



Unjárgga gielda Nesseby kommune

Møteinnkalling

Utvalg: Gielddastivra/Kommunestyret
Møtested: Kommunestyresalen, Nesseby rådhus
Dato: 12.12.2019
Tid: 10:00

Forfall meldes snarest til sentralbordet på tlf. 40 44 05 00 eller e-post postmottak@nesseby.kommune.no.
Varamenn møter kun ved spesiell innkalling.

Innkalling er sendt til:

Navn	Funksjon	Reprenterer
------	----------	-------------

Innkalling er sendt til:

Navn	Funksjon	Reprenterer
Knut Inge Store	Leder	A
Hanne Iversen Noste	Medlem	A
Kristian Bergstø	Medlem	A
Jan Hansen	Medlem	A
Jarle Andreassen	Medlem	A
Kaisa B. Store	Medlem	A
Hege-Anita Roska Wikstad	Medlem	A
Øystein Nilsen	Medlem	SP
Ingeborg Reisænen	Medlem	SP
Kjell Harald Erichsen	Medlem	SP
Berit Ranveig Nilsen	Medlem	SFP
Anja Karoline Pedersen Noste	Medlem	SFP
Marit Kjerstad	Medlem	TVP
Jan Ivvar Smuk	Medlem	H
Sissel Røstgaard	Medlem	SV
Johnny-Leo Jernsletten	Varamedlem	A
Inga Pettersen Lindi	Varamedlem	A
Ann Jorid Henriksen	Varamedlem	A
Mona-Linn Roska	Varamedlem	A
Tommy Dikkanen	Varamedlem	A
Olaf B. Johnsen	Varamedlem	A
Jon Arne Johnsen	Varamedlem	A
Mona Michelsen	Varamedlem	A
Cecilie Thomassen	Varamedlem	A
Vanja Trane Trosten	Varamedlem	A

Tom Ellingsen	Varamedlem	SP
Espen Roska	Varamedlem	SP
Heidi Elisabeth Jernsletten	Varamedlem	SP
Jenny Eriksen	Varamedlem	SP
Stig Erling Johnsen	Varamedlem	SP
Bård K. Olsen	Varamedlem	SP
Bjarne Store-Jakobsen	Varamedlem	SFP
Liv Solfrid Mathisen	Varamedlem	SFP
Simen Ellingsen Marjavara	Varamedlem	SFP
Jo Dikkanen	Varamedlem	SFP
Jovna Vars Smuk	Varamedlem	SFP
Tor Gunnar Henriksen	Varamedlem	TVP
Tor Ivar Soldat	Varamedlem	TVP
Elisabeth Reisænen	Varamedlem	TVP
Anja Holmstedt Sagen	Varamedlem	TVP
Susanne Utse Olsen	Varamedlem	H
Inger Anita Smuk	Varamedlem	H
Piera Jarre Smuk	Varamedlem	H
Ivar Johan Winther	Varamedlem	H
Oddvar Betten	Varamedlem	SV
Kirsti Bergstø	Varamedlem	SV
Bent Johansen	Varamedlem	SV
Ann Kristin Andersen	Varamedlem	SV

Varangerbotn, 2. desember 2019

Knut Inge Store
ordfører

Saksnr	Innhold
PS 71/19	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 72/19	Valg av to til å underskrive møteprotokollen
PS 73/19	Referater
PS 74/19	Saltvannsanlegg Kløvnes
PS 75/19	Fryselager Kløvnes
PS 76/19	Etablering av RSK Øst-Finnmark (regionalt samarbeidskontor)
PS 77/19	Budsjett og økonomiplan 2020 Nesseby kommune

PS 71/19 Godkjenning av innkalling og saksliste

PS 72/19 Valg av to til å underskrive møteprotokollen

PS 73/19 Referater



Beivi/Dato 28.10.2019
Čuj./Referanse 2019/724-0 /
614

Roy Ivar Worvik Aslaksen
roy.aslaksen@nesseby.kommun
e.no

Lávdegoddi/Utvalg	Čoahkkináššenr/Møtesaksnr	Čoahkkinbeaivi/Møtedato
Ovdagoddi/Formannskapet	69/19	22.11.2019
Giælddastivra/Kommunestyret	74/19	12.12.2019

Saksprotokoll i Ovdagoddi/Formannskapet - 22.11.2019

Behandling:

Administrasjonssjefens innstilling enstemmig vedtatt.

Formannskapetets innstilling til kommunestyret lyder som følger:

1. Kommunestyret bevilger kr 464 000,- til saltvannsanlegg ved Kløvnes havn.
2. Midler tas fra disposisjonsfondet.
3. Sum kr. 300.000 søkes dekket av Sametinget
4. Det søkes om kr 396.000,- i RUP midler fra Fylkeskommunen.

Saltvannsanlegg Kløvnes

Administrasjonssjefens innstilling

5. Kommunestyret bevilger kr 464 000,- til saltvannsanlegg ved Kløvnes havn.
6. Midler tas fra disposisjonsfondet.
7. Sum kr. 300.000 søkes dekket av Sametinget
8. Det søkes om kr 396.000,- i RUP midler fra Fylkeskommunen.

Bakgrunn for saken

Kommunen har vært i møte med Lerøy. De ønsker saltvannsanlegg for krabbe ved Kløvnes Havn. Ved rognkjeksfiske kan man benytte seg av 5 % bifangst på krabbe. Disse 5 prosentene utgjør tilleggs inntekter for fiskerne tilknyttet kommunens fiskemottak. Pumpestasjon for nødvendig saltvann for anlegg er tiltenkt bygget ved begynnelsen av molo, så langt ned mot havet som mulig grunnet sjøvannsledningen.

Sjøvannsledningen som henter vann til pumpestasjon må ligge på 30 meters sjøvannsdypde. Lengde på sjøvannsledning er 325 til 350 meter. (Alternativ A på planoversikt) Pumper må klare minimum 900 liter sjøvann i minuttet. Det er tiltenkt ifra Lerøy sin side 30 kar, 10 i rekken og 3 i høyden. Karene står enten i kjølelager eller inne i produksjons lokalene. Sjøvannets temperatur og gjennomstrømning i karene er beregnet ut fra Nofima rapport 47/2011. Lerøy er klar over økt husleie og de er villig til å forhandle om dette. Man tenker en 8 års avskrivings periode på investeringen.

Teknisk virksomhet har vært i møter og hatt samtaler med forskjellige prosjektører, leverandører og utførende entreprenører for utarbeidelse av kostnads overslag.

Kostnadsoverslag er som følger:

Prosjektering	kr 100 000,-
Grunnarbeider og rørføring fra pumpestasjon til anlegg	kr 95 000,-
Pumpestasjon bygg i tilknytning til fiskemottak	kr 250 000,-
VVS tekniske installasjoner pumpestasjon	kr 300 000,-
325-350 meter sjøvannrør med betong festeklosser	kr 200 000,-
Elektro pumpestasjon	kr 115 000,-
Uforutsett	kr 100 000,-
Sum	<u>kr 1 160 000,-</u>

Vurderinger

Realisering av saltvannanlegg ved Kløvnes havn blir å generere betraktelig med mer aktivitet og større inntekter for lokale fiskere. Investeringen til kommunen blir tilbakebetalt gjennom økt husleie. Blir det bevilget midler til dette prosjektet man klar til oppstart i begynnelsen av januar 2020, ferdigstillelse planlegges før rognkjekssesongen begynner i mai 2020.

Mulige alternative løsninger og konsekvenser





Beaivi/Dato 12.11.2019
Čuj./Referanse 2019/765-0 /
614

Roy Ivar Worvik Aslaksen
roy.aslaksen@nesseby.kommun
e.no

Lávdegoddi/Utvalg	Čoahkkinaššennr/Møtesaksnr	Čoahkkinbeaivi/Møtedato
Ovdagoddi/Formannskapet	70/19	22.11.2019
Gielddastivra/Kommunestyret	75/19	12.12.2019

Saksprotokoll i Ovdagoddi/Formannskapet - 22.11.2019

Behandling:

Administrasjonssjefens innstilling enstemmig vedtatt.

Formannskapetets innstilling til kommunestyret lyder som følger:

1. Kommunestyret bevilger kr 105 000,- til fryselager ved Kløvnes havn.
2. Midler tas fra disposisjonsfondet.
3. 35% av investeringssum søkes dekket fra Sametinget, kr 105 000,-.
4. Det søkes om kr 90 000,- i RUP midler fra Fylkeskommunen.

Fryselager Kløvnes

Administrasjonssjefens innstilling

5. Kommunestyret bevilger kr 105 000,- til fryselager ved Kløvnes havn.
6. Midler tas fra disposisjonsfondet.
7. 35% av investeringssum søkes dekket fra Sametinget, kr 105 000,-.
8. Det søkes om kr 90 000,- i RUP midler fra Fylkeskommunen.

