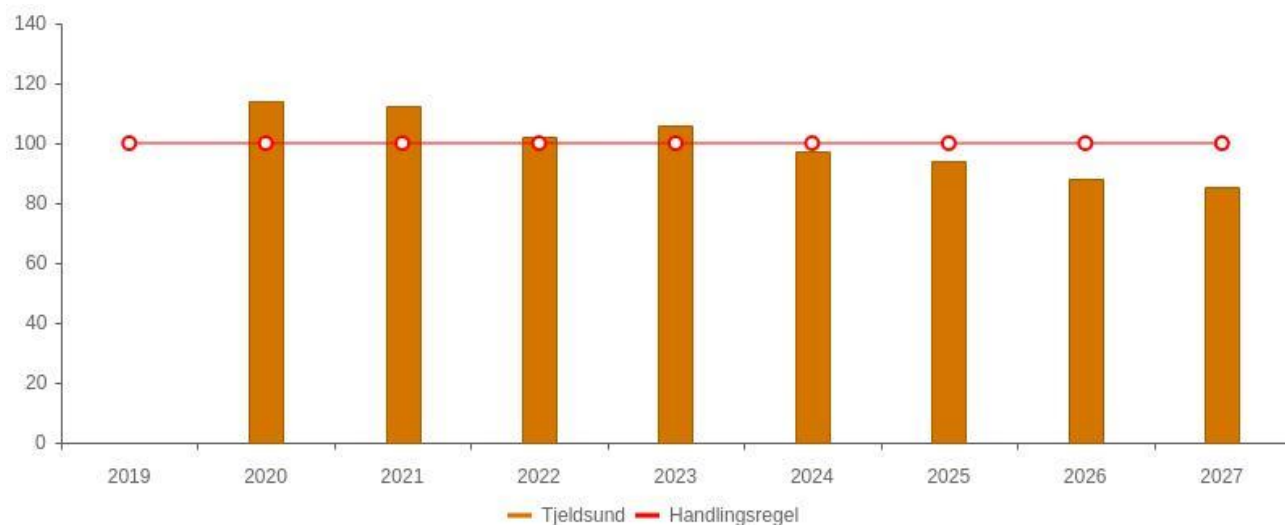
Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. budsjett 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan Sum 2024- 2027
Egenkapitalinnskudd KLP	1 252	1 200	1 300	1 300	1 300	1 300	5 200
Investering aksjer og andeler	16	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 268	1 200	1 300	1 300	1 300	1 300	5 200

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. budsjett 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan Sum 2024- 2027
Utlån egen midler og mottatt avdrag	600	0	0	0	0	0	0
Utlån av egne midler	600	0	0	0	0	0	0
Sum del 1-4	29 578	24 845	52 078	23 113	3 300	1 300	79 790

Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter

Tabell	KOSTRA 2019	KOSTRA 2020	KOSTRA 2021	KOSTRA 2022	Budsjett 2023	Økplan 2024	Økplan 2025	Økplan 2026	Økplan 2027
Tjeldsund	0,0 %	113,9 %	112,2 %	102,0 %	106,0 %	97,2 %	94,1 %	88,3 %	85,5 %
Handling'sregel	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter er synkende i økonomiplanperioden som følge av at kommunen ikke tar opp ny gjeld.

Netto lånegjeld er i oversikten fratrasket ubrukte lånemidler og midler til videreutlån.

Økonomisk utvikling i planperioden

Den nye kommuneloven tydeliggjør kommunens ansvar for å ivareta egen økonomi og handlingsrom på lang sikt. Kommunestyret får ansvar for en mer helhetlig økonomistyring der finansielle måltall/handlingsregler skal være et av verktøyene, jfr. § 14-2.

Kommuneloven stiller ikke nærmere krav til den enkelte kommunens måltall, siden disse må vurderes individuelt ut fra situasjonen kommunen er i, økonomiske utsikter og lokale prioriteringer. Underliggende forutsetning er at måltallene fastsettes slik at de gjenspeiler hva som skal til for å oppnå en forsvarlig langsiktig utvikling, som også gir en økonomisk handlefrihet for kommende generasjoner.

Tjeldsund kommune vedtok finansielle måltall i juni 2021, gjeldende for budsjett 2022 og fremover. Disse ble revidert i budsjett for 2023. De finansielle måltallene skal sikre en bærekraftig økonomisk utvikling for kommunen. Dette skal sikre gode tjenester også for kommende generasjoner.

Gjennom kommuneloven er alle kommuner pålagt å sørge for fremtidig økonomisk bærekraft på lang sikt. Dette innebærer krav om bruk av finansielle måltall i økonomistyringen. Tjeldsund kommune har vedtatt handlingsregler, og oppfyller således kommunelovens krav til finansielle måltall. Måltallene er:

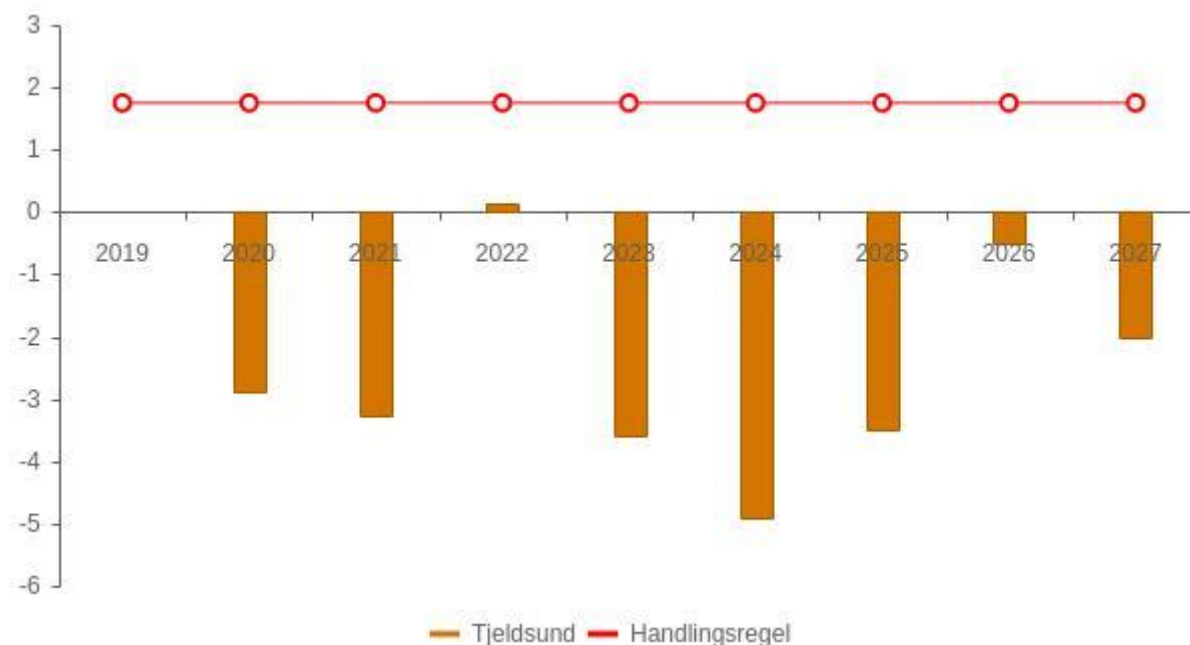
1. Kommunens langsiktige planlegging skal ha mål om en bærekraftig økonomisk utvikling som ivaretar nåtidens behov uten å stå i veien for at framtidige generasjoner klarer å ivareta sine (generasjonsprinsippet).
2. Kommunen har som mål å ha et netto driftsresultat på minimum 1,75 %.
3. Kommunen har som mål å ha et disposisjonsfond tilsvarende minimum 5 % av brutto driftsinntekter.
4. Kommunen har som mål at netto lånegjeld ikke overstiger 100 % av brutto driftsinntekter.
5. Kommunen har som mål å egenfinansiere minimum 50 % av årlige investeringer.

Bruk av måltallene i økonomistyringen har imidlertid ikke vært tilfredsstillende, og kommunen vil ikke oppnå målene i kommende økonomiplanperiode. Flere av de finansielle måltallene har negativ utvikling i økonomiplanperioden. Dette forsterker de økonomiske utfordringene kommunen står foran.

Generasjonsprinsippet

Generasjonsprinsippet dreier seg om at de som nyter godt av et tilbud også må bære kostnaden av dette, fordi det ikke skal utsettes til senere generasjoner. Dette er et ledd i den bærekraftige økonomiske utviklingen i kommunen.

Slik kommunen forvalter sin økonomi i dag, er ikke generasjonsprinsippet ivaretatt.

Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter

Tabell	KOSTRA 2019	KOSTRA 2020	KOSTRA 2021	KOSTRA 2022	Budsjett 2023	Økplan 2024	Økplan 2025	Økplan 2026	Økplan 2027
Tjeldsund	0,00 %	-2,87 %	-3,26 %	0,13 %	-3,60 %	-4,90 %	-3,50 %	-0,50 %	-2,00 %
Handlingsregel	1,75 %	1,75 %	1,75 %	1,75 %	1,75 %	1,75 %	1,75 %	1,75 %	1,75 %

Kommunestyret har vedtatt en målsetning om at netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter skal være minimum 1,75 %. Dette målet er ikke oppnådd de to siste regnskapsårene og budsjettforslaget innebærer også et lavere driftsresultat enn målet, og for hele økonomiplanen er dette negativt.

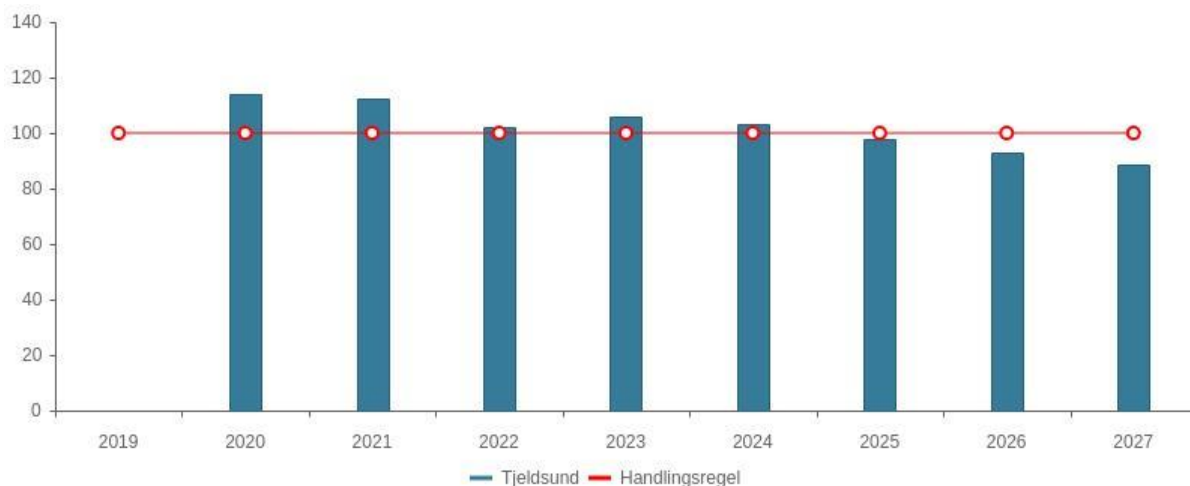
Et lavt driftsresultat svekker kommunens økonomiske stilling og gjør det vanskelig å bruke egenkapital fra den årlige driften til finansiering av investeringer.

Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter

Gjeldsgrad viser netto lånegjeld i forhold til brutto driftsinntekter. Statens anbefaling er 75 % for hele låneporteføljen. Tjeldsund har vedtatt et måltall på 100 %.

Kommunelovens § 14-18 regulerer hvordan kommunens lånegjeld skal avdras. Avdragene skal samlet være minst lik størrelsen på kommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens avskrivbare anleggsmidler. Justeringen etter andre punktum skal gjøres ut fra lånegjelden og anleggsmidlenes bokførte verdi ved inngangen av regnskapsåret. Budsjetterte avdrag er i henhold til kommunelovens bestemmelser om minimumsavdrag.

Økonomiplan for 2024-2027



Tabell KOSTRA 2019 KOSTRA 2020 KOSTRA 2021 KOSTRA 2022 Budsjett 2023 Økplan 2024 Økplan 2025 Økplan 2026 Økplan 2027									
Tjeldsund	0,0 %	113,9 %	112,2 %	102,0 %	106,0 %	103,0 %	97,8 %	93,2 %	88,9 %
Handlingsregel	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter



Tabell	KOSTRA 2019	KOSTRA 2020	KOSTRA 2021	KOSTRA 2022	Budsjett 2023	Økplan 2024	Økplan 2025	Økplan 2026	Økplan 2027
Tjeldsund	0,0 %	7,1 %	2,9 %	3,1 %	0,0 %	-4,1 %	-4,0 %	-4,0 %	-4,0 %
Handlingsregel	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %

Kommunens samlede disposisjonsfond utgjør kommunens reserve mot uforutsette hendelser. Når det avsettes til fond styrkes kommunens sparing og buffer, og når kommunen bruker av fond brukes det av tidligere oppsparte midler og økonomien svekkes.

Økonomiplan for 2024-2027

Kommunestyret har vedtatt en målsetning om at disposisjonsfondet skal være minimum 5 % av brutto driftsinntekter. Et disposisjonsfond er kommunens sparekonto for å:

- Ha en buffer mot uforutsette hendelser
- Sikkerhet mot plutselige renteøkninger
- Handlefrihet til å gripe de muligheter som byr seg
- Egenkapital til fremtidige investeringer

Tjeldsund kommunes disposisjonsfond er i henhold til KOSTRA-tall ved utgangen av 2023 på 5,6 % av brutto driftsinntekter (kommunekasse) og det er budsjettert med å bruke nesten hele fondet for å saldere budsjett for 2024. Kommunen har dermed ingen midler tilgjengelig til å håndtere uforutsette hendelser i årene som kommer.

Midler på disposisjonsfondet som er disponert i opprinnelig budsjett er i henhold til regnskapsforskriften skjermet fra bruk og kan ikke benyttes til å finansiere et evt. merforbruk i forbindelse med årsavslutningen.

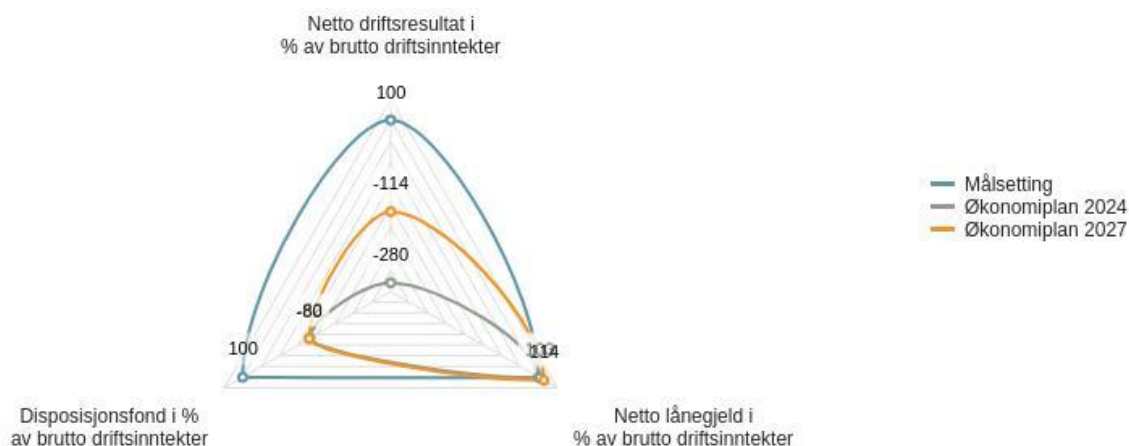
Vurdering av den økonomiske utviklingen

Beløp i 1000

	Budsjett 2023	Økonomiplan 2024	2025	2026	2027
Sum inntekter	-486 400	-539 948	-544 957	-556 757	-548 157
Sum utgifter	492 557	561 973	559 427	557 096	557 096
Brutto resultat	6 156	22 026	14 470	339	8 939
Netto finansutgifter og inntekter	35 569	32 797	32 514	30 551	29 915
Motpost avskrivninger	-27 699	-28 130	-28 130	-28 130	-28 130
Netto resultat	14 026	26 693	18 854	2 760	10 724
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-14 026	-26 693	-4 522	-4 522	-4 522
Årsresultat	0	0	14 332	-1 762	6 202
Netto resultat i prosent av sum inntekter	-2,9 %	-4,9 %	-3,5 %	-0,5 %	-2,0 %

Kommunaløkonomisk bærekraft (KØB)

Grafen viser avviket mellom vedtatte mål for de tre viktigste finansielle indikatorene som skal bidra til kommunaløkonomisk bærekraft (KØB). Verdiene i trekanten er relative, og målet er omregnet til 100 for alle tre indikatorer. Verdi under 100 indikerer behov for ytterligere tilpasning for å nå målsettingen.



Virkelige verdier

Indikatornavn	Målsetting	Økonomiplan 2024	Økonomiplan 2027
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	1,75 %	-4,90 %	-2,00 %
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	100,0 %	97,2 %	85,5 %
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	5,0 %	-4,1 %	-4,0 %

Relative verdier

Indikatornavn	Målsetting	Økonomiplan 2024	Økonomiplan 2027
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	100,00 %	-280,00 %	-114,00 %
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	100,0 %	103,0 %	114,0 %
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	100,0 %	-82,0 %	-80,0 %

Kommuneøkonomi er komplisert, og det er viktig for kommunedirektøren å legge til rette for gode beslutninger gjennom å gjøre det som er komplisert forståelig for flest mulig.

I den forbindelse er de finansielle måltallene viktig. Det er viktig å ha tanker om hvordan vi kan rigge økonomien uten å påføre kommende generasjoner økte belastninger (langtidstenking), hvor mye kan vi bruke på drift totalt og hvor mye kan vi bruke på investeringer. KØB-modellen vil fremover være et fast referansepunkt, slik at man kan sammenligne utviklingen fra år til år. Modellen er lett å forstå og baserer seg på Riksrevisjonens undersøkelse fra 2015 om kommunenes låneopptak og gjeldsbelastning.

Kommunen har handlingsregler for økonomisk bærekraft som setter krav til langsiktig styring av kommuneøkonomien.

Økt usikkerhet stiller krav til at kommunen har tilstrekkelig med frie midler på fond, for å kunne håndtere svingninger og et mulig merforbruk på drift. For å minske risikoen og kunne håndtere

uforutsette hendelser, er det nødvendig å snu den økonomiske utviklingen og bygge opp et disposisjonsfond.

Vi går inn i økonomiplanen for 2024-2027 med ubalanse i driften samtidig som enhetene har et omstillingskrav på kr. 4 millioner som må løses.

Tjeldsund kommune er langt utenfor målsetningen når det gjelder både gjeldsgrad, netto driftsresultat og disposisjonsfond, noe som også kommer frem i illustrasjonen gjennom KØB-modellen.

Kommunens rammeområder

Politikk, kontroll og styring

Beskrivelse av dagens virksomhet

Politikk, kontroll og styring omfatter utgifter til felles politiske utvalg som kommunestyre, formannskap, ordfører samt øvrige politiske råd og utvalg. I tillegg føres utgifter knyttet til revisjon og kontrollutvalg inn under dette rammeområdet. De årene det gjennomføres valg, enten kommunevalg eller stortingsvalg, føres utgiftene til dette på denne rammen.

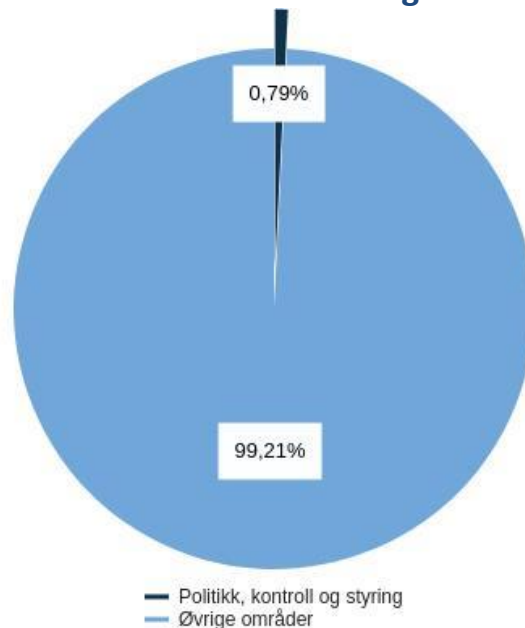
Utfordringer og strategi

Tjeldsund kommune har et levende lokaldemokrati, med svært engasjerte innbyggere.

Det legges opp en transparent politisk behandling gjennom tilgjengeliggjøring av saksdokumenter samt streaming av kommunestyremøter.

Politisk virksomhet skal preges av høy etisk standard i samsvar med kommunens vedtatte etiske retningslinjer, og skal bidra til å ivareta kommunens omdømme ved at ansatte og tjenester ikke omtales negativt.