Bakgrunn for saken

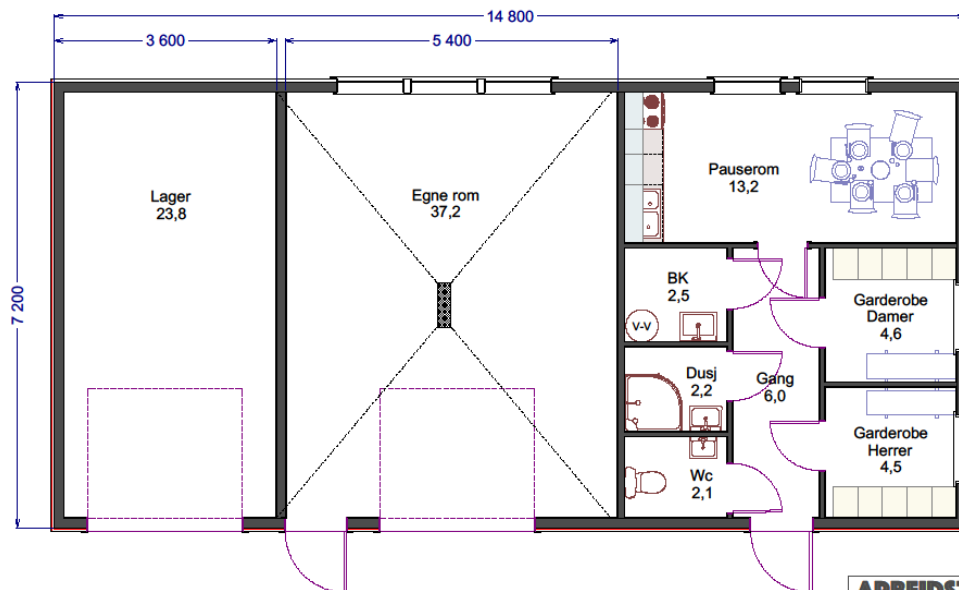
Kommunen har vært i møte med Lerøy etter at Lerøy har vært i dialog med de lokale fiskerne ved Kløvnes. Sammen ønsker de fryseler for lineagn. Oppbevaringsplass for agnet er nødvendig. For å kunne realisere dette på en mest økonomisk fordelaktig måte, kan man benytte seg av eksisterende lokaler slik som garasjen ved servicebygget. Garasjerommet bygges om til fryseler.

Teknisk virksomhet har utarbeidet et kostnads overslag for prosjektet. Kostnadsoverslag er som følger:

Prosjektering	Kr 10 000,-
Isolert industriport inkludert montering	Kr 45 000,-
Elektro	Kr 35 000,-
Fryseanlegg inkludert montering	Kr 60 000,-
Vegg, tak og gulv fryseelementer inkludert montering	Kr 130 000,-
<u>Uforutsett</u>	<u>Kr 20 000,-</u>
Sum	Kr 300 000,-

Vurderinger

Linefanget fisk har høyere verdi enn garnfanget fisk. Grunnet dette er det ønskelig ifra leietaker ved Kløvnes Havn samt lokale fiskere at kommunen tilrettelegger linefiske ved å bygge fryseler for lineagn. Realisering av fryseler genererer større inntekter for lokale fiskere. Investeringen til kommunen blir tilbakebetalt gjennom økt husleie. Lerøy er klar over økt husleie og de er villig til å forhandle om dette. Blir det bevilget midler til disse prosjektet er man klar til oppstart av begynnelsen av januar 2020, ferdigstillelse før mai 2020.



ARBEIDSTEGNING

Rev.	Endring	Utøvt	Kont.	Ans.	Dato
01					
Nesseby Kommune 9840 Varangerbotn		NAS			24.10.18
- Servicebygg Kløvnes		Målestokk 1 : 50		Format A3	
UNJARGA GIELDA/ NESSEBY KOMMUNE 9840 Varangerbotn		Tegn.: _____		Rev.: _____	

Mulige alternative løsninger og konsekvenser



Beivi/Dato 15.11.2019
Čuj./Referanse 2019/774-0 /

Olaf Trosten
40440530
Heidi.johansen@nesseby.kom
mune.no

Lávdegoddi/Utvalg	Čoahkkináššennr/Møtesaksnr	Čoahkkinbeaivi/Møtedato
Ovdagoddi/Formannskapet	71/19	22.11.2019
Giælddastivra/Kommunestyret	76/19	12.12.2019

Saksprotokoll i Ovdagoddi/Formannskapet - 22.11.2019

Behandling:

Knut Store ba formannskapet vurdere hans habilitet da hans kone er saksbehandler i saken, Formannskapet erklærte han inhabil etter Forvaltninglovens §6 C og han fratradte under behandling av saken.

Vedtak:

Administrasjonssjefens innstilling enstemmig vedtatt.

Formannskapets innstilling til kommunestyret lyder som følger:

RSK Øst-Finnmark etableres som regionalt samarbeidskontor for kommunene Berlevåg, Båtsfjord, Tana, Nesseby, Sør-Varanger, Vadsø og Vardø. Kommunene forplikter seg til samarbeidet og til å bidra økonomisk jfr. fordelingsnøkkel i perioden 01.01.2020-31.12.2022.

Kommunenes årlige egenandel til RSK-kontoret:

Berlevåg:	120 000,-
Båtsfjord:	120 000,-
Tana:	120 000,-
Nesseby:	120 000,-
Sør-Varanger:	200 000,-
Vadsø:	200 000,-
Vardø:	120 000,-

Etablering av RSK Øst-Finnmark (regionalt samarbeidskontor)

Administrasjonssjefens innstilling

RSK Øst-Finnmark etableres som regionalt samarbeidskontor for kommunene Berlevåg, Båtsfjord, Tana, Nesseby, Sør-Varanger, Vadsø og Vardø. Kommunene forplikter seg til samarbeidet og til å bidra økonomisk jfr. fordelingsnøkkel i perioden 01.01.2020-31.12.2022.

Kommunenes årlige egenandel til RSK-kontoret:

Berlevåg:	120 000,-
Båtsfjord:	120 000,-
Tana:	120 000,-
Nesseby:	120 000,-
Sør-Varanger:	200 000,-
Vadsø:	200 000,-
Vardø:	120 000,-

Bakgrunn for saken

Allerede i februar 2017 ytret skoleeierne ønske om et formalisert samarbeid mellom skoleeierne og kommunene. Dette er å lese i referat fra Regionrådsmøte (vedlegg1). På møtet, som også var et

seminar med tema skoleledelse, ble det sagt at det å jobbe sammen i regionen for å forsterke utdanningsområdet vil være en god strategi.

I april 2018 hadde skoleeierne i Øst-Finnmark et nytt samarbeidsmøte der skolefaglig samarbeid igjen var tema. I referatet kan man lese at kommunene ønsker å etablere skolefaglig samarbeid, både etter eget ønske, samt oppfordring via kompetanseløft Finnmark- Utdanningsdirektoratet, Fylkesmannen i Troms og Finnmark og kommuner i Finnmark (vedlegg2).

I samme referatet kan det leses at RSK ØST- Finnmark skal være et kompetansesenter/ nettverk for utvikling og koordinering av etter- og videreutdanning og utviklingstiltak innenfor skolesektoren i region

Øst- Finnmark. Det står og at det er hensiktsmessig at RSK Øst-Finnmark også ivaretar barnehagesektoren med samme formål, med samme organisering og økonomiske modell. Alle kommunene, Berlevåg, Båtsfjord, Tana, Nesseby, Sør-Varanger, Vadsø og Vardø har altså ved flere anledninger signalisert at et formalisert samarbeid mellom kommunene skal på plass.

Fra og med september 2018 til utgangen av juli 2019 har kommunene frikjøpt fagleder ved Vestre Jakobselv skole i 50% stilling for å ivareta skolesektoren i ordningen DeKomp, nasjonal satsning for kompetanseutvikling i skolen.

I juni 2019 etablerte kommunene prosjektet RSK Øst-Finnmark, med oppstart august 2019. Kommune ønsker nå å sikre finansiering av et slikt kontor på permanent basis, men i første omgang ut 2022.

Prosjektet RSK Øst-Finnmark har i dag en 100% stilling (videre frikjøp fra august 2019 ut januar 2020) for å ivareta både barnehage- og skolesektoren, spesielt i ordningene ReKomp og DeKomp.

RSK Øst-Finnmark kontoret skal ifølge prosjektets vedtekter (vedlegg vedtekter RSK Øst-Finnmark) være et bindeledd mellom berørte kommuner, Fylkesmannen i Troms og Finnmark, Høgskolen i Innlandet og SePU (Senter for praksisrettet utdanningsforskning), Universitetet i Tromsø- Norges arktiske universitet, Samisk høgskole og andre når det gjelder etter- og videreutdanning og utviklingsarbeid. Kontoret skal på vegne av kommunene, spesielt skole- og barnehageadministrasjonen, og personal- og opplæringsavdelingene, samordne og koordinere etter- og videreutdanningsbehovet i regionen.

Videre skal kontoret initiere ulike utviklingsoppgaver innenfor skole- og barnehagesektor og samordne faglige og økonomiske ressurser innen regionen for skole-/barnehageutvikling, etter- og videreutdanning. Dette omfatter også å yte service til skoler, barnehager og kommuner som etterspør bistand til kurs og veiledning, samt legge forholdene til rette for å utføre oppgavene.

Kontoret skal sikre informasjonsflyt mellom ulike nivå, herunder rapportering og informasjon om igangsatte tiltak innenfor regionen. Kontoret kan og avgi høringer knyttet til regionale eller nasjonale forhold der styret gir fullmakt til det.

Både i ordningen DeKomp og ReKomp stilles det krav om regionale samarbeidsfora. I Finnmark organiserer Fylkesmannen i Troms og Finnmark dette for hele regionen minimum to ganger i året. Når det gjelder arbeidet med å organisere øvrige nettverk mellom kommunene, samt samordne etter- og videreutdanning i/mellom kommunene, så gjøres dette av RSKene. Kommunene i Finnmark har organisert seg i tre RSKer: Midt, Vest og Øst. Arbeidet som RSKene gjør er avgjørende for å sikre et godt samarbeid, informasjonsflyt og igangsetting og oppfølging av tiltak i og mellom kommunene. RSKene sikrer ivaretagelse av samarbeid mellom relevante kompetansemiljøer, barnehagemyndighet og skoleeiere, samt mellom barnehager og skoler på tvers av kommuner.

Enhetsleder/kommunalsjef/oppvekstsjef i kommunene Berlevåg, Båtsfjord, Tana, Nesseby, Sør-Varanger, Vadsø og Vardø ber kommunestyrene bevilge midler til RSK Øst-Finnmark jfr. sum og fordelingsnøkkel som angitt under økonomi og i vedlagt budsjett. Samarbeidskommunene ønsker og at alle kommunene forplikte seg til å betale egenandel for hele prosjektperioden, ut 2022.

Økonomi:

Det legges til grunn at de sju medlems kommunene bidrar med årlige tilskudd til RSK Øst-Finnmark kontoret.

For 2019 er det budsjettert med tilskudd fra kommunene på kr. 750 000,-

Fra og med 2020 er det budsjettert med tilskudd fra kommunene på kr. 1.000.000,- pr. år.

Fordelingen gjøres etter følgende fordelingsnøkkel:

Kommune	Andel i prosent
Sør Varanger	20
Vadsø	20
Vardø	12
Nesseby	12
Tana	12
Båtsfjord	12
Berlevåg	12
Sum	100

Aktiviteter/utviklingstiltak i barnehager og skoler iverksettes utfra vedtatte prosjektplaner/virksomhetsplaner. Finansiering søkes bla. hos Utdanningsdirektoratet, Fylkesmannen i Troms og Finnmark, Fylkeskommunen, kommuner, KS og andre.

Vurderinger

Enhetsleder/kommunalsjef/oppvekstsjef i kommunene Berlevåg, Båtsfjord, Tana, Nesseby, Sør-Varanger, Vadsø og Vardø vil gjenopprette RSK Øst-Finnmark (regionalt samarbeidskontor) for å ivareta og koordinerer utviklingsarbeid i nettverkene der de sju kommunene deltar, både i ordninger som barnehagene og skolene er involvert i.

Fra 01.08.19 har kommunene opprettet prosjektet RSK Øst-Finnmark for blant annet å ivareta Udirs ordninger for kvalitet og kompetanse i barnehagene gjennom ReKomp, og for grunnskolene gjennom DeKomp.

Det å samarbeide, og å dele kunnskap innad i regionen Øst-Finnmark ser vi på som svært viktig i arbeidet med kompetanse og kvalitet. Dette opplever vi at fungerer best gjennom å delta i nettverk på tvers av kommunegrensen, i tillegg til våre interne nettverk. Til å lede, koordinere og initiere arbeidet i de regionale nettverkene trenger vi et samarbeidskontor med en ansatt til å lede dette.

Vi tror at et slikt samarbeidskontor kan bidra til kompetanseheving som gir et felles løft for hele regionen.

Denne saken fremmes nå får kommunestyrene i de sju medlemskommunene for at de skal kunne beslutte om de kan sikre finansiering av et slikt kontor på permanent basis, og i første omgang ut 2022.

Link til referat fra Regionrådet 20.-21.02.2017

<http://www.ofr.no/skoleeierskap-er-viktig-for-kommunene.5959535-477069.html>

Sak 2/2017

Formalisering av det skolefaglige samarbeidet i Øst Finnmark

Kommunene i Øst Finnmark ønsker å etablere skolefaglig samarbeid kalt RSK ØST, dette etter eget ønske, samt oppfordring via kompetanseløft Finnmark- Utdanningsdirektoratet, FIFM og kommuner i Finnmark. Alle kommunene, Sør Varanger, Vadsø, Tana, Båtsfjord, Vardø, Berlevåg og Nesseby har signalisert at et formalisert samarbeid mellom kommunene er ønskelig.

Innspill:

Kommunene setter i gang arbeidet for å få formalisert dette. Det utformes forslag til felles saksutredning til politisk behandling, herunder organisering, økonomi og oppstart.

Forslag: Etablering RSK ØST Finnmark.

RSK Øst Finnmark etableres, med følgende kommuner: Sør Varanger, Vadsø, Tana, Båtsfjord, Vardø, Berlevåg og Nesseby, oppstart 1 august 2018.

Formål: RSK ØST Finnmark skal være et kompetansesenter/ nettverk for utvikling og koordinering av etter og videreutdanning og utviklingstiltak innenfor skolesektoren i region øst Finnmark.

Det er hensiktsmessig at RSK Øst Finnmark også ivaretar barnehagesektoren med samme formål, så snart finansiering til dette er på plass, senest utgangen av 2018, med samme organisering, og økonomisk modell.

Øvrige samarbeidspartnere RSK Øst Finnmark:

Fylkesmannen i Finnmark, Utdanningsdirektoratet, valgt UH – sektor, og eventuelt andre.

Organisering: Det nedsettes ett styre bestående av skoleeiere fra de ulike kommunene. Disse bør inviteres inn: UH sektor, FIFM og Utdanningsforbundet.

Styret konstituerer seg selv ved første møte.

Det ansettes koordinator som ivaretar de administrative oppgavene som tilfaller RSK-Øst Finnmark. Koordinator ansettes av Vadsø kommune i 60 % stilling. Vadsø kommune stiller og kontorlokale/ utsyr tilgjengelig.

Økonomi: Det legges til grunn at de 7 deltaker kommunene bidrar med årlige tilskudd til RSK Øst Finnmark, etter følgende fordelingsnøkkel:

Kommune	Andel i prosent
Sør Varanger	20
Vadsø	20
Vardø	12
Nesseby	12
Tana	12
Båtsfjord	12
Berlevåg	12
Sum	100

Størrelse årlige tilskudd til drift av RSK - Øst Finnmark, utgår fra kommunale budsjett bevilninger,

Private skoler betaler fast årlig avgift og sats pr ansatt (pedagog).

Det anbefales at RSK Øst Finnmark etter oppstart 1. august 2018, konstituerer seg selv og utarbeider vedtekter. Vedtekter med budsjett/ økonomi samt virksomhetsplaner oversendes kommunene innen 1 oktober. Den enkelte kommunale skoleeier sørger for lokal forankring, ut til den enkelte skole, administrasjon og på politisk nivå.

Finansiering av aktiviteter/utviklingstiltak søkes utfra vedtatte prosjektplaner/ virksomhetsplaner. Finansiering bør søkes: Utdanningsdirektoratet, FIFM, Fylkeskommunen, KS, kommuner og andre.

For driftsåret 2018 anbefales det at RSK Øst- Finnmark finansieres av disponible midler etter utviklingsveiler 2017 kr 300 000 (Vadsø kommune har oversikt)

Direkte utviklingsaktivitet 2018 benyttes tildelte desentraliserte midler (2017) tildelt kr 633 135,-, basert på søknad og tildeling. Skoleeiere anbefaler å benytte Høgskolen Innlandet/ SePu som samarbeidspartner i den desentraliserte ordning for kompetanseutvikling (de kan og benyttes innen for barnehagesektor).

Referat fra styremøte i prosjektet RSK Øst-Finnmark

Tilstede:

Kurt Schjøberg, Børge Martinussen, Ragnar Olsen, Øyvind Hauken, Heidi Thrane Johansen, Trond Are Anti, Randi Gjevestad Vorren

Forfall:

Arnulf Ingerøyen

Tid: 16.10.19 kl. 09:00-10:00

Sted: video/tlf.

Sak 8/2019

Godkjenning av referat fra styremøte 04.06.19, utsendt 12.06.19

Vedtak:

Referat fra styremøte 04.06.19. godkjennes

Sak 9/2019

Saksfremlegg ang. RSK

Gjennomgang av kladd til saksfremlegg angående etablering av RSK Øst-Finnmark. Samtlige deltakere i styremøtet stiller seg bak saksfremlegget og dets innhold. Daglig leder ber om evt. tilbakemeldinger fra Sør-Varanger før utsending av referat fra styremøtet. Etter skriftlig korrespondanse med Arnulf Ingerøyen, 16.10.19. stiller et samlet styre seg til at likelydende saksfremlegg fremlegges for kommunestyrene i RSK Øst-Finnmarks medlemskommuner. Saksfremlegget med justeringer fremlegges av den enkelte for sine kommunestyre. Justering i/tilknyttet saksfremlegget gjelder:

- Legge inn hver kommunes sum jfr. fordelingsnøkkel i saksfremlegget
- «Forslag til vedtak» skrives inn først i saksfremlegget.
- Referat fra dagens møte vedlegges saksfremlegget.