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Driftsbudsjett

Fordeling på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Økonomiplan 2024	2025	2026	2027
Driftsutgifter						
Lønn	2 278	2 411	2 196	2 196	2 196	2 196
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	1 457	1 532	1 750	1 714	1 714	1 714
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	0	219	227	227	227	227
Overføringsutgifter	158	172	285	285	285	285
Sum Driftsutgifter	3 894	4 334	4 458	4 422	4 422	4 422
Sum	3 894	4 334	4 458	4 422	4 422	4 422

Sammendrag budsjett

Det er lagt til grunn forskrift for godtgjøring og rettigheter for folkevalgte i Tjeldsund kommune i beregningen av godtgjørelser til folkevalgte.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan 2024	2025	2026	2027
Opprinnelig budsjett			4 309	4 309	4 309	4 309
Sum Tekniske justeringer			100	100	100	100
Sum Vedtak forrige periode			26	26	26	26
Sum Lønns- og prisvekst			72	72	72	72
Konsekvensjusteringer			197	197	197	197
Konsekvensjustert ramme			4 506	4 506	4 506	4 506
Innsparingstiltak						
Rammenedtrekk 1 % på alle områder		Politikk, kontroll og styring	-48	-48	-48	-48
Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025		Politikk, kontroll og styring	0	-36	-36	-36
Sum Innsparingstiltak			-48	-84	-84	-84
Nye tiltak og realendringer			-48	-84	-84	-84
Ramme 2024-2027			4 458	4 422	4 422	4 422

Innsparingstiltak

Rammenedtrekk 1 % på alle områder

1 % rammenedtrekk i hele organisasjonen. Tiltaket er foreslått administrativt og administrasjonen mener at dette er et tiltak som er realistisk og mulig å gjennomføre.

Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025

0,75 % rammenedtrekk i hele organisasjonen

Stab og fellesutgifter

Beskrivelse av dagens virksomhet

Stab og felles utgifter har budsjettet med totalt 26,25 årsverk neste år. Dette inkluderer årsverk knyttet til samisk forvaltningsområde som er tilskuddsbasert, lærling, prosjektleder omstilling samt en tillitsvalgt som er 100 % frikjøpt.

Hovedoppgaven for staben er å levere stabs- og støttefunksjoner til tjenesteproduksjonen i Tjeldsund kommune. I all hovedsak dreier dette seg om lovpålagte oppgaver. Stabens viktigste funksjoner er derfor å bidra til at de øvrige enhetene kan levere tjenester av høy kvalitet gjennom å legge til rette for blant annet:

- Innbyggerdialog
- Stabile digitale løsninger
- arkiv- og dokumenttjeneste
- personaladministrasjon
- Kvalitetssikring og internkontroll
- rapportering
- utarbeidelse av budsjett og regnskap
- Sikkerhet og beredskap

Staben er i tillegg i førstelinjen for å ivareta oppgaver for kommunen knyttet til

- servicetorg
- kommunikasjon
- sekretariat for folkevalgte organer
- gjennomføring av valg
- startlån og boligtilskudd
- samisk språk og kultur

Utfordringer og strategi

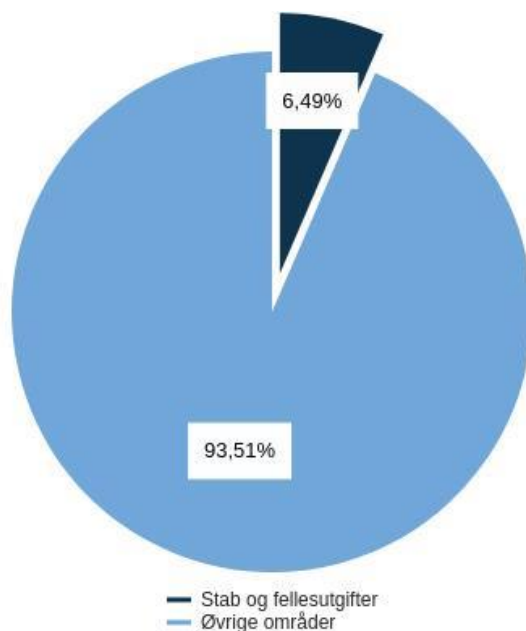
Enheten har de senere år hatt en betydelig reduksjon i antall ansatte til tross for at oppgavemengden øker. Tjeldsund kommune ligger under gjennomsnittet på administrative støttefunksjoner sammenlignet med tilsvarende og omliggende kommuner ifølge KOSTRA. Enheten er stramt bemannet i forhold til oppgaver og forventninger. Det er knyttet stor sårbarhet til enkelte funksjoner og flere av disse har svært høyt arbeidspress. Det er vanskelig å leie inn vikar ved fravær, noe som medfører at oppgaveporteføljen må håndteres av andre ansatte på toppen av egne oppgaver. Det er generelt høye forventninger til at kommunens administrasjon skal ha rask saksbehandlingstid og fortløpende håndtere ulike saker uavhengig av kapasitet.

Enheten har jobbet systematisk med å utvikle digitale løsninger for å effektivisere virksomheten. Ytterligere reduksjoner i budsjetttrammen vil måtte realiseres gjennom færre ansatte og bety at enhetens leveranse av fellesfunksjoner reduseres gjennom færre oppgaver. Det i seg selv er en utfordrende oppgave, da mesteparten av de oppgaver vi utfører er lovpålagte og nødvendig å utføre for en kommune.

Samtidig innebærer endringer i samfunnet at enheten må ha økt fokus og ressursinnsats på nye oppgaver. De siste årene med håndtering av pandemi og økt beredskap på grunn av krigen i Europa har krevd betydelige ressurser, særlig knyttet til sikkerhet og beredskap.

Enheten har god internkontroll og jobber kontinuerlig for å forbedre denne.

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Driftsbudsjett

Fordeling på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Driftsutgifter						
Lønn	21 048	22 031	23 834	23 316	22 486	22 486
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	8 597	11 361	10 822	10 579	10 579	10 579
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	1 213	714	1 222	1 222	1 222	1 222
Overføringsutgifter	2 694	1 580	606	606	606	606
Finansutgifter	116	1 030	291	291	291	291
Sum Driftsutgifter	33 668	36 716	36 775	36 014	35 183	35 183
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-1 367	-1 146	-1 398	-1 398	-1 398	-1 398
Refusjoner	-7 931	-5 776	-4 464	-4 314	-3 814	-3 814
Sum Driftsinntekter	-9 298	-6 922	-5 862	-5 712	-5 212	-5 212
Sum	24 370	29 794	30 914	30 302	29 972	29 972

Sammendrag budsjett

For 2024 er det lagt til grunn et konsekvensjustert budsjett fra 2023. Deretter er det gjort endringer i forhold til eksempelvis bredbånd og lisenskostnader som nå føres direkte ut på enhetene i større grad enn tidligere.

Ansvar for tilskudd til etablering i egen bolig og tilpasning av bolig ble overført til kommunene fra 2020. Tilskuddsmidler gis over rammetilskuddet og fordeles etter kostnadsnøkkelen for sosialhjelp. Det er budsjettert med kr. 470.000,- i boligtilskudd for 2024.

Boligtilskudd kan gis til etablering til husstander med varig lav inntekt som ikke er i stand til å betjene fullt lån til egnet bolig. Ordningen er behovsprøvd og bare de aller mest vanskeligstilte kan regne med å få tilskudd. Personer som ikke klarer å betjene et startlån som er stort nok til å finansiere en egnet bolig kan få tilskudd til etablering, samt at det kan gis tilskudd til å refinansiere lånegjeld for at husstanden skal kunne beholde boligen. Barnefamilier er en prioritert gruppe.

Ved varig nedsatt funksjonsevne kan det søkes om tilpasning av bolig slik at søker kan fortsette å bo i boligen. Tilpasningen skal være hensiktsmessig og behovet for tilskudd blir vurdert i sin helhet ut fra husstandens økonomiske situasjon på sikt. I målgruppen for tilskuddet finner en barnefamilier og eldre som ønsker å utføre forebyggende tilpasningstiltak. Tilpasning kan gis både til enkle tiltak for å bedre tilkomsten til boligen og til større ombygginger for å tilrettelegge boligen. Tilskudd kan gis både til leid og eid bolig.

Kostnader til forsikring for alle kommunens kommunale bygg (eks. selvkostområdet) er budsjettert inn under stab. Det er lagt til grunn et budsjett på kr. 940.000,- til forsikring av kommunens bygninger i 2024.

Samisk forvaltningsområde ligger inn under stab og fellesutgifter. Kostnader til dette er i stor grad tilskuddsfinansiert, dette inkluderer blant annet 3 årsverk med samisk språkassistent på Skånland skole, rådgiver samisk språk og kultur samt informasjons- og språkkonsulent. Det er budsjettert med et tilskudd på kr. 3,8 millioner som skal dekke kostnader knyttet til at kommunen er i samisk forvaltningsområde.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Opprinnelig budsjett			28 801	28 801	28 801	28 801
Sum Tekniske justeringer			985	1 255	425	425
Sum Vedtak forrige periode			902	264	764	764
Sum Lønns- og prisvekst			1 151	1 151	1 151	1 151
Konsekvensjusteringer			3 038	2 670	2 339	2 339
Konsekvensjustert ramme			31 838	31 470	31 140	31 140
Innsparingstiltak						
Rammenedtrekk 1 % på alle områder		Stab og fellesutgifter	-325	-325	-325	-325
Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025		Stab og fellesutgifter	0	-244	-244	-244
Sum Innsparingstiltak			-325	-568	-568	-568
Politisk vedtak						
Oppgradering IT systemer tas innenfor rammen av budsjett (forslag fra TTL, SV, SP)		Stab og fellesutgifter	-600	-600	-600	-600
Sum Politisk vedtak			-600	-600	-600	-600
Nye tiltak og realendringer			-925	-1 168	-1 168	-1 168

	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Ramme 2024-2027			30 914	30 302	29 972	29 972

Innsparingstiltak

Rammenedtrekk 1 % på alle områder

1 % rammenedtrekk i hele organisasjonen. Tiltaket er foreslått administrativt og administrasjonen mener at dette er et tiltak som er realistisk og mulig å gjennomføre.

Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025

0,75 % rammenedtrekk i hele organisasjonen

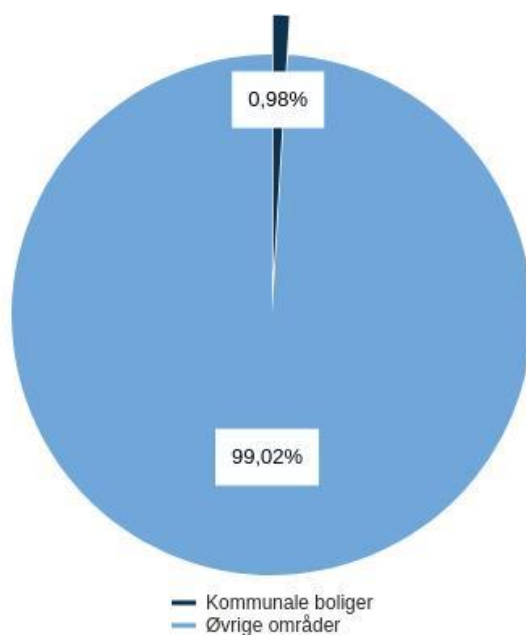
Kommunale boliger

Beskrivelse av dagens virksomhet

Kommunen leier inn boliger både fra Tjeldsund boligstiftelse og fra private og framleier disse, i tillegg til at kommunen har egne boliger for utleie.

Utfordringer og strategi

Vi har utfordringer med flere av våre utleieboliger i forhold til at disse er dårlig vedlikehold over lengre tid, og derfor av lav standard. Det er behov for å gjøre større renoveringer, men det finnes ikke midler til dette i kommunes budsjetter. Det gjennomføres kun absolutt nødvendig vedlikehold for å fortsatt kunne leie ut boligen. Noen av de innleide boligene er av en slik standard at kommunen har måtte ta de ut av sin portefølje i påvente av at eier skal renovere disse. Dette gjør at vi per tiden har færre boliger tilgjengelig, og et høyere press på de boligene kommunen har for utleie.

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter**Driftsbudsjett****Fordeling på hovedart**

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Driftsutgifter						
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	3 751	3 927	5 487	5 502	5 502	5 502
Sum Driftsutgifter	3 751	3 927	5 487	5 502	5 502	5 502
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-5 441	-5 414	-6 297	-6 297	-6 297	-6 297
Refusjoner	-193	-120	-1 340	-1 340	-1 340	-1 340
Sum Driftsinntekter	-5 634	-5 534	-7 637	-7 637	-7 637	-7 637
Sum	-1 883	-1 607	-2 150	-2 135	-2 135	-2 135

Sammendrag budsjett

Inntektsgrunnlaget i budsjettet er økt med bakgrunn i regnskapstall for 2023.

Det legges opp til en økning i leiepris for 2024 basert på KPI for husleier.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Opprinnelig budsjett			-652	-652	-652	-652
Sum Tekniske justeringer			-405	-441	-441	-441
Sum Vedtak forrige periode			-1 055	-1 018	-1 018	-1 018
Sum Lønns- og prisvekst			-58	-58	-58	-58
Konsekvensjusteringer			-1 517	-1 517	-1 517	-1 517
Konsekvensjustert ramme			-2 169	-2 169	-2 169	-2 169
Innsparingstiltak						
Rammenedtrekk 1 % på alle områder		Kommunale boliger	19	19	19	19
Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025		Kommunale boliger	0	15	15	15
Sum Innsparingstiltak			19	34	34	34
Nye tiltak og realendringer			19	34	34	34
Ramme 2024-2027			-2 150	-2 135	-2 135	-2 135

Innsparingstiltak**Rammenedtrekk 1 % på alle områder**

1 % rammenedtrekk i hele organisasjonen. Tiltaket er foreslått administrativt og administrasjonen mener at dette er et tiltak som er realistisk og mulig å gjennomføre.

Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025

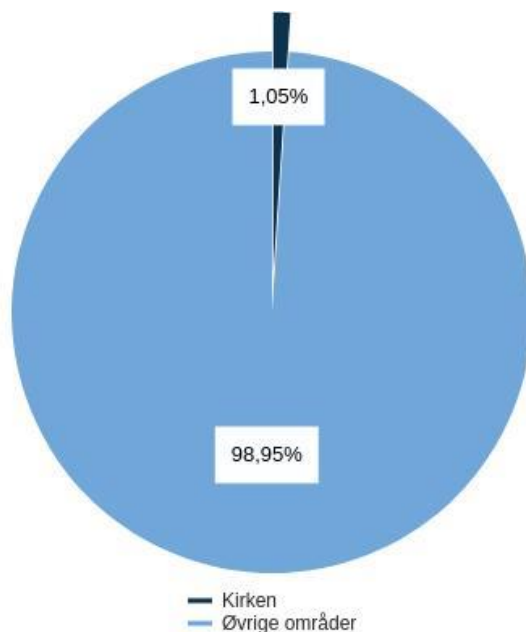
0,75 % rammenedtrekk i hele organisasjonen

Kirken

Beskrivelse av dagens virksomhet

Kirkens virksomhet driftes av kirkelig fellesråd. Drift av kirken er ikke en del av kommunens virksomhet, men kommunen har et økonomisk ansvar for å finansiere kirkens oppgaver.

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Driftsbudsjett

Fordeling på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap	Budsjett	Økonomiplan			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsutgifter						
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	0	0	-58	-102	-102	-102
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	80	0	0	0	0	0
Overføringsutgifter	6 184	5 069	5 937	5 837	5 837	5 837
Sum Driftsutgifter	6 264	5 069	5 879	5 735	5 735	5 735
Sum	6 264	5 069	5 879	5 735	5 735	5 735

Sammendrag budsjett

Det er for kirken lagt til grunn budsjett for 2023 og en økning ihht. kommunal deflator på 4,3 %.

Det vises for øvrig til kirkens budsjettdokumenter.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Opprinnelig budsjett			5 166	5 166	5 166	5 166
Sum Tekniske justeringer			768	876	876	876
Sum Vedtak forrige periode			-96	-204	-204	-204
Konsekvensjusteringer			672	672	672	672
Konsekvensjustert ramme			5 837	5 837	5 837	5 837
Innsparingstiltak						
Rammenedtrekk 1 % på alle områder		Kirken	-58	-58	-58	-58
Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025		Kirken	0	-44	-44	-44
Sum Innsparingstiltak			-58	-102	-102	-102
Nye tiltak						
Belysning Skånland kirke		Kirken	100	0	0	0
Sum Nye tiltak			100	0	0	0
Nye tiltak og realendringer			42	-102	-102	-102
Ramme 2024-2027			5 879	5 735	5 735	5 735

Innsparingstiltak

Rammenedtrekk 1 % på alle områder

1 % rammenedtrekk i hele organisasjonen. Tiltaket er foreslått administrativt og administrasjonen mener at dette er et tiltak som er realistisk og mulig å gjennomføre.

Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025

0,75 % rammenedtrekk i hele organisasjonen

Nye tiltak

Belysning Skånland kirke

Det er oppstått store utfordringer ved belysningen i Skånland kirke. Ved rutinemessig kontroll fra våre ansatte, viser det seg at kursene til noe av vegg-belysningen går varm. Dette skal undersøkes av elektriker i løpet av få dager. Vegg-belysningen består i dag av 110 volts lamper, og det vil i løpet av et år bli umulig å finne nye lyspærer til disse. De må enten bygges om, eller byttes ut. Kostnad pr i dag er ukjent. Deler av takbelysningen under galleriet går varm eller er defekt, og vil i løpet av kort tid tas ut av drift for sikkerhets skyld. Dette området av kirka vil da bli veldig mørkt. Området brukes både til konfirmantundervisning, kurs, møter og annen aktivitet. Det må være tilstrekkelig belysning her. Vi erfarer derfor at det vil bli behov for omfattende arbeid fra elektriker i Skånland kirke. Kostnad pr i dag er ikke kjent, forholdene må gås nærmere over og tilbud innhentes fra elektriker. Det er imidlertid ikke urimelig å anslå en kostnad på minst 100 000 for dette også, gitt kirkas størrelse og antallet lyspunkter det er snakk om. Dette er brannforebyggende tiltak, og belysning er grunnleggende nødvendig for å kunne ha aktivitet i kirken.

Barnehage

Beskrivelse av dagens virksomhet

“Barnehagens samfunnsmandat er, i samarbeid og forståelse med hjemmet, å ivareta barnas behov for omsorg og lek og fremme læring og dannelse som grunnlag for allsidig utvikling.” (Rammeplanen 2017). Dette er det overordnede målet for barnehagen og en viktig retningslinje for jobben vi gjør. I en periode med få søkere på utlyste stillinger, lite vikarer og høyt sykefravær, kreves det mye av de ansatte i barnehagene.

Annethvert år gjennomføres det en brukerundersøkelse i alle barnehagene i kommunen. Sist den var gjennomført var november/desember 2022. Den viser at barnehagene i Tjeldsund har gode resultater og foreldrene er jevnt over fornøyde med de tilbudet som de får. Dette tross utfordringene vi opplever i kommunens barnehage. Dette vitner til ansatte som brenner for den jobben de gjør.

Alle barnehagene har sine særegenheter og sine satsningsområder som de jobber med. Her er det fokus på både samisk språk og kultur, samt prosjekter forankret i egen lokalkultur.

Vi deltar i kompetanseløftet i regi av Utdanningsdirektoratet. Dette omfatter både barnehage, skole, SFO, helsestasjon, PPT og barnevernet. Målet er at kommunen skal ha tilstrekkelig med kompetanse tett på barna og elevene for å kunne forebygge, fange opp og gi et inkluderende og tilpasset pedagogisk tilbud til alle, inkludert barn og elever med behov for særskilt tilrettelegging.

Kommunen har i 2024 6 kommunale barnehager, og en privat drevet samisk barnehage.

Barnehage	Små barn 0-2 år	Store barn 3-6 år	Antall barn	Antall plasser
Evenskjer	9	45	54	63
Kanutten	5	13	18	23
Kongsvik	7	12	19	26
Ramsund	7	15	22	29
Ressan	6	9	15	21
Sandstrand	4	4	8	12
Totalt	38	98	136	174

Utfordringer og strategi

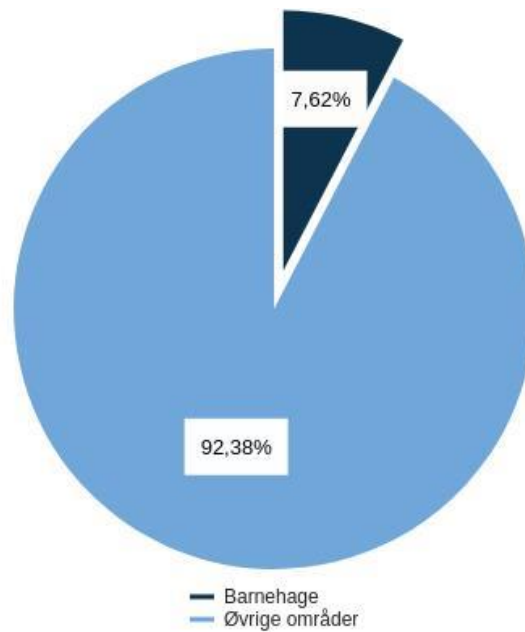
I alle barnehagene er det utfordringer med å rekruttere utdannede barnehagelærere, fagarbeidere og vikarer. Dette resulterer i at vi ikke klarer å fylle pedagognormen i flere av barnehagene. I en lengre periode har det vært høyt sykefravær i barnehagene. Med liten tilgang på vikarer har dette vært krevende. Det har utfordret de ansatte som skal utføre samme jobb og gi samme kvalitet, samt en ledelse som skal se til at barnehagene kan levere gode tjenester. Dette har gått utover det tilbudet vi

har gitt med følge i reduserte åpningstider og behov for færre barn, for å kunne holde barnehagene åpen.