Vedtak:

RSK Øst-Finnmark etableres som regionalt samarbeidskontor jfr. revidert saksfremlegg m/vedlegg. Etableringen forutsetter at alle kommunene bidrar med sin egenandel ut prosjektperioden 2022. Avtalen mellom kommunene signeres etter at saken har vært oppe i alle kommunestyrene.

Sak 10/2019

Utlysning av RSK-stilling.

Nåværende daglig leder i prosjektet RSK Øst-Finnmark er frikjøp til stillingen ut januar 2020. For å sikre forutsigbarhet for RSK Øst-Finnmark og for ansatte i frikjøp, både daglig leder og ansatt som er innsatt i hennes egentlige stilling, utlyses stillingen som daglig leder så snart som mulig. Kurt Schjøberg undersøker med Vadsø kommune om det er mulig å forlenge frikjøpet av nåværende daglig leder ut skoleåret 2019/2020 (til og med 31.07.2020). Daglig leder lager med utgangspunkt i RSK Vest-Finnmarks utlysningstekst et forslag til stillingsutlysning for RSK Øst-Finnmark. Denne sendes styret til gjennomsyn og for eventuelle tilbakemeldinger før stillingen så snart som mulig lyses ut. Stillingen utlyses som en prosjektstilling med varighet 01.08.2020-31.12.2022.

Vedtak:

Stillingen som daglig leder i RSK Øst-Finnmark utlyses så snart som mulig. Stillingen er en prosjektstilling med varighet 01.08.2020-31.12.2022.

Sak 11/2019

Skoleruta

Skoleruta 2020/2021 for de videregående skolene i Troms og Finnmark er sendt på høring til kommunene i fylket. Skoleruta som er sendt på høring er den vedtatte skoleruta for Troms. Da kommunene i RSK Øst-Finnmark har felles utviklingsprosjekter vil det være gunstig om en av planleggingsdagene for de sju kommunene legges felles. For øvrig er det ønskelig at kommunene har mest mulig like skoleruter. Da høringsfristen for tilbakemelding fra kommunene til RSK Øst-Finnmark er satt til 25.10. kan ikke vedtak om felles planleggingsdag gjøres i dag.

Vedtak:

Ingen vedtak i saken. Felles planleggingsdag settes i neste styremøte 12.11.19

Sak 12/2019 - orienteringssak

Evt.

Jfr. plan for styremøter skal disse legges i forlengelse av samlinger med SePU. Neste styremøte er derfor i Tana 12.11.19. i forlengelse av ReKomp samlinga.

Status ReKomp i kommunene. Kort informasjon fra kommunalsjefene om hvor langt barnehagene i egen kommune er kommet i arbeidet med å opprette, samt gjennomføre kartleggingsundersøkelsen. Noen barnehager strever med å få inn samtykke til gjennomføring, andre er ikke

kommet i gang ennå, mens noen melder om at de er godt i gang med kartleggingsundersøkelsen. Det er fortsatt god til gjennomføring av undersøkelsen da fristen først utløper 29.11.19

Vedtak:

Sak 11/2019 er tatt til orientering

Ref: Randi Gj. Vorren

BUDSJETT
RSK Øst-Finnmark kontoret

Periode	2020	2021	2022
Kommunenes egenandel RSK Øst-Finnmark	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Sum Driftsinntekter	1 000 000	1 000 000	1 000 000
kostnader:			
Lønn, inkl sosiale kostn.	750000	775000	800000
Telefon/data	12000	12000	12000
Kontormatriell	15000	16000	17000
Reisekostnader (lokale, regionale og nasjonale møter/samlinger RSK-leder og styreleder)	70000	70000	70000
Materialer	10 000	11 000	12 000
Andre kostnader	4 000	4 000	4 000
Indirekte kostnader: kontor, strøm, renhold, regnskap, revisjon mm	80 000	80 000	80 000
Sum kostnader	941 000	968 000	995 000
DRIFTSRESULTAT	59 000	32 000	5 000

Avsetning til bundne fond?

VEDTEKTER
FOR
RSK ØST- FINNMARK

1.0. FORMÅL

RSK Øst-Finnmark er et regionalt samarbeidskontor for utvikling, kontaktskaping og koordinering av etter- og videreutdanning og utviklingstiltak innenfor skole-/barnehagesektoren i regionen, heretter kalt RSK Øst-Finnmark.

Vedtektene gjelder et samarbeid innenfor nevnte områder mellom kommunene Berlevåg, Båtsfjord, Tana, Nesseby, Sør-Varanger, Vadsø og Vardø.

2.0. OPPGAVER

- 2.1. Kontoret skal være et bindeledd mellom berørte kommuner, Fylkesmannen i Troms og Finnmark, Høgskolen i Innlandet og SePU (Senter for praksisrettet utdanningsforskning) Universitetet i Tromsø- Norges arktiske universitet, Samisk høgskole og andre når det gjelder etter- og videreutdanning og utviklingsarbeid.
- 2.2. På vegne av kommunene, spesielt skole- og barnehageadministrasjonen og personal- og opplæringsavdelingene, samordne og koordinere etter- og videreutdanningsbehovet i regionen.
- 2.3. Initiere ulike utviklingsoppgaver innenfor skole- og barnehagesektor.
- 2.4. Samordne faglige og økonomiske ressurser innen regionen for skole-/barnehage-utvikling, etter og videreutdanning. Dette omfatter også å yte service til skoler, barnehager og kommuner som etterspør bistand til kurs og veiledning, samt legge forholdene til rette for å utføre oppgavene.
- 2.5. Sikre informasjonsflyt mellom ulike nivå, herunder rapportering og informasjon om igangsatte tiltak innenfor regionen.
- 2.6. Avgi høringer knyttet til regionale eller nasjonale forhold der styret gir fullmakt til det.

3.0. ORGANISERING

3.1. Styret

RSK styret består av de skolefaglige og barnehagefaglige ansvarlige i regionen. Styrets leder og nestleder velges av styret.

RSK-leder er styrets sekretær med tale- og forslagsrett, men uten stemmerett.

Styret kan i saker/til møter i styret og/eller nettverk invitere representanter fra følgende institusjoner til deltakelse med talerett:

- Fast representant fra Utdanningsforbundet i Finnmark
- Fylkesmannen i Troms og Finnmark
- UH-sektor som kommunene til enhver tid samarbeider med
- PP-tjenesten

3.2. Arbeidsutvalg

Av og blant styrets medlemmer velges annet hvert år et arbeidsutvalg på 4 personer med slike oppgaver:

- Lede RSK kontorets virksomhet mellom styremøtene
- Følge opp det strategiske arbeidet mellom styremøtene
- Ivareta arbeidsgiveransvar for tilsatt(e)

Styrets leder er også leder av arbeidsutvalget.

Medlemmene i arbeidsutvalget må samlet sett inneha barnehagefaglig og skolefaglig kompetanse.

Kostnadene ved møter i AU dekkes av RSK.

3.3 Nettverk

Styret for RSK etablerer de nettverk som er hensiktsmessig for best mulig å oppnå organisasjonenes mål.

4.0. MØTEBOK

Det føres møtebok over møter i styret og arbeidsutvalget.

Utskrift sendes styrets medlemmer samt respektive kommuner.

5.0. LOKALISERING AV RSK ØST-FINNMARK

RSK kontoret knyttes opp til en av medlemskommunene, og arbeidsgiveransvar for kontorleder tillegges vertskommunen.

Vertskommunen forplikter seg til å holde tilfredsstillende kontorlokaler, kontorutstyr og sørge for nødvendig kontorteknisk hjelp.

6.0. BUDSJETT OG REGNSKAP

6.1. Finansiering

RSK kontorets virksomhet finansieres etter vedtak i styret.

6.2. Kommunens tilskudd til drift av RSK- kontoret er delt inn i to funksjoner

6.2.1. Aktivitets- og administrasjonstilskudd barnehage (funksjon 201)

6.2.2. Aktivitets- og administrasjonstilskudd skole (funksjon 202)

Aktivitets- og administrasjonstilskuddene beregnes ut fra gjeldende fordelingsnøkkel:

Kommune	Prosent
Berlevåg	12
Båtsfjord	12
Tana	12
Nesseby	12
Vardø	12
Vadsø	20
Sør-Varanger	20
Sum	100

*Vertskommunen skal i tillegg holde kontorlokaler og utstyr

Kommunenes bidrag justeres av styret i årlige budsjettvedtak.

6.3. Private virksomheters tilskudd til drift gjøres ut fra følgende beregning:

6.3.1. Private barnehager: Årlig beløp pr. ansatt i barnehagen

6.3.2. Private skoler: Årlig beløp pr. ansatt i skolen

Private virksomheters bidrag justeres av styret i årlige budsjettvedtak.

6.4. Finansiering av utviklingstiltak

RSK kontoret planlegger, søker finansiering og iverksetter utviklingstiltak i skoler og barnehager i samsvar med vedtatte virksomhetsplan. Finansiering søkes dekket av berørte kommuner, Fylkesmannen i Troms og Finnmark, Udir, KS og andre.

6.5. Budsjett

RSK-lederen utarbeider forslag til budsjett som vedtas av styret.

6.6. Regnskap

Regnskapsføring og revisjon utføres av vertskommunen.