Behovet for flere kompetente pedagoger har ført til gode rekrutteringstiltak. Disse tiltakene er på lik linje med andre kommuners tiltak, så vi er absolutt konkurransedyktige. Men det har dessverre ikke gitt resultater.

Når det gjelder sykefravær så har det vært lagt mye arbeid i gode oppfølgings og tilretteleggingsprosesser. Barnehagen er en krevende fysisk og psykisk arbeidsplass, så det er ikke alltid at tilrettelegging lar seg gjøre.

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Driftsbudsjett

Fordeling på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Driftsutgifter						
Lønn	31 090	31 365	33 643	34 438	34 438	34 438
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	4 289	2 425	4 261	4 003	4 003	4 003
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	5 124	3 743	5 311	5 311	5 311	5 311
Overføringsutgifter	836	494	-400	600	600	600
Finansutgifter	37	0	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	41 376	38 026	42 814	44 351	44 351	44 351
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-5 234	-5 825	-4 292	-4 292	-4 292	-4 292
Refusjoner	-3 549	-3 483	-3 961	-3 961	-3 961	-3 961
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-15	0	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-8 798	-9 308	-8 252	-8 252	-8 252	-8 252
Sum	32 578	28 718	34 562	36 099	36 099	36 099

Sammendrag budsjett

Kommuneøkonomiens rammer gir lite spillerom til barnehagene og økonomien er trang. Uforutsette utgifter velter fort et budsjett i balanse. Inntektene til barnehagen er brukerbetaling. Denne blir halvert 1.august 2024 på grunn av statlige vedtak om billigere barnehager på landsbasis. Hvordan dette kommer til å påvirke barnehagenes økonomi er vanskelig å forutse per dags dato, men det kan resultere i enda trangere økonomi.

De største utgiftspostene er lønn og drift av bygg.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Opprinnelig budsjett			29 564	29 564	29 564	29 564
Sum Tekniske justeringer			6 681	7 361	7 361	7 361
Sum Vedtak forrige periode			-2 036	-2 616	-2 616	-2 616
Sum Lønns- og prisvekst			1 122	1 122	1 122	1 122
Konsekvensjusteringer			5 767	5 868	5 868	5 868
Konsekvensjustert ramme			35 331	35 432	35 432	35 432
Innsparingstiltak						
Rammenedtrekk 1 % på alle områder		Barnehage	-344	-344	-344	-344
Reduksjon én enhetslederstilling		Barnehage	0	-114	-114	-114
Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025		Barnehage	0	-258	-258	-258
Sum Innsparingstiltak			-344	-717	-717	-717
Nye tiltak						
Økt behov Evenskjer barnehage		Barnehage	575	1 384	1 384	1 384
Sum Nye tiltak			575	1 384	1 384	1 384
Politisk vedtak						
91-fløya avhending foretas når takst foreligger (forslag fra TTL, SV, SP)		Barnehage	-1 000	0	0	0
Sum Politisk vedtak			-1 000	0	0	0
Nye tiltak og realendringer			-769	667	667	667
Ramme 2024-2027			34 562	36 099	36 099	36 099

Innsparingstiltak

Rammenedtrekk 1 % på alle områder

1 % rammenedtrekk i hele organisasjonen. Tiltaket er foreslått administrativt og administrasjonen mener at dette er et tiltak som er realistisk og mulig å gjennomføre.

Reduksjon én enhetslederstilling

Reduksjon av ytterligere én enhetslederstilling. Innsparingen er i budsjettet fordelt på alle enhetslederstillinger. Dersom dette tiltaket blir gjennomført, vil det være nødvendig å regulere dette inn på det riktige ansvaret. En slik innsparing vil medføre at kommunen er pliktig til å finne annet passende arbeid til den ansatte, og den ansatte vil beholde sin lønn. Innsparingen kan derfor bli noe lavere enn budsjettet.

Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025

0,75 % rammenedtrekk i hele organisasjonen

Nye tiltak

Økt behov Evenskjer barnehage

Ved hovedopptak ble Evenskjer barnehage tildelt ressurs for 84 plasser. Det betyr 6 pedagoger og 8 fagarbeidere. Av de 84 plassene ble 77 plasser tildelt med en gang, og 7 plasser sto da til disp. for nye søkere. Fra 1.mars og frem til i dag har vi fått søkere nok til å fylle disse 7 plassene + 8 plasser til.

Det er da hensyntatt to barn som blir bosatt her i løpet av sommeren (ett barn over og ett barn under 3 år).

Det er derfor behov for å øke ressurstildelingen i Evenskjer barnehage fra 1.8.24 med en pedagog og en fagarbeider (7 pedagoger og 9 fagarbeidere). Da kan vi dekke inn alle som pr i dag står på venteliste, og vi vil ha plass til to små og ett stort barn i tillegg.

Ved å øke plasser fra 84 til 92 må også assisterende styrerstillingen økes fra 30% til 50%. Dette i hht. SFS 2201.

De tildelte ressursene til vedtak i hht. § 37 og 31 videreføres.

Skole

Beskrivelse av dagens virksomhet

Enheten har følgende avdelinger:

- Ramsund skole 1.-10.klasse
- Skånland skole 1.-10.klasse
- Grov skole 1.-10.klasse
- Kulturskolen som er et interkommunalt samarbeid med Evenes kommune
- Voksenopplæring med introduksjonsprogram hvor i kjøper undervisningstjenester hos Folki.

I tillegg har enheten ansvar for tilsyn av private skoler, herunder Sandstrand montessoriskole

Enheten har budsjettert med totalt 79,09 årsverk i 2024.

Skoleåret 2023/2024 er elevtallet slik på de enkelte skolene:

Skole	1.trinn	2.trinn	3.trinn	4.trinn	5.trinn	6.trinn	7.trinn	8.trinn	9.trinn	10.trinn	Totalt
Ramsund	5	3	11	2	8	9	11	8	9	10	76
Skånland	22	16	13	28	19	14	28	27	24	26	217
Grov	4	4	9	7	7	6	9	11	11	7	75
Privatskole	2	4	4	7	4	7	9				37

Det er skolefritidsordning ved alle de kommunale skolene.

SFO	1.klasse hel	2.klasse hel	3.klasse hel	4.klasse hel	1.klasse halv	2.klasse halv	3.klasse halv	4.klasse halv	Antall elever	Antall plasser
Grov	0	2	1	0	3	0	1	0	7	5
Skånland	8	2	0	1	9	10	1	1	32	21,5
Ramsund	1	0	0	0	3	2	2	0	8	4,5

Forventet elevtallsutvikling for kommunen er slik. Dette er basert på kjente tall for kommunen basert på innbyggertallet i kommunen.

Økonomiplan for 2024-2027

Skoleår	2023/2024	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028
Grov	75	74	68	62	62
Ramsund	76	82	78	75	75
Skånland	217	210	204	195	199
Totalt	368	366	350	332	336

Kulturskolen har følgende antall elever

	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
Antall elever Tjeldsund	62	76	45	59	79
Antall elever Evenes	14	16	12	18	8
Totalt	76	92	57	77	87

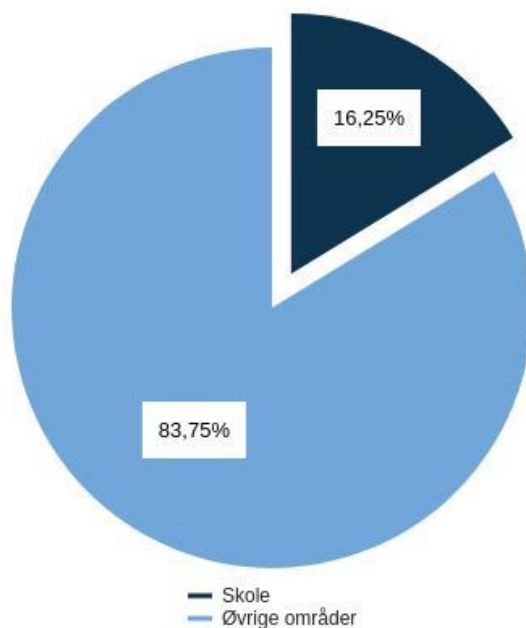
Kulturskolen har i tillegg 14 elever på venteliste.

Utfordringer og strategi

Bemanning er en stor utfordring for grunnskolene. Det er vanskelig å rekruttere inn personale med riktig kompetanse. Tjeldsund kommune har brukt utlysning, rekrutteringstilskudd og vært på UiT avd. Harstad for å prøve å rekruttere faglært personale.

Ved ETS kulturskole er det også utfordrende å rekruttere personale med riktig kompetanse, det gjelder særlig fordi det ofte er snakk om deltidsstillinger.

For bosatte flyktninger tilbys introduksjonsprogram som består av en undervisningsdel i norsk og samfunnskunnskap, som går over tre ukedager. De resterende dagene hadde det vært ønskelig med språkpraksisplasser ute i bedrifter. Det er ei utfordring å få tak i slike plasser. Vi tror dette skyldes at bedrift og praksiselev ikke har et hjelpespråk å kommunisere på, noe som gjør det svært vanskelig.

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter**Driftsbudsjett****Fordeling på hovedart**

Beløp i 1000

	Regnskap	Budsjett	Økonomiplan			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsutgifter						
Lønn	62 331	62 104	68 736	69 628	69 628	69 628
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	10 275	7 429	11 568	11 153	11 153	11 153
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	6 306	7 964	8 514	8 514	8 514	8 514
Overføringsutgifter	19	0	2 500	2 000	2 000	2 000
Sum Driftsutgifter	78 931	77 497	91 318	91 294	91 294	91 294
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-1 007	-1 318	-541	-541	-541	-541
Refusjoner	-11 773	-14 270	-9 808	-9 308	-9 308	-9 308
Sum Driftsinntekter	-12 780	-15 588	-10 349	-9 849	-9 849	-9 849
Sum	66 152	61 909	80 968	81 445	81 445	81 445

Sammendrag budsjett

I rammen for 2024 er inntekter/refusjoner til grunnskolene blitt videreført fra tidligere år, og ikke blitt korrigert ned i forhold til faktiske tall. For budsjett 2024 er disse korrigert ned til reelt beløp. Det gjelder eksempelvis for gjesteelever.

SFO-inntektene er svært lave. Dette skyldes at 1. og 2.klassinger har gratis 50 % plass, og vi ser at flere velger å klare seg med halv plass.

Økonomiplan for 2024-2027

Rammen for 2024 for enkelte utgiftsposter gjenspeiler ikke regnskapet for 2023, men rammen for 2023, noe som gjør at budsjett 2024 må justeres opp. Det er enkelte utgiftsposter som utmerker seg mer enn andre, det være seg IKT/datalisenser og strømuttergifter, samt utgifter til bygg. Disse har for enkelte av avdelingene økt betraktelig i løpet av 2023, noe som viser at disse må økes i budsjettet for 2024.

Økning i årsverk i skolene skyldes en kombinasjon av satsing på samiskundervisning både i og på samisk, økt elevmasse fra mottaket og flere spesielle behovselever. Disse økningene er kommet ekstra i løpet av 2023 og vil få helårsvirkning på budsjett 2024.

Lønnsutgiftene er høye. Dette skyldes at vi har fått flere nytilsatte lærere med lektor-utdanning og som derfor har en høyere årslønn enn tidligere år.

Integreringstilskuddet (refusjon fra staten) som vi får for bosatte flyktninger har tidligere vært budsjettet inn på skolen sin ramme. Inntektene regnskapsføres på fellesinntekter, og er derfor tatt ut av budsjettet for skolene. Budsjettet for skole når det gjelder bosatte flyktninger viser derfor i stor grad kun utgiftene til driften.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Opprinnelig budsjett			62 323	62 323	62 323	62 323
Sum Tekniske justeringer			22 143	25 859	25 859	25 859
Sum Vedtak forrige periode			-4 356	-5 578	-5 578	-5 578
Sum Lønns- og prisvekst			2 720	2 720	2 720	2 720
Konsekvensjusteringer			20 507	23 001	23 001	23 001
Konsekvensjustert ramme			82 830	85 324	85 324	85 324
Innsparingstiltak						
Omorganisering kulturskolen		Skole	0	-302	-302	-302
Rammenedtrekk 1 % på alle områder		Skole	-834	-834	-834	-834
Reduksjon én enhetslederstilling		Skole	0	-131	-131	-131
Reduksjon én stilling i skolen.		Skole	-327	-786	-786	-786
Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025		Skole	0	-626	-626	-626
Økt kostnad spesialpedagogiske tiltak private skoler		Skole	1 000	500	500	500
Sum Innsparingstiltak			-162	-2 179	-2 179	-2 179
Politisk vedtak						
Beholde ressursberegning skole som tidligere (forslag fra TTL,SV,SP)		Skole	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
Sum Politisk vedtak			-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
Nye tiltak og realendringer			-1 862	-3 879	-3 879	-3 879
Ramme 2024-2027			80 968	81 445	81 445	81 445

Innsparingstiltak

Omorganisering kulturskolen

Redusert administrasjonstid på kulturskolen fra 2025. Dette innebærer en reduksjon i stilling på 50 % ut fra dagens løsning, men også en redusert inntekt.

Det sees også på andre løsninger i forhold til annen lokalisering etc.

Rammenedtrekk 1 % på alle områder

1 % rammenedtrekk i hele organisasjonen. Tiltaket er foreslått administrativt og administrasjonen mener at dette er et tiltak som er realistisk og mulig å gjennomføre.

Reduksjon én enhetslederstilling

Reduksjon av ytterligere én enhetslederstilling. Innsparingen er i budsjettet fordelt på alle enhetslederstillinger. Dersom dette tiltaket blir gjennomført, vil det være nødvendig å regulere dette inn på det riktige ansvaret. En slik innsparing vil medføre at kommunen er pliktig til å finne annet passende arbeid til den ansatte, og den ansatte vil beholde sin lønn. Innsparingen kan derfor bli noe lavere enn budsjettet.

Reduksjon én stilling i skolen.

Nedtrekket fordeles forholdsmessig på de ulike skolene.

Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025

0,75 % rammenedtrekk i hele organisasjonen

Økt kostnad spesialpedagogiske tiltak private skoler

Økt kostnad spesialpedagogisk bistand til private skoler med bakgrunn i formannskapetets vedtak i møte 15.mai 2024. Som følge av at vedtaket gjelder hele skoleåret 2023/2024, er kostnaden større i 2024, dette med bakgrunn i at det også må etterbetales for høsten 2023.

Politiske vedtak

Beholde ressursberegning skole som tidligere (forslag fra TTL,SV,SP)

Fra 1.august gjøres en ny lov gjeldende innenfor skoleverket:

§ 17-7:

Krav om at skolene har tilgang på vikarer. Kommunen og fylkeskommunen skal sørge for at skolene har tilgang på vikarer ved vanlig og venta fravær.

At skolene må ha tilgang på vikarer ved «vanlig og venta» fravær, betyr at kommunene og fylkeskommunene må vurdere hva som er sannsynlig fravær i bedriften, f.eks. ta utgangspunkt i tidligere års fravær eller annen kunnskap og erfaring som kan si noe om hvor mye fravær som kan forventes. Det er opp til hver enkelt kommune og fylkeskommune om de vil benytte lærere ved skolen som vikarer, enten i egne stillinger eller prosentdel av lærerstillingene, eller om de vil ha egne vikarpooler eller liknende.

I Tjeldsund ble vi derfor enig om å sette opp ekstra stillinger, men fordele ressursen ut over «alle» lærerne på den enkelte skole. Det ut fra en tanke om at vi kunne ha en/ flere lærere som alltid har vikartime til rådighet.

Dette er et lovkrav fra skoleåret 2024/2025.

Enhet forebygging og mangfold

Beskrivelse av dagens virksomhet

Enhet forebygging og mangfold består av barneverntjenesten, helsestasjonen, skolehelsetjenesten, helsestasjon for ungdom, jordmortjenesten, kommunepsykolog, kultur og folkehelse samt flyktningtjenesten.

Barnevernstjenesten med 5,7 ansatte, helsestasjonen med sine tjenester og 3,2 ansatte, kommunepsykologen med 1 ansatt og jordmortjenesten er samlokalisert. Vi holder til i samme bygg som ETS medisinske senter. Jordmortjenesten kjøper vi fra UNN fødeavdelingen Harstad.

Flyktningtjenesten har to ansatte, en koordinator og en miljøarbeider som jobber tett på de menneskene fra Ukraina som vi bosetter i vår kommune. Koordinator er også kontaktperson mellom kommunen og Kvitnes mottak

Kultur og folkehelse har fire ansatte, en av stillingene er for tiden vakant. Dette skyldes en sideforflytning av en ansatt til flyktningtjenesten. En av stillingene "friskliv ung" er 100 % finansiert av prosjektmidler.

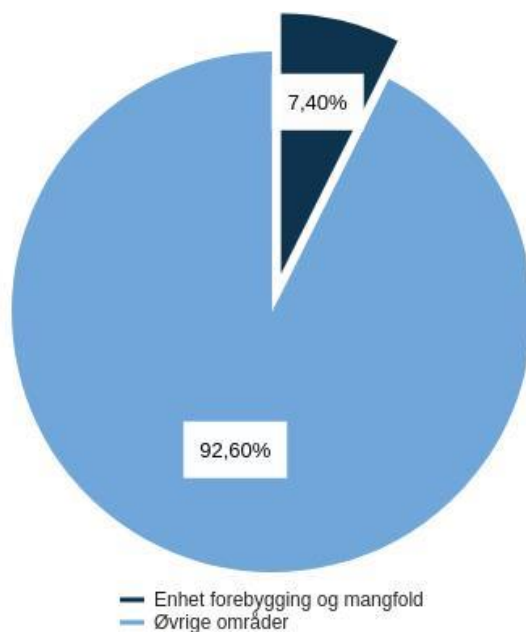
Frivillighetssentralen har vært en del av avdelingen, men driftes pr. tiden av Samvirkeforetaket. Hus, avgifter, bredbånd m.m. finansieres av kommunen. Videre organisering er uavklart.

Kultur og folkehelse har følgende tjenesteområder: Folkebibliotek, frisklivsarbeid, barne- og ungdomsarbeid, idretts- og friluftsliv, arbeid innenfor det utvidede kulturfeltet, museumsdrift, systematisk folkehelsearbeid, frivillighet, generasjonsmøter, planarbeid og universell utforming. Hovedarbeidsområder er kultur og folkehelsearbeid for folk i alle aldre. Livsmestring for alle generasjoner har hovedfokus.

Utfordringer og strategi

Det er utfordring i å få tak i kompetent arbeidskraft. Derfor er det svært viktig å greie å beholde de dyktige ansatte vi har i enheten. Dette gjøres blant annet gjennom satsing på godt arbeidsmiljø og trivsel på jobb.

Vår enhet er ny fra 1. oktober 2023. Målet framover er å bygge en stødig enhet, som sammen vil gi enda bedre forebyggende tjenester enn vi tidligere gjorde under ulike enheter. Barnevern og helsestasjonen har begge tjent på at vi har vært i samme enhet fra 2020.

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter**Driftsbudsjett****Fordeling på hovedart**

Beløp i 1000

	Regnskap	Budsjett	Økonomiplan			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsutgifter						
Lønn	18 205	17 587	19 824	19 748	19 748	19 748
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	6 306	5 231	11 011	10 722	10 722	10 722
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	7 763	9 392	8 292	8 292	8 292	8 292
Overføringsutgifter	3 323	1 243	2 471	2 471	2 471	2 471
Finansutgifter	425	180	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	36 023	33 633	41 598	41 233	41 233	41 233
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-338	-325	-269	-269	-269	-269
Refusjoner	-4 216	-3 508	-3 197	-3 197	-3 197	-3 197
Overføringsinntekter	-1 934	0	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-566	0	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-7 054	-3 833	-3 466	-3 466	-3 466	-3 466
Sum	28 969	29 800	38 133	37 767	37 767	37 767

Sammendrag budsjett

Helsestasjonen og kultur og folkehelse har stort sett forutsigbare budsjett.

Flyktningtjenesten og barnevern er vanskeligere å budsjettere. Disse områdene er mindre forutsigbare.

Barnevern har for tiden flere saker oppe til rettsbehandling i Barneverns- og helsenemnda og Tingretten. Dette kan ikke budsjetteres presist nok. Noen år er det få saker for nemda andre år kan det være mange saker. Noen år har vi behov for å benytte institusjonsplasser til ungdom, andre år har vi ikke dette behovet. En institusjonsplass koster kommunen ca. kr. 2 millioner kroner pr år.

Det er budsjettet med én institusjonsplass fra 2024.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
		2024	2025	2026	2027
Opprinnelig budsjett		29 813	29 813	29 813	29 813
Sum Tekniske justeringer		7 039	7 731	7 731	7 731
Sum Vedtak forrige periode		558	-84	-84	-84
Sum Lønns- og prisvekst		1 109	1 109	1 109	1 109
Konsekvensjusteringer		8 706	8 755	8 755	8 755
Konsekvensjustert ramme		38 518	38 568	38 568	38 568
Innsparingstiltak					
Rammenedtrekk 1 % på alle områder	Enhet forebygging og mangfold	-386	-386	-386	-386
Reduksjon én enhetslederstilling	Enhet forebygging og mangfold	0	-126	-126	-126
Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025	Enhet forebygging og mangfold	0	-289	-289	-289
Sum Innsparingstiltak		-386	-800	-800	-800
Nye tiltak og realendringer		-386	-800	-800	-800
Ramme 2024-2027		38 133	37 767	37 767	37 767

Innsparingstiltak

Rammenedtrekk 1 % på alle områder

1 % rammenedtrekk i hele organisasjonen. Tiltaket er foreslått administrativt og administrasjonen mener at dette er et tiltak som er realistisk og mulig å gjennomføre.

Reduksjon én enhetslederstilling

Reduksjon av ytterligere én enhetslederstilling. Innsparingen er i budsjettet fordelt på alle enhetslederstillingene. Dersom dette tiltaket blir gjennomført, vil det være nødvendig å regulere dette inn på det riktige ansvaret. En slik innsparing vil medføre at kommunen er pliktig til å finne annet passende arbeid til den ansatte, og den ansatte vil beholde sin lønn. Innsparingen kan derfor bli noe lavere enn budsjettet.

Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025

0,75 % rammenedtrekk i hele organisasjonen

ETS medisinske senter

Beskrivelse av dagens virksomhet

Legetjenesten for Evenes og Tjeldsund kommune drives som interkommunalt samarbeid ved ETS medisinske senter.

Det har vært ledige fastlegestillinger over tid, og tidligere har man klart å engasjere selvstendig næringsdrivende leger som vikarer. De siste to årene har man ikke fått tak i leger som ville jobbe etter denne modellen. Vi har derfor benyttet oss av de langt mer kostnadskrevenne vikarbyråene, for å sikre at innbyggerne får helsehjelpen de har krav på.

Per dags dato har vi 3 selvstendig næringsdrivende leger, 3 leger som arbeider i "Nordsjøturnus" (2 uker på og 4 uker av), 1 fastlønnet lege, kommuneoverlege og 2 LIS1-leger (turnusleger). En ny fastlønnet lege starter hos oss i desember 2024. Vi har nylig signert avtale med en lege som vil starte i mars 2024, og vil da være fullbemannet. Likevel må man forvente noe bruk av legevikarer i forbindelse med utdanningspermisjoner og fødselspermisjoner.

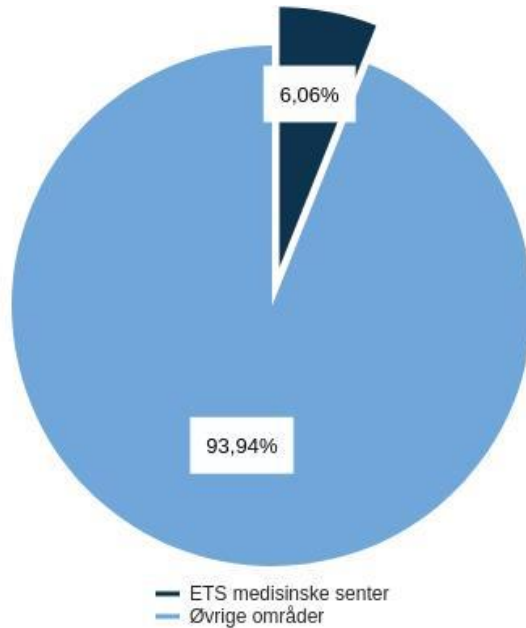
Utfordringer og strategi

Legetjenesten har over lengre tid hatt store rekrutteringsutfordringer, og det har vært gjennomført nasjonale rekrutteringskampanjer for å nå ut til aktuelle leger.

Det er nasjonal fastlegekrise. Med stadig flere oppgaver og økt andel leger i utdanningsstillinger, er fastlegeordningen også i vår kommune under høyt press. Vi ser stor konkurranse mellom kommunene og helseforetakene om legeressursene. Det er spesielt utfordrende for distriktskommunene å rekruttere og stabilisere legetjenesten. Det er viktig å verne om våre ansatte og sørge for at merbelastningen ikke blir for stor, slik at vi får en stabil og god legetjeneste.

Per september 2023 har vi MNOK 4,5 i vikarutgifter i 2023. Selv med bruk av vikarbyrå, har vi i perioder hatt pasientliste uten fastlegevikar. De øvrige legene på legekontoet har tatt hånd om disse pasientene. Dette er ikke bærekraftig, og vil på sikt gå utover stabiliteten i legestanden grunnet overarbeid for gjenværende leger.

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Driftsbudsjett

Fordeling på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Driftsutgifter						
Lønn	20 866	19 674	25 085	24 936	24 936	24 936
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	6 952	2 662	5 899	5 753	4 253	4 253
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	1 087	2 054	3 094	3 094	3 094	3 094
Overføringsutgifter	0	170	0	0	0	0
Finansutgifter	66	72	75	75	75	75
Sum Driftsutgifter	28 971	24 633	34 153	33 857	32 357	32 357
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-1 634	-1 605	-1 985	-1 985	-1 985	-1 985
Refusjoner	-12 206	-10 653	-12 932	-12 932	-12 932	-12 932
Sum Driftsinntekter	-13 839	-12 259	-14 917	-14 917	-14 917	-14 917
Sum	15 132	12 374	19 236	18 941	17 441	17 441

Sammendrag budsjett

Budsjettet for 2024 er betydelig høyere enn budsjettet for 2023. Dette skyldes blant annet at flere leger har blitt tilbudt fastlønn i stedet for å drive som selvstendig næringsdrivende. Legetjenesten har leid inn vikarleger for å opprettholde tjenesten når selvstendig næringsdrivende leger har lengre permisjoner. Det er svært kostbart å leie inn leger fra vikarbyrå, noe som medfører en kostnadsøkning på området.

Økonomiplan for 2024-2027

Det er for budsjett 2024 lagt inn et tiltak om kr. 500.000,- til vikarinneleie for legene. Dette dekker innleie av én lege i 4 uker.

Med færre selvstendig næringsdrivende leger går en høyere andel av inntektene til kommunen, derfor er også inntektssiden noe økt i budsjettet.

Flyktninger som oppholder seg, midlertidig eller fast bosatte, har behov for og krav på helsehjelp fra legetjenesten. Dette medfører et økt press på tjenesten, og behov for å frigjøre ekstra ressurser til å ivareta dette. Det er behov for en ekstra 30 % legestilling for å ivareta flyktningene.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
		2024	2025	2026	2027
Opprinnelig budsjett		12 860	12 860	12 860	12 860
Sum Tekniske justeringer		5 627	5 971	4 471	4 471
Sum Vedtak forrige periode		-175	-442	-442	-442
Sum Lønns- og prisvekst		1 044	1 044	1 044	1 044
Konsekvensjusteringer		6 496	6 573	5 073	5 073
Konsekvensjustert ramme		19 356	19 433	17 933	17 933
Innsparingstiltak					
Rammenedtrekk 1 % på alle områder	ETS medisinske senter	-195	-195	-195	-195
Reduksjon én enhetslederstilling	ETS medisinske senter	0	-226	-226	-226
Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025	ETS medisinske senter	0	-146	-146	-146
Sum Innsparingstiltak		-195	-567	-567	-567
Nye tiltak og realendringer		-195	-567	-567	-567
Ramme 2024-2027		19 161	18 866	17 366	17 366

Innsparingstiltak

Rammenedtrekk 1 % på alle områder

1 % rammenedtrekk i hele organisasjonen. Tiltaket er foreslått administrativt og administrasjonen mener at dette er et tiltak som er realistisk og mulig å gjennomføre.

Reduksjon én enhetslederstilling

Reduksjon av ytterligere én enhetslederstilling. Innsparingen er i budsjettet fordelt på alle enhetslederstillingene. Dersom dette tiltaket blir gjennomført, vil det være nødvendig å regulere dette inn på det riktige ansvaret. En slik innsparing vil medføre at kommunen er pliktig til å finne annet passende arbeid til den ansatte, og den ansatte vil beholde sin lønn. Innsparingen kan derfor bli noe lavere enn budsjettet.

Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025

0,75 % rammenedtrekk i hele organisasjonen

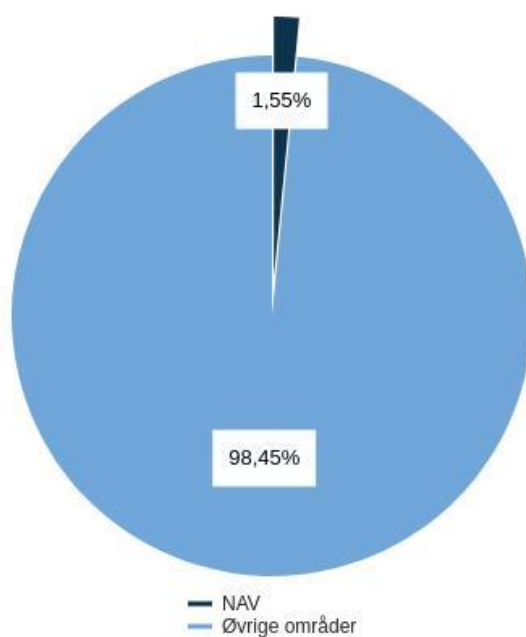
NAV

Beskrivelse av dagens virksomhet

Tjeldsund kommune har inngått vertskommunesamarbeid med Harstad, Ibestad og Kvæfjord om NAV Sør-Troms. Harstad kommune er vertskommune for dette samarbeidet.

Rammeområdet inneholder utgifter til kommunale tjenester som ivaretas gjennom NAV, herunder økonomisk sosialhjelp. I tillegg føres utgifter knyttet til varig tilrettelagte arbeidsplasser under rammeområdet, da det er NAV som fatter disse vedtakene.

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Driftsbudsjett

Fordeling på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap	Budsjett	Økonomiplan			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsutgifter						
Lønn	193	596	0	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	314	0	182	182	182	182
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	5 814	4 978	5 738	5 738	5 738	5 738
Overføringsutgifter	1 838	1 812	2 736	2 736	2 736	2 736
Finansutgifter	23	98	60	60	60	60
Sum Driftsutgifter	8 182	7 484	8 716	8 716	8 716	8 716
Driftsinntekter						
Refusjoner	-102	-148	-0	-0	-0	-0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-1 189	-10	-30	-30	-30	-30
Sum Driftsinntekter	-1 292	-157	-30	-30	-30	-30
Sum	6 891	7 327	8 686	8 686	8 686	8 686

Sammendrag budsjett

Budsjettet til NAV dekker kostnader til felles NAV kontor i NAV Sør-Troms. I tillegg dekker budsjettet kostnader knyttet til varig tilrettelagt arbeid.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Opprinnelig budsjett			7 820	7 820	7 820	7 820
Sum Tekniske justeringer			1 066	1 222	1 222	1 222
Sum Vedtak forrige periode			-494	-650	-650	-650
Sum Lønns- og prisvekst			293	293	293	293
Konsekvensjusteringer			865	865	865	865
Konsekvensjustert ramme			8 686	8 686	8 686	8 686
Ramme 2024-2027			8 686	8 686	8 686	8 686

Fellesutgifter helse og omsorg

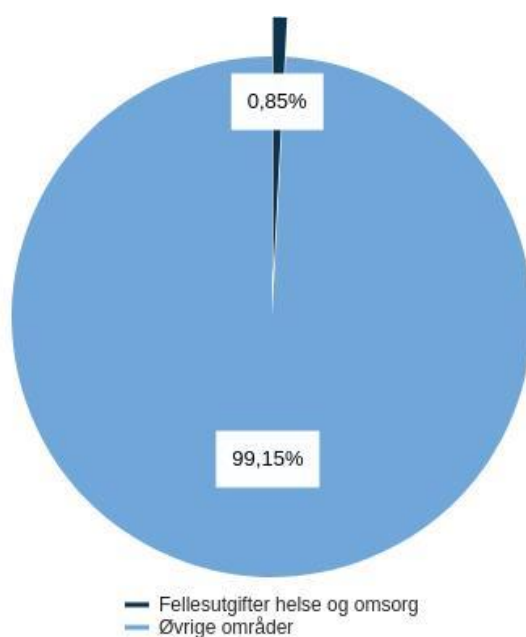
Beskrivelse av dagens virksomhet

Budsjettområdet dekker felleskostnader innen helse- og omsorg.

Utfordringer og strategi

Satse sterkere på velferdsteknologi i de kommende årene.

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Driftsbudsjett

Fordeling på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap	Budsjett	Økonomiplan			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsutgifter						
Lønn	192	163	195	196	196	196
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	1 341	635	1 216	1 180	1 180	1 180
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	3 149	2 970	3 376	3 376	3 376	3 376
Finansutgifter	248	0	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	4 930	3 769	4 787	4 751	4 751	4 751
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-16	0	0	0	0	0
Refusjoner	-587	0	0	0	0	0

Økonomiplan for 2024-2027

	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Sum Driftsinntekter	-603	0	0	0	0	0
Sum	4 327	3 769	4 787	4 751	4 751	4 751

Sammendrag budsjett

Budsjettet ivaretar omsorgslønn , felles kurs og opplæring, felleslager, abonnement fag-systemer, driftskostnader trygghetsalarmer, velferdsteknologisk-plattform, elektroniske lås hjemmeboende, driftskostnader dataprogrammer, døgnmulkt utskrivningsklare pasienter, kjøp av tjenester fra Harstad kommune krisesenter, KAD-plasser og nødnett og legevaktsentral.

Utgiftene er låst i forhold til faste avtaler. Rammen har ikke vært justert i forhold til nye inngåtte avtaler om driftskostnader i forbindelse med velferdsteknologi i sektoren, og dette forklarer avviket fra budsjett 2023.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

		Økonomiplan			
Tiltak	Avdeling	2024	2025	2026	2027
Opprinnelig budsjett		3 767	3 767	3 767	3 767
Sum Tekniske justeringer		780	863	863	863
Sum Vedtak forrige periode		118	35	35	35
Sum Lønns- og prisvekst		170	170	170	170
Konsekvensjusteringer		1 068	1 069	1 069	1 069
Konsekvensjustert ramme		4 835	4 836	4 836	4 836
Innsparingstiltak					
Rammenedtrekk 1 % på alle områder	Fellesutgifter helse og omsorg	-48	-48	-48	-48
Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025	Fellesutgifter helse og omsorg	0	-36	-36	-36
Sum Innsparingstiltak		-48	-85	-85	-85
Nye tiltak og realendringer		-48	-85	-85	-85
Ramme 2024-2027		4 787	4 751	4 751	4 751

Innsparingstiltak

Rammenedtrekk 1 % på alle områder

1 % rammenedtrekk i hele organisasjonen. Tiltaket er foreslått administrativt og administrasjonen mener at dette er et tiltak som er realistisk og mulig å gjennomføre.

Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025

0,75 % rammenedtrekk i hele organisasjonen

Hjemmebaserte tjenester

Beskrivelse av dagens virksomhet

Hjemmebaserte tjenester omfatter:

- Hjemmetjenesten Nord - lokalisert i Grovfjord
- Omsorgsboliger
- Hjemmetjenesten Midt - lokalisert på Evenskjer
- Hjemmetjenesten Sør - lokalisert på Fjelldal
- Dagsenter for demente
- Kommunefysioterapi/-ergoterapi - kontorsted på Evenskjer
- Psykisk helse og rus - lokalisert på Evenskjer
- Øvrige ubemannede omsorgsboliger på Evenskjer og Fjelldal

Hjemmetjenestene yter ulike tjenester til alle innbyggere i kommunen som har behov for helse og omsorgstjenester i hjemmet. Tjenestene er søknadsbasert, saksbehandles av de ulike tjenestedistrikt, og gis basert på vedtak i inntaksteamet. Våre tjenester er lovpålagte, og omfanget av tjenester bestemmes ut fra søkerens behov sett opp mot lovkrav/rettigheter.

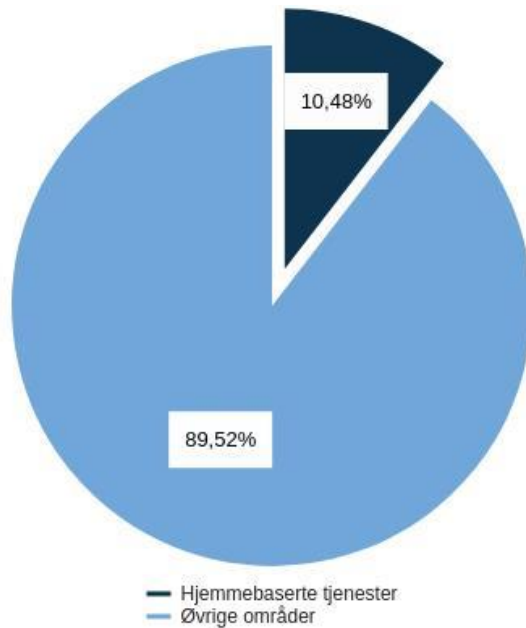
Den eneste tjenesten vi tilbyr som ikke er lovpålagt er matombringning 3 dager i uken.

Fysio- og ergoterapeut kontaktes direkte fra kommunens egne tjenesteutøvere, spesialisthelsetjenestene og innbyggere med behov for kortvarig bistand. De ivaretar også alle på institusjoner samt kronisk/alvorlig syke som ikke kan benytte seg av ETS fysioterapi. Samarbeider med Evenes kommune om fysioterapi.

Utfordringer og strategi

Vi står foran store utfordringer der vi skal gi nødvendige helse og omsorgstjenester til en raskt økende gruppe eldre, samtidig som det blir vanskeligere å skaffe nødvendig helsepersonell. Utfordringer med trang kommunal økonomi og press på alle tjenestenivå gjør at vi fremover må se på nye løsninger for å kunne gi nødvendig helsehjelp til de som trenger dette. De ansatte må jobbe annerledes enn i dag for å kunne gi tjenester til en økende pasientgruppe, og vi må ta i bruk ulike teknologiske løsninger som kan hjelpe både pasienter/brukere og helsepersonell slik at alle kan bo hjemme så lenge som mulig.

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Driftsbudsjett

Fordeling på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Driftsutgifter						
Lønn	43 058	45 014	45 704	46 448	46 448	46 448
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	4 303	2 240	4 436	4 019	4 019	4 019
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	9 443	7 435	8 732	8 732	8 732	8 732
Sum Driftsutgifter	56 804	54 689	58 872	59 200	59 200	59 200
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-3 369	-2 808	-3 297	-3 297	-3 297	-3 297
Refusjoner	-4 626	-4 560	-2 283	-2 283	-2 283	-2 283
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-202	0	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-8 198	-7 368	-5 580	-5 580	-5 580	-5 580
Sum	48 606	47 321	53 292	53 620	53 620	53 620

Sammendrag budsjett

Budsjettet gjelder i all hovedsak lønnskostnader til våre ansatte. Vi har noe driftsutgifter som følge av at vi drifter Novatunet som er et bofellesskap.

Våre inntekter gjelder husleieinntekter og servicetjenester til de som bor i våre boliger og til hjemmeboende som vi yter praktisk bistand til.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

		Økonomiplan				
	Tiltak	Avdeling	2024	2025	2026	2027
Opprinnelig budsjett			48 300	48 300	48 300	48 300
Sum Tekniske justeringer			3 600	6 268	6 268	6 268
Sum Vedtak forrige periode			272	-753	-753	-753
Sum Lønns- og prisvekst			1 674	1 674	1 674	1 674
Konsekvensjusteringer			5 546	7 189	7 189	7 189
Konsekvensjustert ramme			53 847	55 489	55 489	55 489
Innsparingstiltak						
Rammenedtrekk 1 % på alle områder		Hjemmebaserte tjenester	-555	-555	-555	-555
Reduksjon administrasjon hjemmetjeneste		Hjemmebaserte tjenester	0	-786	-786	-786
Reduksjon én enhetslederstilling		Hjemmebaserte tjenester	0	-112	-112	-112
Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025		Hjemmebaserte tjenester	0	-416	-416	-416
Sum Innsparingstiltak			-555	-1 869	-1 869	-1 869
Nye tiltak og realendringer			-555	-1 869	-1 869	-1 869
Ramme 2024-2027			53 292	53 620	53 620	53 620

Innsparingstiltak**Rammenedtrekk 1 % på alle områder**

1 % rammenedtrekk i hele organisasjonen. Tiltaket er foreslått administrativt og administrasjonen mener at dette er et tiltak som er realistisk og mulig å gjennomføre.