6.7. Attestasjon og anvisningsmyndighet

Kontorlederen attesterer utgiftene som anvises av anvisende myndighet i vertskommunen.

7.0. ANDRE FORHOLD

Kommunene kan ikke trekke seg fra samarbeidet i løpet av prosjektperioden, høst 2019-31.12.2022.

Vedtatt i styremøte for RSK Øst Finnmark 04.06.2019



Beivi/Dato 21.11.2019
Čuj./Referanse 2019/792-0 /
210

Per Øyvind Paulsen
peroyvind.paulsen@nesseby.ko
mmune.no

Lávdegoddi/Utvalg	Čoahkkinaššennr/Møtesaksnr	Čoahkkinbeaivi/Møtedato
Ovdagoddi/Formannskapet	74/19	22.11.2019
Gielddastivra/Kommunestyret	77/19	12.12.2019
Eldrerådet	3/19	02.12.2019

Saksprotokoll i Ovdagoddi/Formannskapet - 22.11.2019

Behandling:

Administrasjonssjefens innstilling enstemmig vedtatt.

Formannskapetets innstilling til kommunestyret lyder som følger:

1. Årets finansieringsbehov for anleggsinvesteringer er 29,654,000, i tillegg må KLP egenkapitalinnskudd på 470,000 finansieres. Vi har ingen ubrukte lånemidler tilgjengelig for disse formålene.
Nesseby kommunestyre vedtar å ta opp lån på 14,800,000 i 2020 som tilsvarer 49% lånefinansiering av alle investeringer i årsbudsjett i henhold til investeringsoversikten i budsjettdokumentet der lån fra Husbanken for videre utlån er ekskludert. De resterende 15,324,000 vedtas finansiert gjennom bruk av disposisjonsfond.
2. Lånet tas opp i henhold til finansreglementet.
3. Det tas opp 3,000,000 i lån fra Husbanken for videre utlån til startlån på boliger.
4. Det må foreligge tilstrekkelige planer og utfyllende saksbehandling før igangsetting av hvert investeringstiltak.
5. Ordførerens godtgjørelse settes til 85 % av til enhver tid gjeldende godtgjørelse til en stortingsrepresentant.
6. Varaordførerens godtgjørelse settes til 10 % av ordførers godtgjørelse.
7. Møtegodtgjørelse settes til: Formannschaftsmedlemmer kr 600 pr møte, kommunestyremedlemmer kr 700 pr møte og andre utvalgsmemberer kr 600 pr møte.
8. Eiendomsskatt på verk og bruk settes til maksimal sats.
9. Det foretas regnskapsrapportering for alle virksomheter hver tredje måned.
10. Til kontroll og tilsyn avsettes kr 914 519.
11. Årsbudsjett 2020 vedtas med et total driftsresultat på kr -2,678,489 etter bruk av fond, med et netto driftsresultat på -1,152,711. I tillegg vedtas total budsjettrammer etter bruk av fond per avdeling og for felles områder som spesifisert i budsjettdokumentet under «budsjettrammer per avdeling for Total Driftsresultat».
12. Nesseby kommunestyre vedtar økonomiplan 2021 – 2023 som i budsjettdokumentet.

Budsjett og økonomiplan 2020 Nesseby kommune

Rådmannens innstilling

1. Årets finansieringsbehov for anleggsinvesteringer er 29,654,000, i tillegg må KLP egenkapitalinnskudd på 470,000 finansieres. Vi har ingen ubrukte lånemidler tilgjengelig for disse formålene.
Nesseby kommunestyre vedtar å ta opp lån på 14,800,000 i 2020 som tilsvarer 49% lånefinansiering av alle investeringer i årsbudsjett i henhold til investeringsoversikten i budsjettdokumentet der lån fra Husbanken for videre utlån er ekskludert. De resterende 15,324,000 vedtas finansiert gjennom bruk av disposisjonsfond.
2. Lånet tas opp i henhold til finansreglementet.
3. Det tas opp 3,000,000 i lån fra Husbanken for videre utlån til startlån på boliger.
4. Det må foreligge tilstrekkelige planer og utfyllende saksbehandling før igangsetting av hvert investeringstiltak.
5. Ordførerens godtgjørelse settes til 85 % av til enhver tid gjeldende godtgjørelse til en stortingsrepresentant.
6. Varaordførerens godtgjørelse settes til 10 % av ordførers godtgjørelse.
7. Møtegodtgjørelse settes til: Formannskapsmedlemmer kr 600 pr møte, kommunestyremedlemmer kr 700 pr møte og andre utvalgsmedlemmer kr 600 pr møte.
8. Eiendomsskatt på verk og bruk settes til maksimal sats.
9. Det foretas regnskapsrapportering for alle virksomheter hver tredje måned.
10. Til kontroll og tilsyn avsettes kr 914 519.
11. Årsbudsjett 2020 vedtas med et total driftsresultat på kr -2,678,489 etter bruk av fond, med et netto driftsresultat på -1,152,711. I tillegg vedtas total budsjetttrammer etter bruk av fond per avdeling og for felles områder som spesifisert i budsjettdokumentet under «budsjetttrammer per avdeling for Total Driftsresultat».
12. Nesseby kommunestyre vedtar økonomiplan 2021 – 2023 som i budsjettdokumentet.

Varangerbotn 21.11.2019

Olaf Trosten
Administrasjonssjef

Bakgrunn for saken

Budsjettprosessen har som tidligere blitt utarbeidet i nært samarbeid mellom administrasjon og Formannskapet, dog i noe mindre grad enn tidligere år pga nyvalg. Det har vært avholdt kun et arbeidsmøte i formannskapet.

Budsjettprosessen har tatt utgangspunkt i regnskap for 2018 og 2019 samt budsjetter for 2019. Økonomiske konsekvenser av nye lovpålegg, politiske vedtak, andre forhold med økonomiske konsekvenser som ikke kan unngås og korrekt lønn legges inn i konsekvensjustert budsjett. Konsekvensjustert budsjett vil på den måten vise hvilket handlingsrom politikerne har for nye tiltak

hvis de ikke skal redusere eksisterende rammene for virksomhetene. Etter forslag fra virksomhetene bestiller formannskapet hvilke tiltak som skal utredes nærmere.

Gjennom arbeidsmøter prioriterer formannskapet hvilke tiltak som skal være med i årsbudsjett og økonomiplan

Vurderinger

Total driftsresultat for 2019 er budsjettet til kr -2,678,489, med andre ord et mindreforbruk på 2,678,489 etter bruk av fond. Netto driftsresultat er budsjettet til -1,152,711, og det er det tallet som typisk for mest fokus av eksterne aktører som vurderer oss.

Total driftsresultat angir forhold mellom driftsutgifter og driftsinntekter hvor renter og avdrag på lån er medregnet, justert for bruk og avsetting til fond. Det er derfor et uttrykk for kommunens økonomiske handlefrihet. Teknisk beregningsutvalg for kommunesektoren anbefaler nå kommunene å ha et netto driftsresultat på 1,75 prosent av driftsinntektene, dvs omtrent 2.8 Mill for oss. Vi har likevel valgt å legge oss noe under dette for å kunne tilby gode forsvarlige tjenester til innbyggerne, med det utgangspunktet vi har nå. Men på sikt ønsker vi å effektivisere driften, der vi kan tilby de samme eller bedre tjenester med lavere kostnader, slik at vi kan nå de anbefalte nivåene. Vi er allerede i gang med den prosessen, men en slik prosess tar nødvendigvis tid. I følge økonomiplanen er vi på det anbefalte nivået i 2022.

Frie inntekter består av rammetilskudd, skatteinntekter og andre statlige tilskudd. Disse inntektene er budsjettet etter beregning fra KS, og prognosene i økonomiplanen er basert på våre egne prognoser.

Egne inntekter består av brukerbetaling, leieinntekter, gebyrer og tilskudd fra ulike instanser til prosjekt etter søknad fra virksomhetene.

Mulige alternative løsninger og konsekvenser



Årsbudsjett 2020

Økonomiplan 2021 - 2023



Innhold

Innledning.....	3
Antall årsverk i kommunen	4
Regnskapsskjema 1A	6
Regnskapsskjema 1B	8
Regnskapsskjema 1B fordelt på ansvar	9
Økonomisk oversikt drift	13
Fordeling av frie inntekter på KOSTRA-funksjon	14
Fordeling av brutto utgifter på artskontoer	19
Budsjettrammer per avdeling for Totalt Driftsresultat	24
Forutsetninger for økonomiplan 2021-2023.....	27
Bruk av bundne fond	27
Investeringsregnskap 2A	28
Investeringsprosjekter	29
Prosjektdetaljer	30
Forventet utvikling i gjeld og disposisjonsfond	32

Innledning

Denne budsjettprosessen har vært krevende, men likevel overkommelig da vi har vært bevisste på å ta gradvise kutt de siste årene der det har oppstått muligheter for dette gjennom naturlig avgang. Dette er også vært strategien i år, der antall årsverk i budsjettet for 2020 i forhold til 2019 er blitt redusert med 8.33 årsverk. Dette har vært høyst nødvendig fordi de statlige overføringene har falt samtidig som inflasjon og lønnsvekst har ligget på rundt 3%. I økonomiplan perioden forventer vi at de statlige overføringene vil vokse mer moderat enn inflasjon og lønnsvekst. Samtidig vil utgiftene til renter og avdrag vokse og renteinntektene falle som en følge av store planlagte investeringer de 2 neste årene. Disse finansieres gjennom en betydelig reduksjon i disposisjonsfondet og en markant økning i totalgjelden. I tillegg blir det økte krav til hva kommunen må tilby av tjenester. Alt dette fører samlet sett til at det i økonomiplan perioden vil være behov for å redusere driftskostnadene videre, der en igjen ikke vil komme utenom å redusere antall årsverk i kommunen ytterligere. Målet er at dette ikke skal gå utover de tjenestene kommunen tilbyr men at vi vil jobbe mer effektivt framover som et resultat av en pågående betydelig satsing på digitalisering i kommunen.