Reduksjon administrasjon hjemmetjeneste

Redusert administrasjonstid hjemmetjenestene. Dette tiltaket gjør at en må se på andre måter å administrere hjemmetjenestene på. Eksempelvis sammenslåing av hjemmetjenester slik at disse enklere kan administreres av en redusert ressurs.

Reduksjon én enhetslederstilling

Reduksjon av ytterligere én enhetslederstilling. Innsparingen er i budsjettet fordelt på alle enhetslederstillinger. Dersom dette tiltaket blir gjennomført, vil det være nødvendig å regulere dette inn på det riktige ansvaret. En slik innsparing vil medføre at kommunen er pliktig til å finne annet passende arbeid til den ansatte, og den ansatte vil beholde sin lønn. Innsparingen kan derfor bli noe lavere enn budsjettet.

Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025

0,75 % rammenedtrekk i hele organisasjonen

Institusjonstjeneste

Beskrivelse av dagens virksomhet

Institusjonstjeneste omfatter

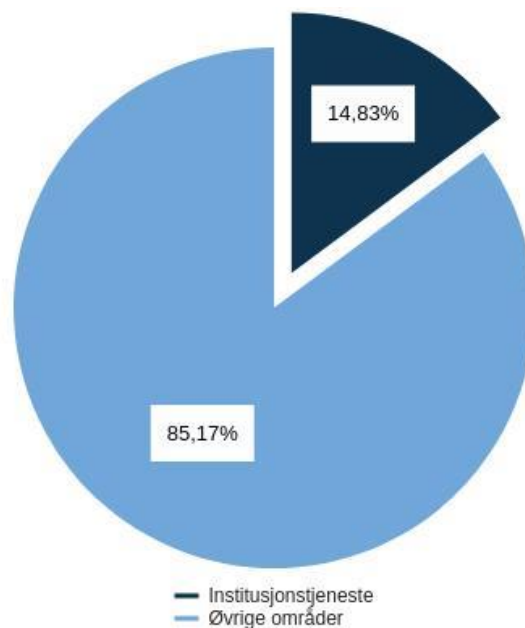
- Skånland sykehjem 30 pasienter
- Fjelldal omsorgssenter 22 pasienter
- Grovfjord bo- og servicesenter
- Sandstrand bo- og servicesenter
- Felleskjøkken

Tjenesten har også ansvar for å ivareta pasienter som har behov for korttidsopphold og avlastning.

Utfordringer og strategi

Det er utfordringer med å få tak i kvalifisert personell som sykepleiere og helsefagarbeidere til institusjoner. Det har heller ikke lyktes å få tak i lærlinger de siste årene.

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Driftsbudsjett

Fordeling på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap	Budsjett	Økonomiplan			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsutgifter						
Lønn	63 523	66 660	71 289	71 389	71 389	71 389
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	11 213	8 706	12 077	11 568	11 568	11 568
Sum Driftsutgifter	74 736	75 365	83 365	82 957	82 957	82 957
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-13 925	-12 563	-12 657	-12 657	-12 657	-12 657
Refusjoner	-2 816	-2 639	-3 782	-3 782	-3 782	-3 782
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-150	0	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-16 891	-15 202	-16 439	-16 439	-16 439	-16 439
Sum	57 846	60 163	66 927	66 518	66 518	66 518

Rammeoversikt

Beløp i 1000

	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Opprinnelig budsjett			59 463	59 463	59 463	59 463
Sum Tekniske justeringer			12 710	13 928	13 928	13 928
Sum Vedtak forrige periode			-6 589	-7 586	-7 586	-7 586
Sum Lønns- og prisvekst			2 020	2 020	2 020	2 020
Konsekvensjusteringer			8 141	8 362	8 362	8 362
Konsekvensjustert ramme			67 605	67 825	67 825	67 825
Innsparingstiltak						
Rammenedtrekk 1 % på alle områder		Institusjonstjeneste	-678	-678	-678	-678
Reduksjon én enhetslederstilling		Institusjonstjeneste	0	-120	-120	-120
Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025		Institusjonstjeneste	0	-509	-509	-509
Sum Innsparingstiltak			-678	-1 308	-1 308	-1 308
Nye tiltak og realendringer			-678	-1 308	-1 308	-1 308
Ramme 2024-2027			66 927	66 518	66 518	66 518

Innsparingstiltak

Rammenedtrekk 1 % på alle områder

1 % rammenedtrekk i hele organisasjonen. Tiltaket er foreslått administrativt og administrasjonen mener at dette er et tiltak som er realistisk og mulig å gjennomføre.

Reduksjon én enhetslederstilling

Reduksjon av ytterligere én enhetslederstilling. Innsparingen er i budsjettet fordelt på alle enhetslederstillinger. Dersom dette tiltaket blir gjennomført, vil det være nødvendig å regulere dette inn på det riktige ansvaret. En slik innsparing vil medføre at kommunen er pliktig til å finne annet passende arbeid til den ansatte, og den ansatte vil beholde sin lønn. Innsparingen kan derfor bli noe lavere enn budsjettet.

Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025

0,75 % rammenedtrekk i hele organisasjonen

Omsorgsboliger/bofellesskap

Beskrivelse av dagens virksomhet

Enheten omsorgsboliger/bofellesskap omfatter

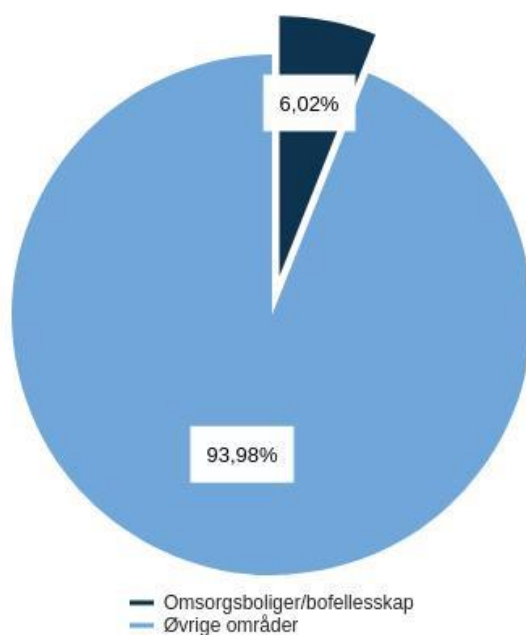
- Bemannede omsorgsboliger
 - Elvelund
 - Revegårdsveien
 - Møllerstua
- Støttekontakter
- Hovedansvar for tildelingsenhetene
- Tjenester til øvrige enkeltbrukere
- Sak/arkiv for helse - og omsorg

Enheten har hovedansvar for tildelingsenhetene i kommunen, sak-post og arkivsystemet for Helse- og omsorg, bemannede omsorgsboliger Elvelund, Revegårdsveien og Møllerstua. Enheten har også ansvar for støttekontakter og tjenester til øvrige enkeltbrukere i kommunen.

Utfordringer og strategi

Tilgangen på nødvendig arbeidskraft er utfordrende, og det er viktig å jobbe med å rekruttere og beholde arbeidskraft.

Velferdsteknologi planlegges tatt mer i bruk i hjemmetjenesten og omsorgsboliger for å øke sikkerheten til pasienter og brukere, samt gi en mer robust og effektiv tjeneste.

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter**Driftsbudsjett****Fordeling på hovedart**

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Driftsutgifter						
Lønn	28 506	29 913	32 990	32 758	32 758	32 758
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	1 103	13	854	664	664	664
Sum Driftsutgifter	29 609	29 926	33 844	33 423	33 423	33 423
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-2 110	-1 996	-2 074	-2 074	-2 074	-2 074
Refusjoner	-5 497	-5 105	-6 830	-6 830	-6 830	-6 830
Sum Driftsinntekter	-7 607	-7 101	-8 904	-8 904	-8 904	-8 904
Sum	22 002	22 825	24 940	24 519	24 519	24 519

Sammendrag budsjett

Det er en betydelig økning i budsjettet for 2024 i forhold til tidligere år. Dette skyldes at refusjon ressurskrevende tjenester for enkeltbrukere blir lavere enn tidligere, en nedgang på kr. 2 millioner fra 2023. I tillegg har kostnader knyttet til flere og nye enkeltbrukere tilkommet i løpet av 2023. Møllerstua er bygd ut til 9 plasser, fra tidligere 7 plasser. Økte kostnader på dette er ikke tidligere justert inn.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Opprinnelig budsjett			22 774	22 774	22 774	22 774
Sum Tekniske justeringer			742	1 340	1 340	1 340
Sum Vedtak forrige periode			793	297	297	297
Sum Lønns- og prisvekst			884	884	884	884
Konsekvensjusteringer			2 419	2 522	2 522	2 522
Konsekvensjustert ramme			25 193	25 296	25 296	25 296
Innsparingstiltak						
Rammenedtrekk 1 % på alle områder		Omsorgsboliger/bofellesskap	-253	-253	-253	-253
Reduksjon 50 % merkantil stilling enhetene		Omsorgsboliger/bofellesskap	0	-297	-297	-297
Reduksjon én enhetslederstilling		Omsorgsboliger/bofellesskap	0	-37	-37	-37
Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025		Omsorgsboliger/bofellesskap	0	-190	-190	-190
Sum Innsparingstiltak			-253	-777	-777	-777
Nye tiltak og realendringer			-253	-777	-777	-777
Ramme 2024-2027			24 940	24 519	24 519	24 519

Innsparingstiltak**Rammenedtrekk 1 % på alle områder**

1 % rammenedtrekk i hele organisasjonen. Tiltaket er foreslått administrativt og administrasjonen mener at dette er et tiltak som er realistisk og mulig å gjennomføre.

Reduksjon 50 % merkantil stilling enhetene

Reduksjon i merkantile stillinger ute på enhetene. Nødvendige prosesser må iverksettes for å bringe klarhet i om dette er et tiltak som kan gjennomføres i praksis, og hvilke konsekvenser dette vil få.

Reduksjon én enhetslederstilling

Reduksjon av ytterligere én enhetslederstilling. Innsparingen er i budsjettet fordelt på alle enhetslederstillingene. Dersom dette tiltaket blir gjennomført, vil det være nødvendig å regulere dette inn på det riktige ansvaret. En slik innsparing vil medføre at kommunen er pliktig til å finne annet passende arbeid til den ansatte, og den ansatte vil beholde sin lønn. Innsparingen kan derfor bli noe lavere enn budsjettet.

Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025

0,75 % rammenedtrekk i hele organisasjonen

Samfunn og infrastruktur

Beskrivelse av dagens virksomhet

Enhet for samfunn og infrastruktur har på vegne av kommunaldirektøren forvaltningsansvar i Tjeldsund kommune for lovverk tilknyttet det som angår det tradisjonelle "tekniske sektor".

Vi forvalter lovverk med tilhørende forskrifter ovenfor innbyggerne, for innbyggerne og i medvirkning med innbyggerne, og tar ikke-prinsipielle avgjørelser i forhold til lovverk som:

- Plan- og bygningsloven
- Geodataloven
- Matrikkeloven
- Forurensingsloven
- Viltloven
- Jordloven
- Skogbruksloven
- Konsesjonsloven
- Motorferdselsloven
- Naturmangfoldloven
- Veiloven o.a.

Delegasjonen framkommer av i kommunens delegeringsreglement.

Enhet for samfunn og infrastruktur har på vegne av kommunaldirektøren ansvaret for forvaltning, drift og vedlikehold av alle kommunale bygg/eiendommer og kommunaltekniske anlegg.

Enhet for samfunn og infrastruktur er på vegne av kommunaldirektøren ansvarlig for gjennomføringen av alle investeringsvedtak Kommunestyret vedtar innenfor ansvarsområdet.

Utfordringer og strategi

Enhetens ansvarsområde er komplekst. Når det er sagt, så kan en strategi formuleres slik:

Enheten arbeider utfra at vi skal ha de som tar kontakt med oss og de vi samarbeider med - i all hovedsak våre innbyggere/kundene - i sentrum. Dette vil i korthet si at vi skal være kundeorienterte og vi skal gjøre vårt ytterste for å yte kvalitetsmessige gode tjenester innenfor de fristene vi er gitt i lovverk, og vi skal gjøre dette på en likebehandlende og korrekt måte.

Vi skal videre bidra til at de tildelte rammene blir brukt på en mest mulig rasjonell måte der de gjør mest nytte - i mange tilfeller for flest.

Utfordringsbildet blir også komplekst.

For å kunne utøve de tjenestene vi ønsker, er vi avhengig av kapasitet og kompetanse.

Vi opplever at de faglige kravene som stilles til oss som organisasjon, til stadighet skjerpes. Dette krever mer av hver enkelt, og krever at vi - medarbeiderne - i større grad enn før må spesialisere oss innenfor fagfeltene. Kravene til spisskompetanse oppleves i større grad nå enn tidligere.

Skal vi være gode, må vi være villige til å innse at det kreves kompetanse, og det kreves at denne holdes vedlike.

Et annet tegn vi ser de siste årene, er at flere benytter juridisk kompetanse - advokat - i sin kontakt med kommunen. Det er viktig å presisere at dette ikke nødvendigvis skjer som en følge av noe som kommunen har gjort galt; det er i flere tilfeller saker som starter med denne typen kontakt. Ingen saksbehandler ved enheten er juridisk utdannet, og i slike tilfeller ser vi oss nødt til å selv leie inn juridisk kompetanse for å i det helle tatt kunne svare ut en sak.

Dette er en utvikling enhetsleder tror vi må se for oss det blir mer av. I praksis medfører dette at vi må ha økonomisk handlingsrom for denne type kjøp av juridiske tjenester.

På den ene siden er vi satt sammen faglig og kapasitetsmessig slik at vi er i stand til å yte innbyggerne/kundene gode tjenester. På den andre siden er vi sårbare mht å yte kvalitativt gode tjenester ved "turn-over" i stillinger eller ved sykdom. Å rekruttere er utfordrende. Vi ser nå tendenser til at det å *beholde* i seg selv, også kan bli det.

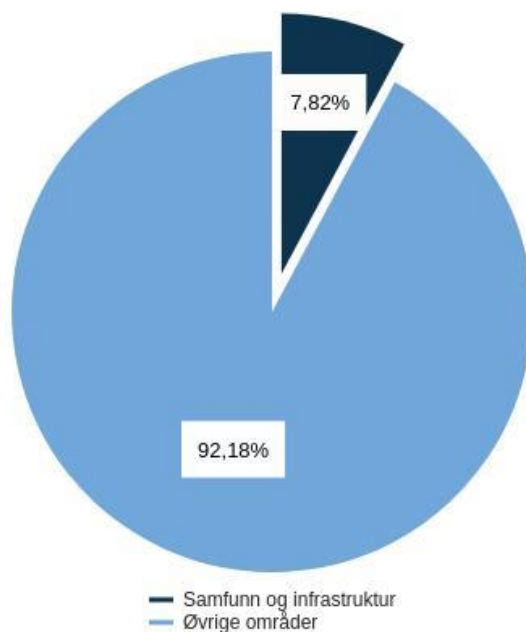
Utfordringsbildet på driftssiden er preget av at stramme drift- og vedlikeholdsbudsjett.

Vi klarer ikke nå - som vi ikke klarte tidligere - å ivareta bygningsmasse og kommunaltekniske anlegg slik vi ideelt sett bør for å forvalte verdiene.

Vi har langt igjen før vi har en byggdrift i nærheten av de nøkkeltallene vi bør ha som målsetning, og vi ser at kommunaltekniske anlegg - som kommunale veier - ikke har tilstrekkelige budsjett til å ivaretas godt nok over tid.

Videre er kommunalteknisk drift komplisert uten eget og tilstrekkelig utstyr. dette spesielt sett i sammenheng med at vi som organisasjon synlig vil spare betydelig på dette.

En mer behagelig men ikke mindre vanskelig utfordring, er å klare å holde sykefraværet nede på det nivået vi ser nå. Enheten har dedikerte ansatte som gjør en faglig god jobb; og som i stor grad er på jobb.

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter**Driftsbudsjett****Fordeling på hovedart**

Beløp i 1000

	Regnskap	Budsjett	Økonomiplan			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsutgifter						
Lønn	23 257	27 672	26 050	25 366	25 366	25 366
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	18 300	11 514	15 906	15 592	15 592	15 592
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	1 252	1 154	1 967	1 967	1 967	1 967
Overføringsutgifter	108	5	0	0	0	0
Finansutgifter	75	0	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	42 992	40 345	43 923	42 926	42 926	42 926
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-1 733	-1 429	-1 876	-1 876	-1 876	-1 876
Refusjoner	-6 296	-744	-765	-765	-765	-765
Overføringsinntekter	-150	0	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-29	0	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-8 208	-2 173	-2 641	-2 641	-2 641	-2 641
Sum	34 784	38 172	41 282	40 285	40 285	40 285

Sammendrag budsjett

Utgangspunktet for det foreslåtte budsjettet, er slik enhetsleder forstår det de rammene vi har hatt i 2023 inkludert politiske vedtak.

Det er ikke foreslått reduksjoner i antallet ansatte. Det er viktig dersom vi skal være i stand til å møte kapasitets- og kompetansekravet innenfor forvaltningen vi gjør. Dette inkluderer muligheter for innleie

av blant annet juridisk kompetanse. I denne sammenhengen er mulighetene for å kunne holde arbeidsstokken oppdatert, reduserte som følge av manglene ansatte og målrettede midler til kurs/oppdatering.

Enhetsleder er urolig for at de budsjetttrammene vi har tilgjengelig til drift av bygg og anlegg (herunder vei), ikke gjør oss i god nok stand til å opprettholde kvaliteten - og derav til syvende og sist gi de forventede tjenestene til innbyggerne.

Vedlikeholdet på kommunale veier, består i all hovedsak av innleie av vintervedlikehold - brøyting. Når både rene vedlikeholdskostnader er lave, og det ikke har vært rom for investeringer (asfaltering), så er det grunn for å være urolig for tilstanden på veidekker- og kropp.

Alle enhetene i organisasjonen rammebudsjetterer. En budsjetttramme gir det store bildet - uten detaljer. For enhet for samfunn og infrastruktur består rammene av mange ulike - og definerte/nødvendige - enkeltansvar. Selv om vi rammebudsjetterer, er det summen av enkeltansvarene som gir denne rammen - disse ansvarene må for enhetsleder også være korrekte.

Ser vi på den enkelte ansvar, er det budsjettet i 2023 stramt, og med det varslede nedtrekket blir det ytterligere strammere i 2024. De ulike ansvarene har isolert sett ingen åpenbare potensialer for nedskjæringer og kutt.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Opprinnelig budsjett			38 041	38 041	38 041	38 041
Sum Tekniske justeringer			1 918	2 802	2 802	2 802
Sum Vedtak forrige periode			385	-1 050	-1 050	-1 050
Sum Lønns- og prisvekst			1 356	1 356	1 356	1 356
Konsekvensjusteringer			3 659	3 109	3 109	3 109
Konsekvensjustert ramme			41 700	41 150	41 150	41 150
Innsparingstiltak						
Rammenedtrekk 1 % på alle områder		Samfunn og infrastruktur	-418	-418	-418	-418
Reduksjon én enhetslederstilling		Samfunn og infrastruktur	0	-134	-134	-134
Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025		Samfunn og infrastruktur	0	-313	-313	-313
Sum Innsparingstiltak			-418	-865	-865	-865
Nye tiltak og realendringer			-418	-865	-865	-865
Ramme 2024-2027			41 282	40 285	40 285	40 285

Innsparingstiltak

Rammenedtrekk 1 % på alle områder

1 % rammenedtrekk i hele organisasjonen. Tiltaket er foreslått administrativt og administrasjonen mener at dette er et tiltak som er realistisk og mulig å gjennomføre.

Reduksjon én enhetslederstilling

Reduksjon av ytterligere én enhetslederstilling. Innsparingen er i budsjettet fordelt på alle enhetslederstillingene. Dersom dette tiltaket blir gjennomført, vil det være nødvendig å regulere dette inn på det riktige ansvaret. En slik innsparing vil medføre at kommunen er pliktig til å finne annet

passende arbeid til den ansatte, og den ansatte vil beholde sin lønn. Innsparingen kan derfor bli noe lavere enn budsjettet.

Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025

0,75 % rammenedtrekk i hele organisasjonen

Selvkost

Beskrivelse av dagens virksomhet

Vann, avløp, renovasjon, feiing og slamtømming (septiktømming), er tjenester som baserer seg på det påkalte selvkostprinsippet der mottakeren av tjenestene skal dekke sin andel av denne.

Tjeldsund kommune budsjetterer med full inndekning av tjenestene.

Kostnadene består av innleide tjenester i kombinasjon med kommunens egen innsats på området.

Graden av innkjøp varierer. Innenfor vann og avløp, utfører vi som kommune tjenesten selv - i alle hovedsak, mens for renovasjon og feiing, består kostnadene i all hovedsak av innkjøpte tjenester.

Deler av stillinger er fordelt på selvkostområdene - alt utfra hvilken innstas kommunen må legge til grunn.

Feiing:

Tjenesten kjøpes inn fra Harstad kommune. Graden av egeninnsats i Tjeldsund begrenses til andel felleskostnader og eget registerarbeid, diverse søknader mv.

Slamtømming/septik:

Tjenesten utføres av entreprenør for Tjeldsund kommune. Graden av egeninnsats i Tjeldsund begrenses til andel felleskostnader og eget registerarbeid, diverse søknader mv.

Renovasjon:

Tjenesten utføres i all hovedsak av Hålogaland Ressursselskap. Graden av egeninnsats i Tjeldsund begrenses til andel felleskostnader og eget registerarbeid, diverse søknader mv.

Vann:

Omfatter leveranse av vann som næringsmiddel. Tjenesten utføres i egenregi i sin helhet med noe innkjøp av tjenester.

Avløp:

Omfatter leveranse av vann som næringsmiddel. Tjenesten utføres i egenregi i sin helhet med noe innkjøp av tjenester.

Utfordringer og strategi

Samlet sett er det viktig for oss som tjenesteyter og drive rasjonelt og riktig slik at abonnenter på den ene siden oppfatter at de får den tjenesten de betaler for, mens det på den andre siden er et forutsigbart og riktig nivå på gebyrene.

De ulike selvkostområdene har ulike utfordringer:

Feiing:

Ingen spesielle utfordringer utover at tjenesten enda bærer noe preg av lav kapasitet hos Harstad kommune som tjenesteleverandør.

Slamtømming/septik:

Ingen spesielle utfordringer. Entreprenør utfører i all hovedsak tjenesten tilfredsstillende for oss som tjenesteleverandør.

Renovasjon:

Hovedutfordringen med tjenestene vi kjøper fra Hålogaland Ressursselskap, er i hovedsak todelte:

Vi opplever tidvis at dårlig kommunikasjon fra HRS knyttet til fritidsrenovasjon. Videre er det for dårlig framdrift i etableringen av de permanente innsamlingspunktene.

Vann:

Leveranse av vann som næringsmiddel, er en oppgave og en tjeneste som krever avsatte ressurser og kompetanse. Vi i Tjeldsund har etablert dette.

Vi ser en del problemer med de minste vannverkene våre.

Allerede relativt høyt gebyrnivå vanskeliggjør framtidige investeringer. Hovedplan i 2024 vil synliggjøre dette.

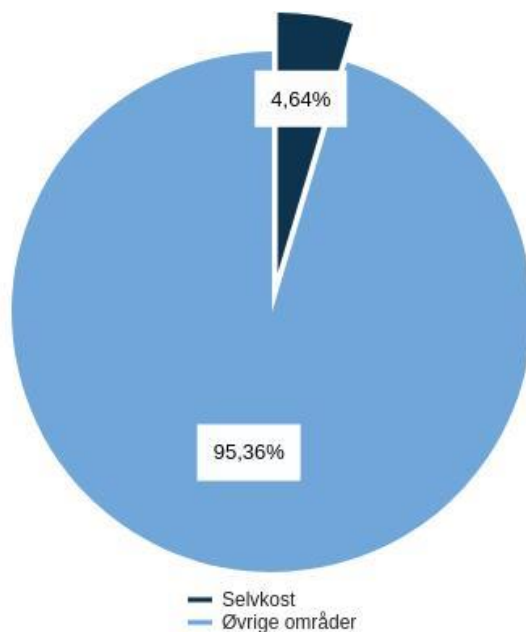
Etableringen av vaktordningen har bidratt til å sikre tjenesteleveransen vår siden vi er i stand til å håndtere hendelser raskt - hele døgnet (vannlekkasjer - avbrudd i vannforsyningen).

Avløp:

Avløpsnett i Tjeldsund kommune i likhet med i mange andre kommuner, har relativt dårlig standard.

Allerede relativt høyt gebyrnivå vanskeliggjør framtidige investeringer. Hovedplan i 2024 vil synliggjøre dette.

Etableringen av vaktordningen har bidratt til å sikre tjenesteleveransen vår siden vi er i stand til å håndtere hendelser raskt - hele døgnet (som oversvømmelser, tette avløp osv)

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter**Driftsbudsjett****Fordeling på hovedart**

Beløp i 1000

	Regnskap	Budsjett	Økonomiplan			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsutgifter						
Lønn	3 550	3 926	5 092	5 092	5 092	5 092
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	4 060	4 412	4 992	4 992	4 992	4 992
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	10 657	9 011	12 935	12 935	12 935	12 935
Overføringsutgifter	79	0	0	0	0	0
Finansutgifter	7 170	4 336	6 820	6 820	6 820	6 820
Sum Driftsutgifter	25 515	21 686	29 839	29 839	29 839	29 839
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-22 408	-22 151	-23 940	-23 940	-23 940	-23 940
Refusjoner	-217	0	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-914	-250	-4 838	-4 838	-4 838	-4 838
Sum Driftsinntekter	-23 538	-22 401	-28 778	-28 778	-28 778	-28 778
Sum	1 977	-715	1 061	1 061	1 061	1 061

Sammendrag budsjett

De enkelte tjenesteområdene skal gå i null.

Gebyrene justeres i forhold til beregnede gebyrer og status på fond.

Foreslåtte budsjett anses tilstrekkelig.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

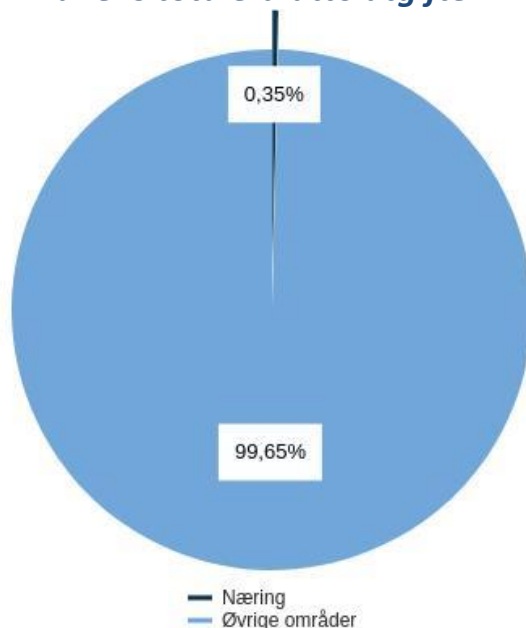
	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Opprinnelig budsjett			-4 846	-4 846	-4 846	-4 846
Sum Tekniske justeringer			1 634	1 634	1 634	1 634
Sum Vedtak forrige periode			45	45	45	45
Sum Lønns- og prisvekst			802	802	802	802
Konsekvensjusteringer			2 480	2 480	2 480	2 480
Konsekvensjustert ramme			-2 366	-2 366	-2 366	-2 366
Ramme 2024-2027			-2 366	-2 366	-2 366	-2 366

Næring

Beskrivelse av dagens virksomhet

Næring har tidligere vært plassert under stab og fellestjenester. Fra 2024 er dette skilt ut som et eget rammeområde, men ikke som egen enhet.

Næring skal bidra til næringsetableringer og utvikling av næringsarealer og eiendomsforvaltning i kommunen. Tilskuddsordninger knyttet til næringsfond og konsesjonsavgiftsfond er underlagt dette området.

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter**Driftsbudsjett****Fordeling på hovedart**

Beløp i 1000

	Regnskap	Budsjett	Økonomiplan			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsutgifter						
Lønn	820	838	891	894	894	894
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	142	17	25	10	10	10
Overføringsutgifter	2 263	79	1 079	1 079	1 079	1 079
Finansutgifter	0	275	275	275	275	275
Sum Driftsutgifter	3 225	1 210	2 270	2 258	2 258	2 258
Driftsinntekter						
Refusjoner	0	-21	-0	-0	-0	-0
Overføringsinntekter	0	-275	-275	-275	-275	-275
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-2 125	-79	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Sum Driftsinntekter	-2 125	-375	-1 275	-1 275	-1 275	-1 275
Sum	1 100	835	995	982	982	982

Sammendrag budsjett

Budsjettet er knyttet til en stilling som fagansvarlig næring i tillegg til forvaltning av næringsfond med inntekter fra konsesjonsavgiftsfond og tildeling av tilskudd til eksterne.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2024	2025	2026	2027
Opprinnelig budsjett			902	902	902	902
Sum Tekniske justeringer			1 049	1 070	1 070	1 070
Sum Vedtak forrige periode			37	19	19	19
Sum Lønns- og prisvekst			26	26	26	26
Konsekvensjusteringer			1 113	1 115	1 115	1 115
Konsekvensjustert ramme			2 015	2 018	2 018	2 018
Innsparingstiltak						
Rammenedtrekk 1 % på alle områder		Næring	-20	-20	-20	-20
Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025		Næring	0	-15	-15	-15
Sum Innsparingstiltak			-20	-35	-35	-35
Nye tiltak og realendringer			-20	-35	-35	-35
Ramme 2024-2027			1 995	1 982	1 982	1 982

Innsparingstiltak**Rammenedtrekk 1 % på alle områder**

1 % rammenedtrekk i hele organisasjonen. Tiltaket er foreslått administrativt og administrasjonen mener at dette er et tiltak som er realistisk og mulig å gjennomføre.

Ytterligere rammenedtrekk på 0,75 % fra 2025

0,75 % rammenedtrekk i hele organisasjonen

Gebyrliste

Alminnelige bestemmelser

§ 1 Betalingsplikt

Alle som får utført tjenester etter gebyrlisten skal betale gebyr. Ved for sen betaling påløper gebyr.

§ 2 Beregningstidspunkt

Gebyret beregnes etter de satser som gjelder på det tidspunkt fullstendig planforslag, søknad, endringssøknad, melding eller rekvisisjon foreligger.

§ 3 Betalingstidspunkt

Gebyret for ulike sakstyper forfaller i all hovedsak til betaling slik:

- **Tiltak/byggesaker**
 - Gebyret faktureres når vedtak om igangsettingstillatelse fattes. Brukstillatelse eller ferdigattest il ikke bli gitt før gebyr er betalt.
- **Saker ihht. Matrikkelloven/delingssaker**
 - Gebyret kreves fortrinnsvis inn før saksbehandlingen tar til.
- **Oppmålingsgebyr og situasjonskart**
 - Gebyret kreves fortrinnsvis inn før oppmålingsarbeidet igangsettes.
- **Planforslag og konsekvensutredninger**
 - Gebyr for oppstartmøte faktureres for seg. Første halvdel av beregnet gebyr faktureres ved planstart. Andre halvdel av beregnet gebyr faktureres når komplett planforslag er mottatt i kommunen. Hele gebyret skal være betalt før planforslaget fremmes for planutvalget.
 - For spesielt arbeidskrevende planer kan det beregnes og faktureres tilleggsgebyr basert på detaljert timeliste ut fra dette gebyrets oppgitte timepris.
 - Forslagsstiller er ansvarlig for å betale eventuelle gebyrer fra eksterne sektormyndigheter. Når en tiltakshaver er årsak til at kommunens arbeid blir avbrutt, skal det dersom annet ikke er spesifisert i gebyrlisten, betales en forholdsmessig andel av tilhørende gebyr tilsvarende det kommunen har utført eller må utføre, basert på timepris ihht. § 4 - dog begrenset oppad til 75 % av satsene.
- **Uoppgjorte tidligere fordringer**
 - Dersom kommunen har en forfalt fordring overfor en søker, kan kommunen kreve at gebyr for den nye saken er betalt før behandling av denne påbegynnes.
- **Vann, avløp, feieravgift og renovasjon**
 - Tilknytningsgebyr skal være betalt før midlertidig brukstillatelse eller ferdigattest gis.
- **Landbruk**
 - Gebyr kreves fortrinnsvis inn før saksbehandlingen tar til.

§ 4 Gebyr basert på anvendt tid

Der gebyret baseres på medgått tid, eller det framkommer henvisning til timepris, gjelder timeprisen som fremkommer av gjeldende betalingsregulativ.

§ 5 Merverdiavgift

Merverdiavgift beregnes bare ved innkreving av gebyr i henhold til regulativets bestemmelser for vann, avløp, renovasjon, slam, feiing, kaiavgift og meglerpakker.

§ 6 Faktureringsperioder

Kommunale gebyrer faktureres med 12 terminer per år.

§7 Generelt

Saker der gebyr fastsettes på grunnlag av anvendt tid, må være fakturert før endelig vedtak fattes. Dersom kommunen har en forfalt fordring overfor søker/forslagsstiller/rekvirent, kan kommunen kreve at gebyr for den nye saken er betalt før behandling av denne påbegynnes.

§ 8 Klageadgang

Gebyrfastsettelsen i den enkelte sak er en oppfølging av regulativet og kan ikke påklages.

Matrikkel

Betalingsregulativ etter matrikkelloven.

1. Oppretting av grunneiendom og festegrunn

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
01. Areal fra 0 - 100 m ²	6 378,0	6 652,0	274,0	4,3%	↗	
02. Areal fra 100 - 500 m ²	12 224,0	12 750,0	526,0	4,3%	↗	
03. Areal fra 501 - 1500 m ²	19 877,0	20 732,0	855,0	4,3%	↗	
04. Areal fra 1501 – 2000 m ²	21 684,0	22 616,0	932,0	4,3%	↗	
05. Areal fra 2001 – 2500 m ²	23 491,0	24 501,0	1 010,0	4,3%	↗	
06. Areal fra 2501 – 3000 m ²	25 510,0	26 607,0	1 097,0	4,3%	↗	
07. Areal fra 3001 – 3500 m ²	27 211,0	28 381,0	1 170,0	4,3%	↗	
08. Areal fra 3501 – 4000 m ²	29 124,0	30 376,0	1 252,0	4,3%	↗	
09. Areal fra 4001 – 4500 m ²	30 932,0	32 262,0	1 330,0	4,3%	↗	
10. Areal fra 4501 – 5000 m ²	32 845,0	34 257,0	1 412,0	4,3%	↗	
11. Areal fra 5001 m ² pris pr. påbegynt da.	2 126,0	2 217,0	91,0	4,3%	↗	
12. Oppmåling av 3 eller flere tomter samtidig i regulert byggefelt ihht. plan gis 50 % reduksjon i gebyr per tomt						

2. Matrikulering av eksisterende umatrikulert grunn

Økonomiplan for 2024-2027

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
01. Areal fra 0 - 500 m ²	12 224,0	12 750,0	526,0	4,3%	↗	
02. Areal fra 501 - 1500 m ²	19 877,0	20 732,0	855,0	4,3%	↗	
03. Areal fra 1501 - 5000 m ²	1 860,0	1 940,0	80,0	4,3%	↗	pris pr. påbegynt 0,5 dekar
04. Areal fra 5001 m ²	1 063,0	1 109,0	46,0	4,3%	↗	pris pr. påbegynt 0,5 dekar

3. Oppmåling av uteareal på eierseksjon

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
01. Areal fra 0-100 m ²	6 378,0	6 652,0	274,0	4,3%	↗	
02. Areal fra 100-500 m ²	12 224,0	12 750,0	526,0	4,3%	↗	
03. Areal fra 501-1500 m ²	19 877,0	20 732,0	855,0	4,3%	↗	
04. Areal fra 1501-2000 m ²	21 684,0	22 616,0	932,0	4,3%	↗	
05. Areal fra 2001-2500 m ²	23 491,0	24 501,0	1 010,0	4,3%	↗	
06. Areal fra 2501-3000 m ²	25 510,0	26 607,0	1 097,0	4,3%	↗	
07. Areal fra 3001-3500 m ²	27 211,0	28 381,0	1 170,0	4,3%	↗	
08. Areal fra 3501-4000 m ²	29 124,0	30 376,0	1 252,0	4,3%	↗	
09. Areal 4001-4500 m ²	30 932,0	32 262,0	1 330,0	4,3%	↗	
10. Areal fra 4501-5000 m ²	32 845,0	34 257,0	1 412,0	4,3%	↗	
11. Areal fra 5001 m ²	2 126,0	2 217,0	91,0	4,3%	↗	pris per påbegynt da.
12. Oppmåling av 3 eller flere tomter samtidig i regulert byggefelt ihht. plan gis 50 % reduksjon i gebyr pr tomt.						

4. Oppretting av anleggseiendom

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
01. Areal fra 0-100 m ²	6 378,0	6 652,0	274,0	4,3%	↗	
02. Areal fra 100-500 m ²	12 224,0	12 750,0	526,0	4,3%	↗	
03. Areal fra 501-1500 m ²	19 877,0	20 732,0	855,0	4,3%	↗	
04. Areal fra 1501-2000 m ²	21 684,0	22 616,0	932,0	4,3%	↗	
05. Areal fra 2001-2500 m ²	23 491,0	24 501,0	1 010,0	4,3%	↗	
06. Areal fra 2501-3000 m ²	25 510,0	26 607,0	1 097,0	4,3%	↗	
07. Areal fra 3001-3500 m ²	27 211,0	28 381,0	1 170,0	4,3%	↗	
08. Areal fra 3501-4000 m ²	29 124,0	30 376,0	1 252,0	4,3%	↗	
09. Areal fra 4001-4500 m ²	30 932,0	32 262,0	1 330,0	4,3%	↗	

Økonomiplan for 2024-2027

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
10. Areal fra 4501-5000 m2	32 845,0	34 257,0	1 412,0	4,3%	↗	
11. Areal fra 5001 m2	2 126,0	2 217,0	91,0	4,3%	↗	pris per påbegynt da.
12. Oppmåling av 3 eller flere tomter samtidig i regulert byggefelt ihht. plan gis 50 % reduksjon i gebyr pr. tomt						
13. Volum fra 0-2000 m3	21 790,0	22 727,0	937,0	4,3%	↗	
14. Volum fra 2001 m3	2 126,0	2 217,0	91,0	4,3%	↗	pris per påbegynte 1000 m3

5. Registrering av jordsameie

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
01. Gebyr for registrering av eksisterende jordsameie						faktureres etter medgått tid

6. Oppretting av punktfeste

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
01. Oppretting av punktfeste der oppmåling ikke er nødvendig	3 189,0	3 326,0	137,0	4,3%	↗	
02. Ved oppmåling betales timespris i tillegg til grunnbeløp						

7. Fradeling av teig

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
01. Teiger 0-100 m2	6 378,0	6 652,0	274,0	4,3%	↗	
02. Teiger fra 100-500 m2	12 224,0	12 750,0	526,0	4,3%	↗	
03. Teiger fra 501-1500 m2	19 877,0	20 732,0	855,0	4,3%	↗	
04. Teiger fra 1501-2000 m2	21 684,0	22 616,0	932,0	4,3%	↗	
05. Teiger fra 2001-2500 m2	23 491,0	24 501,0	1 010,0	4,3%	↗	
07. Teiger fra 3001-3500 m2	27 211,0	28 381,0	1 170,0	4,3%	↗	
08. Teiger fra 3501-4000 m2	29 124,0	30 376,0	1 252,0	4,3%	↗	
09. Teiger fra 4001-4500 m2	30 932,0	32 262,0	1 330,0	4,3%	↗	
10. Teiger fra 4501-5000 m2	32 845,0	34 257,0	1 412,0	4,3%	↗	
11. Teiger over 5000 m²						Sats som for teiger opptil 5000 m² + medgått tid

8. Fradeling av areal til jordbruksformål

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Fradeling av areal til landbruksformål/dyrket mark	20 196,0	21 064,0	868,0	4,3%		

9. Fradeling av areal som ikke krever oppmålingsforretning

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. For fradeling av areal hvor grensene tidligere er innmålt	1 063,0	1 109,0	46,0	4,3%		

10. Oppretting av matrikkelenhet uten fullført oppmålingsforretning

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Oppretting av matrikkelenhet uten fullført oppmålingsforretning						Viser til matrikkel punkt 1, 2, 4 og 5. I tillegg kan det komme tilleggsgebyr for å utføre oppmålingsforretning

11. Avbrudd i oppmålingsforretning eller matrikulering

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Gebyr for utført arbeid når saken blir trukket før den er fullført, må avvises, ikke lar seg matrikkelføre på grunn av endrede hjemmelsforhold eller av andre grunner ikke kan fullføres						50 % av gebyrsatsene etter matrikkel punkt 1 og 2

Grensejustering

Grunneiendom, festegrunn og jordsameie

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. Areal fra 0 – 250 m ²	7 972,0	8 315,0	343,0	4,3%		
3. Volum fra 251 – 500 m ³	12 224,0	12 750,0	526,0	4,3%		
Gebyr for utført arbeid når saken blir trukket før den er fullført, må avvises, ikke lar seg matrikkelføre på grunn av endrede hjemmelsforhold eller av andre grunner ikke kan fullføres						50 % av gebyrsatsene etter matrikkel punkt 1 og 2

Anleggseiendom

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. For anleggseiendom kan volumet justeres med inntil 5 % av anleggseiendommens volum, men den maksimale grensen settes til 1000 m ³						
2. Volum fra 0 – 250 m ³	10 842,0	11 308,0	466,0	4,3%	↗	
3. Volum fra 251 – 1000 m ³	12 012,0	12 529,0	517,0	4,3%	↗	

Arealoverføring

Ved arealoverføring skal oppmålingsforretning og tinglysing gjennomføres. Arealoverføring utløser dokumentavgift. Dette gjelder ikke arealoverføring til vei- og jernbaneformål.