I 2019 har vi budsjettet med et mindreforbruk på -2,678,849 og et netto driftsresultat på -1,152,711, mens teknisk beregningsutvalg for kommunesektoren anbefaler nå kommunene å ha et netto driftsresultat på 1,75 prosent av driftsinntektene, dvs omtrent 2.8 Mill for oss. Enkelt sagt vil dette tilsvare økonomisk balanse. Fra og med 2022 er vi i henhold til økonomiplanen over dette nivået.

Det er i dette budsjettet økt satsing på skole, samtidig som at barnehagen får en reduksjon. På økonomi vil det ansettes en ny person som er tiltenkt rollen som skoleeier, personalrådgiver og andre oppgaver på økonomikontoret. Samtidig mister avdelingen høyst sannsynligvis skatteoppkreverkontoret. Vi har fortsatt å satse på bibliotekbussen til tross for at midlene på 1.8 mill fra sametinget forsvinner, hvor vi har delvis kompensert med å redusere med en ½ stilling samt å tilby bibliotekbuss tjenester til Utsjok kommune. Antall flyktninger som trenger integreringstjenester vil i 2020 og framover være på et så lavt nivå at flyktningkontoret legges ned. Teknisk hadde i 2019 en person ansatt 100% i prosjektstilling for å få gjennomført kommunens arealplan, men denne personen har sluttet og stillingen er i budsjettet redusert til en 50% stilling.

Stipendordning for sykepleiere og samisklærere under utdanning videreføres og er som i 2019 totalt på 250,000.

Innen investeringer er det budsjettet med anleggsinvesteringer på rundt 30 Mill der bygging av ny avløpsstasjon i Vesterelv og Høgtoppen boligfelt er de klart største. Videre fortsetter kommunens målbevisste satsing på næringslivet gjennom bygging av det nye næringsarealet i Varangerbotn samt saltvannsanlegg og fryselager på Kløvnes havn.

Antall årsverk i kommunen

Område	Budsj. 2020	Budsj. 2019	Endring
Institusjonsbasert omsorg	24.42	25.92	-1.5
Skole	22.02	20.57	1.45
HJELPETJENESTEN ex Flyktningstj	19.85	20.8	-0.95
Hjemmebasert omsorg	11.29	11.22	0.07
Barnehagen	10.46	12.08	-1.62
BARNEVERN	5.3	5.3	0
STAB	4.47	5.2	-0.73
ØKONOMITJENESTER	4.08	3.5	0.58
Vaktmestertjenesten	4	5	-1
Isak saba	3.7	4.5	-0.8
Bibliotektenester	3.3	3.8	-0.5
KOMMUNEHELSESTJENESTEN	3	3	0
Teknisk kontordrift	3	3	0
POLITISKE ORGANER	2	2	0
SFO	1.68	2.11	-0.43
Voksenopplæring	1.3	2.24	-0.94
Samfunn og næringsutvikling kontor	1	1	0
Miljøterapeut	1	1	0
NAV NESSEBY	1	1	0
Samfunnsplanlegger	0.5	1	-0.5
Kulturskole	0.4	0.4	0
Flyktningtjenesten	0.39	1.65	-1.26
Feiing	0.18	0.18	0
Rengjøring Oppvekstsenter	2.74	2.74	0
Rengjøring Museumet	0.8	0.8	0
Rengjøring Rådhuset	0.6	1	-0.4
Rengjøring Fritidsklubben	0.5	0.5	0
Rengjøring ASVO bygget	0.5	0.5	0
Rengjøring Ungdomsklubben	0.4	0.2	0.2
SUM Nesseby kommune	133.88	142.21	-8.33

Ovenfor er en oversikt over antall årsverk i Nesseby kommune inkludert i budsjettet for 2020 og for 2019, samt endring. Den inkluderer ikke sommervikarer. Den viser at antall årsverk i årets budsjett er 133.88 i kommunen, mot 142.21 i 2019 budsjettet. Altså en reduksjon med 8.33 årsverk. Dog inkluderer dette 2.5 stillinger i 2019 budsjettet hvor det ikke ble ansatt noen, virksomhetsleder Pleie & Omsorg (1), IT konsulent på stab for skolen (0.5) og prosjektleder for rusprosjektet Sjumilssteget (1). De resterende 5.83 årsverkene reduseres uten bruk av oppsigelser, og baserer seg på naturlig avgang. Områder med over 10 årsverk er i rekkefølge størst til minst helsesenteret, skolen, hjelpetjenesten, hjemmebasert omsorg og barnehagen.

Når vi deler opp i de definerte virksomhetene i kommunen nedenfor ser vi at oppvekstsenteret har flest årsverk tett fulgt av pleie og omsorg.

Virksomhet	Budsj. 2020	Budsj. 2019	Endring
OPPVEKSTSENTER	36.46	38	-1.54
PLEIE OG OMSORG	35.71	37.14	-1.43
HJELPETJENESTEN	20.24	22.45	-2.21
TEKNISKE TJENESTER	12.72	14.42	-1.7
SAMFUNNS- OG NÆRINGSUTVIKLING	8.9	10.2	-1.3
BARNEVERN	5.3	5.3	0
STAB	4.47	5.2	-0.73
ØKONOMITJENESTER	4.08	3.5	0.58
KOMMUNEHELSETJENESTEN	3	3	0
POLITISKE ORGANER	2	2	0
NAV NESSEBY	1	1	0

DRIFTSBUDSJETT

Regnskapsskjema 1A

DRIFTSREGNSKAP	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Skatt på inntekt og formue	-20 117 000	-20 519 340	-20 929 727	-21 348 322
Ordinært rammetilskudd	-76 309 000	-77 835 180	-79 391 885	-80 979 724
Skatt på eiendom	-1 100 000	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000
Andre generelle statstilskudd	-7 252 954	-5 577 454	-5 577 454	-5 577 454
Sum frie disponible inntekter	-104 778 954	-105 531 974	-107 499 066	-109 505 500
Renteinntekter og utbytte	-3 260 000	-3 260 000	-3 260 000	-3 260 000
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	5 224 300	5 564 801	5 929 137	6 318 976
Avdrag på lån	8 788 602	9 403 804	10 062 070	10 766 414
Netto finansinntekter/-utgifter	10 752 902	11 708 605	12 731 207	13 825 390
Bruk av ubundne avsetninger	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
Bruk av bundne avsetninger	-1 225 778	-750 000	-250 000	-250 000
Netto avsetninger	-1 525 778	-1 050 000	-550 000	-550 000
Til fordeling drift	-95 551 830	-94 873 369	-95 317 859	-96 230 110
Sum fordelt drift	92 873 341	91 592 567	91 647 795	92 214 387
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-2 678 489	-3 280 802	-3 670 064	-4 015 723

Regnskapsskjema 1A viser for 2020 *totalt frie disponible inntekter* på 104.8 Mill. Per innbygger utgjør det 112,567 kr.

- 20.2 Mill er direkte skatteinntekter i kommunen.

- 8.0 Mill er skatteutjevning som et resultat at vi har en betydelig lavere direkte skatteinngang per innbygger i forhold til landsgjennomsnittet.
- 68.3 Mill er rammetilskudd fra staten.
- Andre generelle statstilskudd utgjør 7.25 Mill. Dette er tilskudd som ikke er øremerket til et spesifisert ansvarsområde i kommunen, men kan fordeles gjennom budsjettprosessen.

Regnskapsskjema 1A viser for 2020 *netto finansutgifter* på 10.7 Mill. For renteinntekter og utbytte utgjør 2.1 Mill utbytte fra vår eierandel i Varanger Kraft.

Regnskapsskjema 1A viser for 2020 *netto avsetninger* på 300,000. Dette er finansiering av tildeling næringstilskudd gjennom bruk av disposisjonsfondet «samfunn og næringsutviklingsfondet».

Samlet sett gir dette i Regnskapsskjema 1A frie midler på 92.9 Mill som er tilgjengelig for fordeling til driften. Budsjettprosessen er i bunn og grunn å bestemme hvordan en best kan fordele disse begrensede ressursene mellom det ulike tjenestene kommunen tilbyr, og evt hvor mye en ønsker å spare til framtidig bruk, eksempelvis som egenandel på framtidige investeringer. I 2020 tar vi sikte på å spare 2,678,489, og fordele 92,873,341 til driften.