Grunneiendom, festegrunn og jordsameie

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. Areal fra 0 – 150 m ²	5 527,0	5 765,0	238,0	4,3%	↗	
2. Areal fra 151 – 300 m ²	7 122,0	7 428,0	306,0	4,3%	↗	
3. Areal fra 301 – 500 m ²	9 248,0	9 646,0	398,0	4,3%	↗	
4. Areal fra 501 – 1000 m ²	12 755,0	13 304,0	549,0	4,3%	↗	
5. Arealoverføring pr. nytt påbegynt 500 m ² medfører en økning av gebyret tilsvarende	2 870,0	2 993,0	123,0	4,3%	↗	

Anleggseiendom

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. Volum fra 0 – 250 m ³	9 011,0	9 399,0	388,0	4,3%	↗	
2. Volum fra 251 – 500 m ³	12 427,0	12 961,0	534,0	4,3%	↗	

For anleggseiendom kan volum som skal overføres fra en matrikkelenhet til en annen, ikke være registrert på en tredje matrikkelenhet. Volum kan kun overføres til en matrikkelenhet dersom vilkårene for sammenføring er til stede. Matrikkelenheten skal utgjøre et sammenhengende volum.

Klarlegging av eksisterende grense

Klarlegging av eksisterende grense der grensen tidligere er koordinatbestemt ved oppmålingsforretning

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. For 1 punkt	2 074,0	2 163,0	89,0	4,3%	↑	
2. For 2 punkter	3 630,0	3 786,0	156,0	4,3%	↑	
3. For overskytende grensepunkter pr punkt	1 037,0	1 082,0	45,0	4,3%	↑	
4. Gebyr ved utsetting av grensemerke som har blitt fjernet	2 593,0	2 705,0	112,0	4,3%	↑	pris per grensemerke

Klarlegging av eksisterende grense der grensen ikke tidligere er koordinatbestemt/eller klarlegging av rettigheter

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. Kun innmåling av eksisterende merker faktureres etter medgått tid						pris per time
2. For nymarkering av 1 punkt	2 658,0	2 772,0	114,0	4,3%	↑	
3. For nymarkering av inntil 2 punkter	4 252,0	4 435,0	183,0	4,3%	↑	
4. For overskytende grensepunkter, pr. punkt	1 595,0	1 664,0	69,0	4,3%	↑	
5. Gebyr for klarlegging av rettigheter faktureres etter medgått tid						pris per time
6 Kartlegging av grense som følge av pålegg i byggesak	6 378,0	6 652,0	274,0	4,3%	↑	

Privat grenseavtale

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. For inntil 2 punkter eller 100 m grenselengde	4 252,0	4 435,0	183,0	4,3%	↑	
2. For hvert nytt punkt eller påbegynt 100 m grenselengde	1 595,0	1 664,0	69,0	4,3%	↑	
3. Billigste alternativ for rekvirent velges.						
4. Alternativt kan gebyr fastsettes etter medgått tid						minimum 3 timer

Timepris samfunn og infrastruktur

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
For arbeid som faktureres etter antall timer	750,0	750,0	0,0	0,0%	→	pris per time

Meglerinformasjon

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Eiendomsinformasjon i forbindelse med meglertjeneste	2 729,0	2 846,0	117,0	4,3%		pris per eiendom

Forandringer i grunnlaget for matrikkelføring

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. Gjør rekvisenten under sakens gang forandringer i grunnlaget for matrikkelføring av saken, opprettholdes likevel gebyret.						

Matrikkelbrev

Utstedelse av matrikkelbrev

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. Matrikkelbrev inntil 10 sider	350,0	350,0	0,0	0,0%		pris fastsettes av kartverket
2. Matrikkelbrev over 10 sider	500,0	500,0	0,0	0,0%		pris fastsettes av kartverket
3. Bekreftet kopi av gamle målebrev og skyldelingsforretninger fra arkiv	250,0	250,0	0,0	0,0%		pris fastsettes av kartverket

Digitale kart: SOSI fil av grunnkart og F-B henvises det til kartverkets nettside for bestilling og priser.
www.kartverket.no

Byggesak

Betalingsregulativ etter plan- og bygningsloven.

1 Godkjenning av ansvarsrett for selvbygger

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. Byggesaker, reguleringsplaner, delingssaker og eiendomsinformasjon	3 385,0	3 531,0	146,0	4,3%		

2 Tiltak som krever søknad og tillatelse

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. Tiltak som krever søknad og tillatelse og som kan forestås av tiltakshaver, pbl. § 20-4	3 711,0	3 871,0	160,0	4,3%	↗	
2. Søknadspliktige tiltak i mindre omfang, pbl §20-1 pkt. b-l	3 711,0	3 871,0	160,0	4,3%	↗	
3. Søknadspliktige tiltak i større omfang, pbl §20-1 pkt. b-l	16 811,0	17 534,0	723,0	4,3%	↗	

3 Tiltak som krever søknad og tillatelse, jf. Pbl § 20-1 pkt. a

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
01. Areal 0 - 50 m2	7 859,0	8 197,0	338,0	4,3%	↗	Nybygg, tilbygg, påbygg, underbygg og hovedombygging, pris ut fra tiltakets bruksareal
02. Areal 51 - 200 m2	15 392,0	16 054,0	662,0	4,3%	↗	Nybygg, tilbygg, påbygg, underbygg og hovedombygging, pris ut fra tiltakets bruksareal
03. Areal 201 - 250 m2	23 470,0	24 479,0	1 009,0	4,3%	↗	Nybygg, tilbygg, påbygg, underbygg og hovedombygging, pris ut fra tiltakets bruksareal
04. Areal 251 - 300 m2	31 330,0	32 677,0	1 347,0	4,3%	↗	Nybygg, tilbygg, påbygg, underbygg og hovedombygging, pris ut fra tiltakets bruksareal
05. Areal 301 - 400 m2	39 080,0	40 760,0	1 680,0	4,3%	↗	Nybygg, tilbygg, påbygg, underbygg og hovedombygging, pris ut fra tiltakets bruksareal
06. Areal 401 - 500 m2	46 940,0	48 958,0	2 018,0	4,3%	↗	Nybygg, tilbygg, påbygg, underbygg og hovedombygging, pris ut fra tiltakets bruksareal
07. Areal fra 501 m2	1 638,0	1 708,0	70,0	4,3%	↗	Nybygg, tilbygg, påbygg, underbygg og hovedombygging, pris per påbegynt 100 m2 utover 501 m2
08. Enebolig, inntil 300 m2 BRA	17 030,0	17 762,0	732,0	4,3%	↗	pris per bolig
09. Driftsbygninger i landbruket større enn 1000 m2 BRA	16 811,0	17 534,0	723,0	4,3%	↗	pris per bygning

4 Totrinns behandling: Rammetillatelse

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. Areal 0 - 50 m2	9 279,0	9 678,0	399,0	4,3%	↗	pris beregnet ut fra tiltakets bruksareal

Økonomiplan for 2024-2027

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
2. Areal 51 - 200 m2	15 504,0	16 171,0	667,0	4,3%		pris beregnet ut fra tiltakets bruksareal
3. Areal 201 - 250 m2	23 640,0	24 656,0	1 016,0	4,3%		pris beregnet ut fra tiltakets bruksareal
4. Areal 251 - 300 m2	31 556,0	32 913,0	1 357,0	4,3%		pris beregnet ut fra tiltakets bruksareal
5. Areal 301 - 400 m2	39 363,0	41 056,0	1 693,0	4,3%		pris beregnet ut fra tiltakets bruksareal
6. Areal 401 - 500 m2	47 279,0	49 312,0	2 033,0	4,3%		pris beregnet ut fra tiltakets bruksareal
7. Areal fra 501 m2	1 638,0	1 708,0	70,0	4,3%		pris per påbegynt 100 m2 utover 501 m2

5 To trinns behandling: Igangsettingstillatelse

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
01. Første igangsettingstillatelse						25 % av rammetillatelse
02. Igangsettingstillatelse	2 511,0	2 619,0	108,0	4,3%		fra og med 2.gangs behandling

6 Tillegg for merarbeid i saksbehandlingen

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. Behandling av dispensasjon fra plan, lov eller forskrift - enkle saker, administrativ behandling	0,0	5 250,0	5 250,0	0,0%		gjelder plan- og bygningsloven og matrikkelloven i sin helhet
2. Behandling av dispensasjon fra plan, lov eller forskrift - saker til politisk behandling	0,0	14 500,0	14 500,0	0,0%		gjelder plan- og bygningsloven i sin helhet
3. Tillegg for godkjenning av endringsmelding som ikke krever ny behandling	928,0	968,0	40,0	4,3%		
4. Utstedelse av ferdigattest for tiltak hvor det er gått mer enn 5 år etter at tillatelse er gitt	928,0	968,0	40,0	4,3%		
5. Midlertidig brukstillatelse	928,0	968,0	40,0	4,3%		pris per gang
6. Saker som trekkes etter påbegynt saksbehandling, belastes arbeidet som er utført i forhold til gebyr.	519,0	541,0	22,0	4,2%		Minimumsgebyr
7. For arbeid som settes i gang før kommunen har gitt nødvendig tillatelse, skal det betales et tillegg på 50 % av samlet gebyr						Gjelder også søknader om ettergodkjenning
Saker som krever uttalelse fra sektormyndighetene	0,0	19 375,0	19 375,0	0,0%		jfr. punkt 2

7 Søknad om deling av grunneiendom etter pbl § 26-1

Økonomiplan for 2024-2027

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
I regulert område når deling er i samsvar med plan	2 729,0	2 846,0	117,0	4,3%		Behandling av saker i uregulert område eller når tiltaket ikke er i samsvar med plan, må først arealavklares

Plansaksbehandling

Betalingsregulativ etter plan- og bygningsloven.

Reguleringsplaner

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. Oppstartsmøte etter pbl §12-8	2 457,0	6 750,0	4 293,0	174,7%		
2. Tillegg dersom spørsmålet ønskes fremmet for kommunestyret	4 913,0	7 500,0	2 587,0	52,7%		plan- og bygningsloven § 12-8 første og andre ledd
3. Reguleringsendring etter forenklet prosess	0,0	22 500,0	22 500,0	0,0%		plan- og bygningsloven § 12-14 andre ledd
4. Reguleringsendring etter ordinær planprosess	0,0	45 000,0	45 000,0	0,0%		Plan- og bygningsloven § 12-1
5. Behandling av planprogram for planer med vesentlige virkninger	0,0	9 000,0	9 000,0	0,0%		plan- og bygningsloven § 12-9
6. Planer som utløser krav om konsekvensutredning	0,0	9 000,0	9 000,0	0,0%		etter forskrift om konsekvensutredning

Tillegg ved reguleringsplaner sier noe om kompleksiteten til planen, og får tilleggsgebyrer i tillegg til “grunnbeløpet” for størrelsen på planen.

Kommunen kan ta betalt for annet fakturerbart arbeid som ikke faller inn under andre bestemmelser i dette kapitlet. Dette faktureres løpende etter medgått tid ihht. gjeldende timepris.

Kommunen kan kreve refusjon for utleggskostnader knyttet til utredningsarbeid som er nødvendig for å sikre tilstrekkelig saksopplysning av planforslag, og som må bestilles fra eksterne fagkonsulenter. Kommunen kan kreve at forslagsstiller dekker faktiske utlegg i sin helhet.

Seksjonering

Betalingsregulativ etter Eierseksjoneringsloven.

Gebyrer for arbeider etter Eiendomsseksjoneringsloven § 15.

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
For utarbeidelse av måledokument over tilleggsdeler i tomt, betales gebyr per sak som kartforretning						Ved reseksjonering som medfører endring av en seksjons uteareal, skal det utstedes nytt dokument
Gebyret skal genereres ut fra medgått tid						Tinglysningsgebyr kommer i tillegg

Økonomiplan for 2024-2027

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Ved trukket sak, og der seksjoneringstillatelse ikke er gitt						50 % av gebyret tilbakebetales

Utslipp

Betalingsregulativ etter forurensningsforskriften § 11-4

Behandling av søknader om utslipp

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. Søknad om utslippstillatelse, anlegg til og med 15 PE	2 593,0	2 705,0	112,0	4,3%	↗	
2. Søknad om utslippstillatelse, anlegg større enn 15 PE	7 778,0	8 113,0	335,0	4,3%	↗	
3. Mindre endringer av utslippstillatelse, anlegg mindre enn 15 PE	1 419,0	1 480,0	61,0	4,3%	↗	
4. Mindre endringer av utslippstillatelse, anlegg større enn 15 PE	2 838,0	2 960,0	122,0	4,3%	↗	
5. Kontrollgebyr for slamavskillere og avløpsanlegg	2 511,0	2 619,0	108,0	4,3%	↗	
6. Godkjenning av tiltaksplaner Forurensningsforskriften	5 021,0	5 237,0	216,0	4,3%	↗	

Landbruk

Betalingsregulativ etter Forskrift om gebyr for behandling av konsesjons- og delingssaker. I tillegg kommer eventuelle gebyrer etter Plan og bygningsloven og/eller gebyr for oppmåling.

Landbruksfaglig saksbehandling

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. Søknader om konsesjon (ervertstillatelse) etter konsesjonsloven § 2 og § 3	5 000,0	5 000,0	0,0	0,0%	→	maksimalsats fastsatt av staten
2. Søknad om delingssamtykke etter lov om jord § 12	2 000,0	2 000,0	0,0	0,0%	→	maksimalsats fastsatt av staten
3. Utarbeidelse av gjødselsplan inntil 15 skifter	1 310,0	1 366,0	56,0	4,3%	↗	
4. Utarbeidelse av gjødselsplan over 15 skifter	1 856,0	1 936,0	80,0	4,3%	↗	
5. Årlig oppfølgingsplan	546,0	570,0	24,0	4,4%	↗	
6. Jordprøvetaking						Gebyr beregnes på grunnlag av anvendt tid, jfr. timepris

Kaier

Kaiavgift

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. For last over kai, vektberegnes denne	14,9	15,5	0,6	4,0%		pris per tonn eks. mva
2. For vareslag hvor det er mer naturlig å benytte m3-pris						50 % av tonnpris utfra antall m3

Vann

Betalingsregulativ etter forskrift om kommunale vann- og avløpsgebyrer.

Forbruksgebyr

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Forbruksgebyr vann - Husholdning: 1	6,3	5,0	-1,3	-20,6%		ved beregning av stipulert/målt gebyr m3/m2
Forbruksgebyr vann - Lager etc: 0,5	3,2	2,6	-0,6	-18,8%		ved beregning av stipulert/målt gebyr m3/m2
Forbruksgebyr vann - Næring 0,8	5,1	4,1	-1,0	-19,6%		ved beregning av stipulert/målt gebyr m3/m2
Forbruksgebyr vann - Offentlig: 1,5	9,5	7,6	-1,9	-20,0%		ved beregning av stipulert/målt gebyr m3/m2
Forbruksgebyr vann - skoler inkl. basseng: 2,5	15,8	12,6	-3,2	-20,3%		ved beregning av stipulert/målt gebyr m3/m2

Tilknytningsgebyr vann

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Stenging/plombering av vannledning	756,0	605,0	-151,0	-20,0%		
Tilknytningsavgift vann	12 000,0	12 000,0	0,0	0,0%		

Årsgebyr vann

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Abonnementsgebyr vann - bolig	4 921,0	3 937,0	-984,0	-20,0%		beløp per abonnent
Abonnementsgebyr vann - fritidsbolig	3 022,0	2 418,0	-604,0	-20,0%		beløp per abonnent
Abonnementsgebyr vann - Næring/ Offentlig større enn 1300 m2 BRA	10 360,0	8 288,0	-2 072,0	-20,0%		beløp per abonnent
Abonnementsgebyr vann - Næring/offentlig bygg mindre enn 1300 m2 BRA	5 180,0	4 144,0	-1 036,0	-20,0%		beløp per abonnent

Målerleie

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Årlig leie av vannmåler	159,0	127,0	-32,0	-20,1%		

Alle priser er eks. mva.

Avløp

Betalingsregulativ etter forskrift om kommunale vann- og avløpsgebyrer.

Alle priser er eks. mva.

Forbruksgebyr

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Forbruksgebyr avløp - Næring: 0,8	4,4	5,5	1,1	25,0%		ved beregning av stipulert/målt gebyr m3/m2
Forbruksgebyr avløp - Husholdning 1	5,5	6,8	1,3	23,6%		ved beregning av stipulert/målt gebyr m3/m2
Forbruksgebyr avløp - Lager etc: 0,5	2,8	3,5	0,7	25,0%		ved beregning av stipulert/målt gebyr m3/m2
Forbruksgebyr avløp - Offentlig: 1,5	8,3	10,3	2,0	24,1%		ved beregning av stipulert/målt gebyr m3/m2
Forbruksgebyr avløp - Skoler inkl basseng: 2,5	13,9	17,3	3,4	24,5%		ved beregning av stipulert/målt gebyr m3/m2

Abonnementsgebyr avløp

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Abonnementsgebyr avløp - Bolig	4 596,0	5 713,0	1 117,0	24,3%		beløp per abonnent
Abonnementsgebyr avløp - fritidsbolig	2 758,0	3 428,0	670,0	24,3%		beløp per abonnent
Abonnementsgebyr avløp - Næring/ offentlig mindre enn 1300 m2 BRA	5 340,0	6 638,0	1 298,0	24,3%		beløp per abonnent
Abonnementsgebyr avløp - Næring/ offentlig større enn 1300 m BRA	10 930,0	13 586,0	2 656,0	24,3%		beløp per abonnent

Tilknytningsgebyr avløp

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Tilknytningsavgift avløp	6 000,0	6 000,0	0,0	0,0%		

Renovasjon og avfall

Betalingsregulativ i medhold av Renovasjonsforskrift for kommunene i Hålogaland Ressursselskap IKS.

Renovasjonsavgift

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. Husholdning liten renovasjon (140/140)	3 158,0	3 158,0	0,0	0,0%	↘	pris per boenhet
2. Husholdning normal renovasjon (140/240)	3 329,0	3 329,0	0,0	0,0%	↘	pris per boenhet
3. Husholdning stor renovasjon (140/370)	3 650,0	3 650,0	0,0	0,0%	↘	pris per boenhet
4. Reduksjon for hjemmekompostering						20 % reduksjon ved godkjent søknad
5. Hytter/fritidseiendommer	1 115,0	1 115,0	0,0	0,0%	↘	pris per eiendom
6. Deling av dunk	180,0	180,0	0,0	0,0%	↘	Hver abonnent må minimum betale for liten renovasjon uavhengig av deling av dunk

Levering av grovavfall til HRS i ETS og Harstad er inkludert i gebyret.

Mengde begrenset til 6 m3 per år og 2 m3 per levering. Fritidseiendommer kan levere inntil 2 m3 per år.

Gyldig kundekort må fremvises ved levering. Kundekort fås hos HRS.

Det kan i henhold til bestemmelser i avfallsforskriften, ikke gis rabatt eller subsidiere renovasjonsgebyrene for abonnenter.

Slam

Betalingsregulativ i medhold av Forskrift om tømning av slamavskillere.

Slamtømming

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. Tømming hvert annet år	1 121,0	1 169,0	48,0	4,3%	↗	pris per år
2. Tømming hvert år	2 402,0	2 505,0	103,0	4,3%	↗	pris per år
3. Tømming hvert 3. år	819,0	854,0	35,0	4,3%	↗	pris per år
4. Ekstratømming	4 913,0	5 124,0	211,0	4,3%	↗	pris per gang
5. Pris pr. m3 utover 4 m3	288,0	300,0	12,0	4,2%	↗	pris per m3

Feiing

Gebyrer med hjemmel i Brann- og eksplosjonsloven.

Feiing/tilsyn

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. Feieravgift feiing helårsboliger mv.	690,0	690,0	0,0	0,0%		pris per pipe
2. Feieravgift feiing fritidsboliger/hytter	690,0	690,0	0,0	0,0%		pris per pipe

Det utføres feiing/tilsyn i samsvar med forskrift. Årsgebyret er per feiing og vil avvike fra abonnent til abonnent med bakgrunn i fastsatt feiefrekvens på eiendommen.

Brannsjefen bestemmer hyppigheten av feiing og tilsyn basert på type ildsted, fyringens art og omfang.

Gebyret inkluderer tilsyn med fyringsanlegg etter behov.