Regnskapsskjema 1B

DRIFTSREGNSKAP	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Driftsutgifter	138 507 299	137 102 347	137 413 415	138 240 965
Driftsinntekter	-45 633 958	-45 509 780	-45 765 620	-46 026 578
Netto utgift	92 873 341	91 592 567	91 647 795	92 214 387

Regnskapsskjema 1B viser for 2020 at de totale driftsutgiftene er på 138.5 Mill, og at de totale driftsinntektene er 45.6 Mill. Disse inntektene er altså i motsetning til de generelle inntektene vi fokuserte på i 1A, knyttet opp mot de ulike ansvarsområdene. Så de fordelte midlene fra 1A på 92.9 Mill gir sammen med de direkte driftsinntektene på 45.6 Mill, en samlet drift på 138.5 Mill i Nesseby kommune i 2020.

Regnskapsskjema 1B fordelt på ansvar

Lønnsrefusjoner fra NAV er i Regnskapsskjema 1B inkludert som inntekter som formelt sett er riktig. Men det gir et riktigere bilde og flytte disse over til utgifter der de nettes mot lønnsutgiftene der. De budsjetterte vikarutgiftene vil jo henge sammen med forventede NAV refusjoner. Det er gjort i tabellen nedenfor, derfor vil altså totalsummene nå avvike noe fra de i tabellen over.

Brutto utgifter

Ansvar	Brutto Utgifter 1B		Brutto utgifter	Andel av total brutto utgifter	
	2020	2019	Endring	2020	2019
PLEIE OG OMSORG	29 908 740	30 285 448	-376 708	21.9 %	22.4 %
OPPVEKSTSENTER	26 419 123	25 039 583	1 379 540	19.4 %	18.5 %
TEKNISKE TJENESTER	20 910 642	20 755 808	154 834	15.3 %	15.3 %
HJELPETJENESTEN	14 729 321	17 851 037	-3 121 716	10.8 %	13.2 %
SAMFUNNS- OG NÆRINGSUTVIKLING	9 546 803	9 965 717	-418 914	7.0 %	7.4 %
STAB	7 278 613	6 823 798	454 815	5.3 %	5.0 %
BARNEVERN	7 090 682	5 383 816	1 706 866	5.2 %	4.0 %
KOMMUNEHELSETJENESTEN	5 566 263	5 056 758	509 505	4.1 %	3.7 %
AVSKR, POL.BEV & LØNNSPOTT	4 972 688	4 972 688	0	3.6 %	3.7 %
ØKONOMITJENESTER	3 872 792	3 386 994	485 798	2.8 %	2.5 %
NAV NESSEBY	2 438 244	2 720 946	-282 702	1.8 %	2.0 %
POLITISKE ORGANER	1 762 119	1 430 000	332 119	1.3 %	1.1 %
VSM	862 750	862 750	0	0.6 %	0.6 %
REVISJON	914 519	823 980	90 539	0.7 %	0.6 %
Totalsum	136 273 299	135 359 323	913 976		

Direkte inntekter

<i>Ansvar</i>	<i>Direkte Inntekter 1B</i>		<i>Direkte inntekter</i>	<i>Andel av total direkte inntekter</i>	
	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>Endring</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
PLEIE OG OMSORG	-5 651 132	-5 651 132	0	13.0 %	12.8 %
OPPVEKSTSENTER	-5 315 000	-6 790 000	1 475 000	12.2 %	15.4 %
TEKNISKE TJENESTER	-13 888 115	-12 348 113	-1 540 002	32.0 %	28.0 %
HJELPETJENESTEN	-4 518 683	-5 209 001	690 318	10.4 %	11.8 %
SAMFUNNS- OG NÆRINGSUTVIKLING	-2 406 120	-4 732 000	2 325 880	5.5 %	10.7 %
STAB	-240 000	-70 000	-170 000	0.6 %	0.2 %
BARNEVERN	-5 389 820	-3 248 000	-2 141 820	12.4 %	7.4 %
KOMMUNEHELSETJENESTEN	-388 400	-388 400	0	0.9 %	0.9 %
AVSKR, POL.BEV & LØNNSPOTT	-5 552 688	-5 552 688	0	12.8 %	12.6 %
ØKONOMITJENESTER	-20 000	-20 000	0	0.0 %	0.0 %
NAV NESSEBY	-30 000	-30 000	0	0.1 %	0.1 %
POLITISKE ORGANER					
VSM					
REVISJON					
Totalsum	-43 399 958	-44 039 334	639 376		

Netto utgifter

Ansvaret	Netto Utgifter 1B		Netto utgifter	Andel av total netto utgifter	
	2020	2019	Endring	2020	2019
PLEIE OG OMSORG	24 257 608	24 634 316	-376 708	26.1 %	27.0 %
OPPVEKSTSENTER	21 104 123	18 249 583	2 854 540	22.7 %	20.0 %
TEKNISKE TJENESTER	7 022 527	8 407 695	-1 385 168	7.6 %	9.2 %
HJELPETJENESTEN	10 210 638	12 642 036	-2 431 398	11.0 %	13.8 %
SAMFUNNS- OG NÆRINGSUTVIKLING	7 140 683	5 233 717	1 906 966	7.7 %	5.7 %
STAB	7 038 613	6 753 798	284 815	7.6 %	7.4 %
BARNEVERN	1 700 862	2 135 816	-434 954	1.8 %	2.3 %
KOMMUNEHELSETJENESTEN	5 177 863	4 668 358	509 505	5.6 %	5.1 %
AVSKR, POL.BEV & LØNNSPOTT	-580 000	-580 000	0	-0.6 %	-0.6 %
ØKONOMITJENESTER	3 852 792	3 366 994	485 798	4.1 %	3.7 %
NAV NESSEBY	2 408 244	2 690 946	-282 702	2.6 %	2.9 %
POLITISKE ORGANER	1 762 119	1 430 000	332 119	1.9 %	1.6 %
VSM	862 750	862 750	0	0.9 %	0.9 %
REVISJON	914 519	823 980	90 539	1.0 %	0.9 %
Totalsum	92 873 341	91 319 989	1 553 352		

Netto lønnsutgifter

Ansvaret	Netto Lønnsutgifter 1B		Netto lønnsutg.	Andel av total netto lønnsutgifter	
	2020	2019	Endring	2020	2019
PLEIE OG OMSORG	26 634 600	26 897 908	-263 308	28.9 %	29.5 %
OPPVEKSTSENTER	23 352 623	22 279 083	1 073 540	25.3 %	24.4 %
TEKNISKE TJENESTER	8 807 446	9 310 612	-503 166	9.6 %	10.2 %
HJELPETJENESTEN	12 811 906	15 533 122	-2 721 216	13.9 %	17.0 %
SAMFUNNS- OG NÆRINGSUTVIKLING	5 556 021	5 979 453	-423 432	6.0 %	6.5 %
STAB	3 307 839	3 543 024	-235 185	3.6 %	3.9 %
BARNEVERN	4 832 442	4 204 816	627 626	5.2 %	4.6 %
KOMMUNEHELSETJENESTEN	1 897 939	1 688 434	209 505	2.1 %	1.8 %
AVSKR, POL.BEV & LØNNSPOTT			0		
ØKONOMITJENESTER	2 739 792	2 253 994	485 798	3.0 %	2.5 %
NAV NESSEBY	745 744	728 446	17 298	0.8 %	0.8 %
POLITISKE ORGANER	1 449 119	1 227 000	222 119	1.6 %	1.3 %
VSM			0		
REVISJON	18 000	16 000	2 000	0.0 %	0.0 %
Totalsum	92 153 471	93 661 892	-1 508 421		

Den «største» virksomheten er altså Pleie og Omsorg med 21.4% av bruttoutgiften, etterfulgt av Oppvekstsenteret med 19.4%. Dog ser vi at disse virksomhetene har nærmet seg hverandre fra 2019 budsjettet. Etter det har vi Teknisk med 15.3% og Hjelpetjenesten på 10.8%, der Hjelpetjenesten pga at flyktning virksomheten reduseres har falt i størrelse fra året før. Dog hvis en ser på netto utgifter bytter Teknisk og Hjelpetjenesten plass, noe som skyldes at Teknisk har den klart største andelen av direkte inntektene på 32%. Den har også økt med rundt 1.5 Mill pga av økte kommunale avgifter. Dette er en av grunnen til at Netto utgiftene og rammene til Teknisk har falt med 1.4 mill. Netto utgiftene er lik budsjetttrammene gitt i Total Resultat for hvert ansvarsområde (se avsnitt Budsjetttrammer per avdeling for Totalt Driftsresultat).

Lønn er naturligvis den største utgiften i kommunen som en kan se fra Netto Lønnsutgifter i tabellen. Den er på 92.1 Mill, men har falt med 1.5 Mill til tross for et dyrt lønnsoppgjør som økte lønningene rundt 3%. Hvordan den utvikler seg framover vil være avgjørende for utviklingen i kommuneøkonomien framover. Lønnsmoderasjon hos de ansatte framover vil være avgjørende for om vi vil ha økonomi til å ha tilstrekkelig med personell framover til å klare å utføre kommunens lovpålagte oppgaver på en tilfredsstillende måte.