Huseiere er ansvarlig for å sørge for at feier har sikker og godkjent adkomst til tak for feiing av pipe, jfr. lokal forskrift.

Skole

Kulturskolen

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Elever over 18 år	2 701,0	2 817,0	116,0	4,3%		pr. halvår
Elever under 18 år	1 797,0	1 874,0	77,0	4,3%		pr. halvår
Gruppeundervisning	1 000,0	1 043,0	43,0	4,3%		pr. halvår
Instrumentleie	482,0	503,0	21,0	4,4%		pr. halvår

Skolefritidsordning

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
SFO halv plass	1 174,0	1 225,0	51,0	4,3%		pris per måned
SFO hel plass	2 347,0	2 448,0	101,0	4,3%		pris per måned

Skolefritidsordning

Søskenmoderasjon: 30 % fra barn nr. 2. Søskenmoderasjon gis av laveste sats

Redusert foreldrebetaling som følge av lav inntekt følger nasjonal ordning for reduksjon i foreldrebetaling.

Det betales for 11 måneder per skoleår. Juli er betalingsfri måned. Faktura betales etterskuddsvis.

Kulturskolen

Lærebøker og undervisningsmaterieell kommer i tillegg

Søskenmoderasjon eller rabatt ved deltagelse i flere disipliner. 20 % for barn nr. 2. Søskenmoderasjon gis av laveste sats.

Barnehage**Oppholdstid**

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. Barnehage hel plass	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0%	↓	pris per måned
2. Barnehage halv plass	1 500,0	1 500,0	0,0	0,0%	↓	pris per måned
3. For sen henting av barn	438,0	457,0	19,0	4,3%	↑	pris per påbegynte 1/2 time
4. Barnehage hel plass	0,0	1 500,0	1 500,0	0,0%	↓	pris gjeldende fra 01.08.2024
5. Barnehage halv plass	0,0	750,0	750,0	0,0%	↓	pris gjeldende fra 01.08.2024

Redusert foreldrebetaling som følge av lav inntekt følger nasjonal ordning for reduksjon i foreldrebetaling og gratis kjernetid

Det betales for 11 måneder per barnehageår. Juli er betalingsfri måned. Faktura betales etterskuddsvis.

Kostpenger kommer i tillegg pr. måned. Kostpenger fastsettes lokalt i hver barnehage ut fra tilbud. Det gis ikke søskenmoderasjon på kostpenger.

Det gis 30 % søskenmoderasjon for barn nr. 2 og 100 % søskenmoderasjon fra barn nr. 3. Søskenmoderasjon gis av laveste sats.

Helse og omsorg**Dagsenter**

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Dagsenter	78,0	81,0	3,0	3,8%	↑	pris per dag

Korttidsopphold-/dag-/nattopphold på institusjon

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Dag- eller nattopphold						Statens maksimumssats
Døgnopphold						Statens maksimumssats

Mat

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Fullkost og servicepakke hybel m/base (Novatunet)	0,0	5 200,0	5 200,0	0,0%		Servicepakke inkl. papir, vaskemidler, sengetøy, håndklær, strøm og vaktmestertjenester
Matabonnement frokost, middag, kvelds	3 655,0	3 812,0	157,0	4,3%		pris pr. mnd. Gjelder beboere i omsorgsbolig i tilknytning til Novatunet
Middag 7 dager pr. uke	2 715,0	2 832,0	117,0	4,3%		pris pr. mnd
Middag inkl. ombringing	107,0	112,0	5,0	4,7%		pris pr. porsjon. Midlertidig videreføring av tidligere ordning.

Praktisk bistand

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
01. Praktisk bistand inntil 2G						Statens maksimumssats
02. Praktisk bistand 0-6 timer inntekt 2-3G	485,0	506,0	21,0	4,3%		per måned
03. Praktisk bistand 7-12 timer inntekt 2-3G	972,0	1 014,0	42,0	4,3%		per måned
04. Praktisk bistand 13-30 timer inntekt 2-3G	1 457,0	1 520,0	63,0	4,3%		per måned
05. Praktisk bistand 31-80 timer inntekt 2-3G	1 910,0	1 992,0	82,0	4,3%		per måned
06. Praktisk bistand >80 timer inntekt 2-3G	2 431,0	2 536,0	105,0	4,3%		per måned
07. Praktisk bistand 0-6 timer inntekt 3-4G	972,0	1 014,0	42,0	4,3%		per måned
08. Praktisk bistand 7-12 timer inntekt 3-4G	1 943,0	2 027,0	84,0	4,3%		per måned
09. Praktisk bistand 13-30 timer inntekt 3-4G	2 672,0	2 788,0	116,0	4,3%		per måned
10. Praktisk bistand 31-80 timer inntekt 3-4G	3 402,0	3 548,0	146,0	4,3%		per måned
11. Praktisk bistand >80 timer inntekt 3-4G	4 367,0	4 555,0	188,0	4,3%		per måned
12. Praktisk bistand 0-6 timer inntekt 4-5G	1 276,0	1 331,0	55,0	4,3%		per måned
13. Praktisk bistand 7-12 timer inntekt 4-5G	2 288,0	2 386,0	98,0	4,3%		per måned
14. Praktisk bistand 13-30 timer inntekt 4-5G	3 220,0	3 359,0	139,0	4,3%		per måned
15. Praktisk bistand 31-80 timer inntekt 4-5G	4 129,0	4 307,0	178,0	4,3%		per måned
16. Praktisk bistand >80 timer inntekt 4-5G	5 207,0	5 431,0	224,0	4,3%		per måned
17. Praktisk bistand 0-6 timer inntekt > 5G	1 579,0	1 647,0	68,0	4,3%		per måned. Ved behov lavere enn 6 timer, betales selvkost 500 kr pr time.
18. Praktisk bistand 7-12 timer inntekt > 5G	2 631,0	2 744,0	113,0	4,3%		per måned

Økonomiplan for 2024-2027

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
19. Praktisk bistand 13-30 timer inntekt > 5G	3 766,0	3 928,0	162,0	4,3%		per måned
20. Praktisk bistand 31-80 timer inntekt >5G	4 857,0	5 066,0	209,0	4,3%		per måned
21. Praktisk bistand >80 timer inntekt >5G	6 048,0	6 308,0	260,0	4,3%		per måned

Trygghetsalarmer

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Trygghetsalarmer	156,0	163,0	7,0	4,5%		Leie/serviceavgift per år

Helsestasjon

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Hørselsundersøkelse	110,0	115,0	5,0	4,5%		per konsultasjon
Vaksinasjon	110,0	115,0	5,0	4,5%		Vaksinepris kommer i tillegg

Idrettshaller

Skånlandhallen

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Leie av avdelt 1/3 hall inkl. garderobe	110,0	115,0	5,0	4,5%		pris per time
Leie av avdelt 1/3 hall inkl. garderobe	1 310,0	1 366,0	56,0	4,3%		pris per døgn
Leie av avdelt 2/3 hall inkl. garderobe	192,0	200,0	8,0	4,2%		pris per time
Leie av avdelt 2/3 hall inkl. garderobe	1 965,0	2 050,0	85,0	4,3%		pris per døgn
Leie av hele hallen inkl. garderobe	273,0	285,0	12,0	4,4%		pris per time
Leie av hele hallen inkl. garderobe	2 730,0	2 847,0	117,0	4,3%		pris per døgn

Tjeldsundhallen

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Leie av Tjeldsundhallen til lag og foreninger	1 265,0	1 319,0	54,0	4,3%		pris per døgn

Økonomiplan for 2024-2027

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Leie av Tjeldsundhallen til lag og foreninger	129,0	135,0	6,0	4,7%	↗	pris per time
Leie av Tjeldsundhallen til offentlige og bedrifter	257,0	268,0	11,0	4,3%	↗	pris per time

Svømmehaller

Skånlandhallen

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Leie av svømmehall lag og foreninger	218,0	227,0	9,0	4,1%	↗	pris per time
Leie av svømmehall til offentlige og bedrifter	546,0	570,0	24,0	4,4%	↗	pris per time

Tjeldsundhallen

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Leie av basseng til lag og foreninger	194,0	202,0	8,0	4,1%	↗	pris per time
Leie av basseng til offentlige og bedrifter	387,0	404,0	17,0	4,4%	↗	pris per time

Andre lokaliteter til utleie

Skånland skole

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Anretning	109,0	114,0	5,0	4,6%	↗	pris per time
Heimkunnskap	437,0	456,0	19,0	4,3%	↗	pris per time
Kantine	218,0	227,0	9,0	4,1%	↗	pris per time
Kantine v/selskap	3 110,0	3 244,0	134,0	4,3%	↗	pris per døgn
Musikkrom	218,0	227,0	9,0	4,1%	↗	pris per time
Sløydsal	327,0	341,0	14,0	4,3%	↗	pris per time
Øvrige klasserom, etter avtale med skolen	437,0	456,0	19,0	4,3%	↗	pris per gang

Betalingssatser i administrasjonen

Bevillingsavgifter

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Ambulerende bevilling/enkelt anledning						Nasjonale satser
Minimumsgebyr salg						Nasjonale satser
Minimumsgebyr skjenking						Nasjonale satser
Salg av øl, pr. vareliter						Nasjonale satser
Skjenking av brennevin pr. vareliter						Nasjonale satser
Skjenking av vin, pr. vareliter						Nasjonale satser
Skjenking av øl, pr. vareliter						Nasjonale satser
Tilsynsavgift tobakk						Nasjonale satser

Kopiering

Gebyr	Sats 2023	Sats 2024	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Fargekopi	8,3	9,0	0,7	8,4%		
Kopiering	2,1	2,5	0,4	19,0%		

Vedlegg

Fritakslister eiendomsskatt

FRITAKSLISTE 2024 - § 7 a og § 7 a delvis

Fritak etter § 7 a - "Eigedom åt stiftningar eller institusjonar som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten.

Eiendom	Eigar	Adresse	Fritak	Kommentar
16/451/0/0	Blå Kors Eiendom Tjeldsund AS	Elverveien 2	§ 7 a	Blå Kors
172/131/0/0	Blå Kors Eiendom Tjeldsund AS	Fjellaldsveien 349	§ 7 a	Blå Kors
16/431/0/0	Blå Kors Eiendom Tjeldsund AS	Sandbakken 7	§ 7 a	Blå Kors
24/87/0/0	Breistrand Ungdomslag	Breistrand	§ 7 a	Breistrand Ungdomslag
24/71/0/0	Breistrand Ungdomslag	Breistrand	§ 7 a	Breistrand Ungdomslag
179/36/0/0	Bygdelaget Baunen	Tjeldøyveien 569	§ 7 a	Bygdelaget Baunen
65/146/0/0	Demring U.I.	Astafjordveien 487	§ 7 a	Demring Undomslag
81/1/1/0	DNT Harstad Og Omegn	81/1/1/0	§ 7 a	Blåvatnhytta
76/99/0/0	DNT Harstad Og Omegn	Grovfjordveien 319	§ 7 a	Skoddeberghytta
172/17/1/0	Fjelldal Forsamlingshus	Fjellaldsveien 359	§ 7 a	Fjelldal Forsamlingshus
172/94/0/0	Fjelldal Idrettslag	Idrettsplassen	§ 7 a	Fjelldal Idrettslag
172/32/0/0	Fjelldal Ramstad Kulturhus	Fjellaldsveien 369	§ 7 a	Fjelldal Ramstad Kulturhus
16/652/0/0	Folk i AS	Stigninga 6	§ 7 a	Folk i AS
16/592/0/0	Folk i AS	Stigninga 7	§ 7 a	Folk i AS
16/535/0/0	Folk i AS	Benkeveien 16	§ 7 a	Folk i AS
16/21/0/0	Frelsesarmeen	Evenskjer	§ 7 a	Frelsesarmeen
68/36/0/0	Grov Idrettslag	Grovfjordveien 1167	§ 7 a	Grov Idrettslag
65/190/0/0	Grov Sanitetsforening	Kirkeveien 8	§ 7 a	Grov Sanitetsforening
80/48/0/0	Hålogaland Speiderforbund	Krokmyrdalen 35	§ 7 a	Hålogaland Speiderforbund
4/15/1/0	Il Santor	Sandstrand 146	§ 7 a	Idrettslaget Santor
18/105/0/0	Kfuk Kfum Folkehøgskolen i Nord	Trøsen 44	§ 7 a	Soltun Folkehøgskole
18/47/0/0	Kfuk Kfum Folkehøgskolen i Nord	Trøsen 48	§ 7 a	Soltun Folkehøgskole
186/17/0/0	Kjerstad Bygdelag	Tjeldøyveien 2634	§ 7 a	Kjerstad Bygdelag
16/245/0/0	Kjønna Bygdelag	Nipveien 93	§ 7 a	Kjønna Bygdelag
167/75/0/1	Kongsvik Kulturhus	Kong Olavs vei 968	§ 7 a	Kongsvik Kulturhus
19/71/0/0	Lavangseidet Grendehus AL	Nedre Trøsemarka 145	§ 7 a	Lavangseidet Grendehus

175/190/0/0	Mammut Velforening	Steinbakken 13	§ 7 a	Mammut Velforening
18/104/0/0	Metodistkirken i Norge	Trøsen 68	§ 7 a	Metodistkirken i Norge
192/68/0/0	Myklebostad Kretsutvalg	Myklebostadveien 1946	§ 7 a	Myklebostad Kulturhus
76/16/0/0	Ramsund Orlogsst. Hytteforening	Grovfjordveien 742	§ 7 a	Ramsund Orlogsst. Hytteforening
175/28/0/0	Ramsund Samfunnshus	Strandveien 36	§ 7 a	Ramsund Samfunnshus
66/16/0/0	Saltvann Grendehus Sa	Grovfjordveien 1587	§ 7 a	Saltvann Grendehus
4/84/0/0	Sandstrand Forsamlingshus	Bjønnsågen 3	§ 7 a	Sandstrand Forsamlingshus
80/58/0/0	Santor Idrettslaget	Rensådal 47	§ 7 a	Santor Idrettslaget
23/179/0/0	Sarahka Samemanak Sa	Planterhaugen 33	§ 7 a	Sarahka Samemanak
23/215/0/0	Skånland Boligstiftelse	Breistrandhøgda 12 og 14	§ 7 a	Skånland Boligstiftelse
3/8/1/0	Skånland Skytterlag	Blåfjellveien 195	§ 7 a	Skånland Skytterlag
16/46/0/0	Skånland Stall Og Rideklubb	Skånlandsveien 246	§ 7 a	Skånland Stall Og Rideklubb
16/96/0/0	Skånland Ungdomslag	Kampen 3	§ 7 a	Skånland Ungdomslag
17/56/0/0	Skånland og Omegn IF	Breistrandveien 22	§ 7 a	Skånland Idrettslag
16/487/0/0	Skånland/Omegn Idrettsforening	Treningsbane 1	§ 7 a	Treningsbane
16/488/0/0	Skånland/Omegn Idrettsforening	Treningsbane 2	§ 7 a	Treningsbane
12/55/0/0	Steinsland Ungdoms Og Aktivitetslag	Steinslandsveien 184	§ 7 a	Steinsland Ungdoms Og Aktivitetslag
64/415/0/0	Stiftelsen Huset I Havet	Kalvskinnet 10	§ 7 a	Stiftelsen Huset I Havet
18/20/0/0	Stuoranjarga Samiid Duodji	Nedre Trøsemarka 84	§ 7 a	Stuoranjarga Samiid Duodji
10/34/0/0	Tenneviks Oppsittere	Tennevika 121	§ 7 a	Tennevika Grendehus
189/2/1	Tjeldnes Bygdestue	Losveien 44	§ 7 a	Tjeldnes Bygdestue
16/545/0/0	Tjeldsund Boligstiftelse	Kleiva 2	§ 7 a	Tjeldsund Boligstiftelse
172/244/0/0	Tjeldsund Boligstiftelse	Auraveien 18 og 20	§ 7 a	Tjeldsund Boligstiftelse
65/370/0/0	Tjeldsund Boligstiftelse	Lanterneveien 15 og 17	§ 7 a	Tjeldsund Boligstiftelse
175/223/0/0	Tjeldsund Boligstiftelse	Melsbøveien 4 og 6	§ 7 a	Tjeldsund Boligstiftelse
175/264/0/0	Tjeldsund Boligstiftelse	Utsiktsveien 3A og 3B	§ 7 a	Tjeldsund Boligstiftelse
175/265/0/0	Tjeldsund Boligstiftelse	Utsiktsveien 1 A B og C	§ 7 a	Tjeldsund Boligstiftelse
167/157/0/0	Tjeldsund Boligstiftelse	Nystadveien 6,8,10 og 12	§ 7 a	Tjeldsund Boligstiftelse
175/86/0/0	Tjeldsund Boligstiftelse	Melsbøveien 6	§ 7 a	Tjeldsund Boligstiftelse
175/211/0/0	Tjeldsund Boligstiftelse	Lundveien 2 og 4	§ 7 a	Tjeldsund Boligstiftelse
167/151/0/0	Tjeldsund Boligstiftelse	Kongsvikdalveien 46,48,50 og 52	§ 7 a	Tjeldsund Boligstiftelse
4/214/0/0	Tjeldsund Boligstiftelse	Fuhrveien 5	§ 7 a	Tjeldsund Boligstiftelse
16/520/0/0	Tjeldsund Boligstiftelse	Elveveien 8,10,12 og 14	§ 7 a	Tjeldsund Boligstiftelse
172/180/0/0	Tjeldsund Boligstiftelse	Bekkevollveien 1,3 og 5	§ 7 a	Tjeldsund Boligstiftelse
4/206/0/0	Tjeldsund Boligstiftelse	Bjønnsågen 61	§ 7 a	Tjeldsund Boligstiftelse
172/215/0/0	Tjeldsund Boligstiftelse	Auraveien 7	§ 7 a	Tjeldsund Boligstiftelse

Økonomiplan for 2024-2027

16/489/0/0	Tjeldsund Røde Kors	Revegårdsveien 11	§ 7 a	Tjeldsund Røde Kors
3/31/0/0	Tovik Sanitetsforening	Tovika 11	§ 7 a	Tovik Sanitetsforening
76/1/12/0	Tjeldsund Jeger og Fiskeforening	Revvatnet	§ 7 a	Tjeldsund Jeger Og Fiskeforening
171/18/0/0	Ul Framsyn	Kong Olavs Vei 291	§ 7 a	Framsyn Ungdomslag
16/500/0/0	Vardobaiki AS	Benkeveien 6	§ 7 a	Vardobaiki AS
77/71/0/0	Velforeningen Djupvika	77/71/0/0	§ 7 a	Velforeningen Djupvika
185/12/0/0	Verstedsklubben Fellesforbundet	Tjeldøyveien 2046	§ 7 a	Verkstedsklubben Fellesforbundet
2/23/0/0	Yggdrasil Ungdomslaget	Tovika 101	§ 7 a	Yggdrasil Ungdomslag

FRITAKSLISTE 2024 - § 7 b og § 7 b delvis

Fritak etter § 7 b - historiske bygg.

Liste over fredede bygg av Riksantikvaren, eller bygg i § 4 2. ledd i kulturminneloven - samiske kulturminner fra år 1917 eller eldre.

Eiendom	Eigar	Adresse	Fritak	Kommentar
4/125/0/0	Aspeli Astor Annar	Blåfjellveien 476	§ 7 b	Aspeli - Sundlia
21/6/0/0	Broderstad Ann Ragnhild	Kvitforsveien 579	§ 7 b	Broderstad
18/6/0/0	Fløystad Elling Bjarte	Nedre Trøsemarka 98	§ 7 b	Fløystad
7/7/0/0	Grønvold Oddvar Erling	Sandemarkveien 308	§ 7 b	Øymoen
14/6/0/0	Heitmann Odd-Eirik	Nipen	§ 7 b	Fjellkroken Vestre
4/44/0/0	Johannessen Hedløy N	Sandemarkveien 177	§ 7 b	Marithaugen
14/15/0/0	Johnsen Sixten Jørn	Nipveien 196	§ 7 b	Ingabo
14/9/0/0	Krajcovic Vit	Nipveien 202	§ 7 b	Rødhuset
68/6/0/0	Laberg Liselotte	Grovfjordveien1213	§ 7 b	Jægerbakken
8/1/0/0	Olsen Oddmun Arfinn	Elvesletta 132	§ 7 b	Elvesletta 132
23/82/0/0	Pedersen Robin	Boltåsveien 154	§ 7 b	Lundvoll
20/3/0/0	Rosenhaug Audhild	Trøsemarka 328	§ 7 b	Erikjord
19/17/0/0	Rosenhaug Rita Annie	Husjordveien 324	§ 7 b	Gyldenhaug
4/147/0/0	Sandmark Bygdeutviklingsselskap AS	Sandemarkveien 115	§ 7 b	Sandemarka skole
76/61/0/0	Stornes Bente	Lille Nåva	§ 7 b	Lille Nåva
7/3/0/0	Åsheim Anita Karin E	Øyvassveien 111	§ 7 b	Åsheim