Økonomisk oversikt drift

Konto	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Brukerbetalinger	-3 322 307	-3 365 195	-3 408 941	-3 453 562
Andre salgs- og leieinntekter	-14 061 115	-14 073 415	-14 085 961	-14 098 758
Overføringer med krav til motytelse	-21 972 848	-21 953 482	-22 153 030	-22 356 570
Rammetilskudd	-76 309 000	-77 835 180	-79 391 885	-80 979 724
Andre statlige overføringer	-7 252 954	-5 577 454	-5 577 454	-5 577 454
Andre overføringer	-695 000	-535 000	-535 000	-535 000
Inntekts- og formueskatt	-20 117 000	-20 519 340	-20 929 727	-21 348 322
Eiendomsskatt	-1 100 000	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000
Sum driftsinntekter	-144 830 224	-145 459 066	-147 681 998	-149 949 390
Lønnsutgifter	83 333 992	82 728 176	82 819 526	83 422 705
Sosiale utgifter	10 900 809	10 742 406	10 831 370	10 922 115
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	22 810 841	22 259 414	22 338 207	22 418 570
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	9 232 179	9 212 873	9 264 834	9 318 097
Overføringer	6 626 790	6 556 790	6 556 790	6 556 790
Avskrivninger	5 552 688	5 552 688	5 552 688	5 552 688
Sum driftsutgifter	138 457 299	137 052 347	137 363 415	138 190 965
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-6 372 925	-8 406 719	-10 318 583	-11 758 425
Renteinntekter og utbytte	-3 260 000	-3 260 000	-3 260 000	-3 260 000
Mottatte avdrag på utlån	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Sum eksterne finansinntekter	-3 290 000	-3 290 000	-3 290 000	-3 290 000
Renteutgifter og låneomkostninger	5 224 300	5 564 801	5 929 137	6 318 976
Avdrag på lån	8 788 602	9 403 804	10 062 070	10 766 414
Utlån	50 000	50 000	50 000	50 000
Sum eksterne finansutgifter	14 062 902	15 018 605	16 041 207	17 135 390
Resultat eksterne finanstransaksjoner	10 772 902	11 728 605	12 751 207	13 845 390
Motpost avskrivninger	-5 552 688	-5 552 688	-5 552 688	-5 552 688
NETTO DRIFTSRESULTAT	-1 152 711	-2 230 802	-3 120 064	-3 465 723
Bruk av disposisjonsfond	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
Bruk av bundne driftsfond	-1 225 778	-750 000	-250 000	-250 000
Sum bruk av avsetninger	-1 525 778	-1 050 000	-550 000	-550 000
Årets regnskapsmessige mindreforbruk	-2 678 489	-3 280 802	-3 670 064	-4 015 723

Fordeling av frie inntekter på KOSTRA-funksjon

For å få et bedre bilde av hvilke prioriteringer som er gjort i budsjettet er det hensiktsmessig å se på hvordan de 92,873,341 frie kronene fra 1A er fordelt på driften på funksjon (KOSTRA). Hvilke ansvar ulike funksjoner er fordelt kan være litt tilfeldig og vil variere mellom ulike kommuner. Noen kommuner har for eksempel utgiftene til vaktmestere og renholdere direkte på de ulike virksomhetene, mens vi har valgt å ha de under Teknisk. Videre opererer mange kommuner med intern husleie på de ulike virksomhetene, noe vi i svært begrenset grad gjør. Men avskrivninger fordeles i KOSTRA regnskapet direkte på de ulike relevante funksjonen, slik at kostnadene til lokaler blir inkludert i en slik analyse. Statisk sentralbyrå bruker KOSTRA funksjoner i sine analyser, nettopp fordi disse skal være uavhengige av kommunens oppdeling på ansvar. Vi har derfor under budsjettarbeidet strebet etter å få plassert alle driftsposter på riktige KOSTRA funksjoner i dette budsjettet for at vi skal kunne gi et objektivt bilde av hvordan de begrensede frie budsjett ressursene faktisk er fordelt i kommunen. Dog er det fortsatt forbedringspotensialet.

I et kommuneregnskap inkluderes ikke avskrivninger i netto driftsresultat, det blir nullet ut ved å føre en motpost. Men i denne analysen vil vi ha de med, så derfor overfører vi *Motpost avskrivninger* på 5.5 Mill til netto utgift. Vi gjør det samme for *Bruk av premiefond* på 1.7 Mill og *salg av konsesjonskraft* på 240,000, som begge logisk sett kunne ha vært inkludert som inntekt i 1A, men formelt sett skal de ligge i 1B. Vårt budsjett på bruk av premiefond er lik forventet avkastning på vårt eierskap i KLP som godskrives premiefondet. Vi lar altså størrelsen på premiefondet være uendret. Sånn sett er ikke denne inntekten veldig forskjellig fra utbytte vi får fra vårt eierskap i Varanger Kraft, som ligger i 1A. Netto utgift i 1B blir etter disse justeringene, inkludert *Motpost avskrivning* lik 100,366,029, mot 98,712,688 året før, som vi skal se på hvordan er fordelt på funksjon i budsjettet. Nedenfor er oversikten over fordelingen på alle KOSTRA funksjoner og hvilket hovedområde de ulike er klassifisert i.

KOSTRA funksjon	Område	Budsjett	Budsjett	Budsjett	% Andel	% Andel	% Andel
		2020	2019	Endring	2020	2019	Endring
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	Pleie og omsorg	16 317 760	20 326 732	-4 008 972	16.3 %	20.6 %	-4.3 %
202 - Grunnskole	Grunnskole	14 986 599	12 121 097	2 865 502	14.9 %	12.3 %	2.6 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	Pleie og omsorg	12 619 835	9 481 444	3 138 391	12.6 %	9.6 %	3.0 %
120 - Administrasjon	Adm, styring og felles	11 004 531	9 692 179	1 312 352	11.0 %	9.8 %	1.1 %
201 - Førskole	Barnehage	5 169 034	5 854 351	-685 317	5.2 %	5.9 %	-0.8 %
241 - Diagnose behandling og rehabilitering	Helse	3 874 086	3 860 834	13 252	3.9 %	3.9 %	-0.1 %
222 - Skolelokaler	Grunnskole	3 616 436	3 365 823	250 613	3.6 %	3.4 %	0.2 %
242 - Råd veiledning og sosialt forebyggende arbeid	Sosialtjeneste	3 031 084	3 947 338	-916 254	3.0 %	4.0 %	-1.0 %
180 - Diverse fellesutgifter	Samisk språk og kultur	2 383 164	1 403 838	979 326	2.4 %	1.4 %	1.0 %
100 - Politisk styring	Adm, styring og felles	1 762 119	1 442 028	320 091	1.8 %	1.5 %	0.3 %
370 - Bibliotek	Bibliotek	1 648 193	792 960	855 233	1.6 %	0.8 %	0.8 %
261 - Institusjonslokaler	Pleie og omsorg	1 629 410	1 242 721	386 689	1.6 %	1.3 %	0.4 %
121 - Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	Eiendomsforvaltning	1 588 207	1 846 274	-258 067	1.6 %	1.9 %	-0.3 %
190 - Interne serviceenheter	Fordeles slutten av året	1 560 000	660 000	900 000	1.6 %	0.7 %	0.9 %
339 - Beredskap mot branner og andre ulykker	Brann	1 547 411	1 555 600	-8 189	1.5 %	1.6 %	0.0 %
332 - Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstilt. og parkering	Veier, gatelys, grøntanlegg	1 477 028	1 472 028	5 000	1.5 %	1.5 %	0.0 %
244 - Barneverntjeneste	Sosialtjeneste	1 440 862	1 496 544	-55 682	1.4 %	1.5 %	-0.1 %
232 - Forebygging helsestasjons og skolehelsetjenesten	Helse	1 338 517	858 816	479 701	1.3 %	0.9 %	0.5 %
221 - Førskolelokaler og skyss	Barnehage	1 258 939	1 108 796	150 143	1.3 %	1.1 %	0.1 %
281 - Ytelse til livsopphold	Sosialtjeneste	1 250 000	1 550 000	-300 000	1.2 %	1.6 %	-0.3 %
234 - Aktivisering og servicetj. eldre og pers. med funksjonsneds.	Mat til hj.boende + Aktivisering	1 190 924	993 776	197 148	1.2 %	1.0 %	0.2 %
390 - Den norske kirke	Kirke og trossamfunn	1 115 320	1 115 320	0	1.1 %	1.1 %	0.0 %
213 - Voksenopplæring	Voksenopplæring	989 964	1 239 251	-249 287	1.0 %	1.3 %	-0.3 %
110 - Kontroll og revisjon	Adm, styring og felles	914 519	824 137	90 382	0.9 %	0.8 %	0.1 %
375 - Museer	Kultur	874 436	874 436	0	0.9 %	0.9 %	0.0 %
231 - Aktivitetstilbud barne og unge	Fritidstidklubb	721 923	651 060	70 863	0.7 %	0.7 %	0.1 %
223 - Skoleskyss	Grunnskole	700 000	600 000	100 000	0.7 %	0.6 %	0.1 %
130 - Administrasjonslokaler	Adm, styring og felles	692 809	994 766	-301 957	0.7 %	1.0 %	-0.3 %
340 - Produksjon av vann	Vann, avløp/slam, renov. og feiing	620 896	428 670	192 226	0.6 %	0.4 %	0.2 %
215 - Skolefritidstilbud	Grunnskole	595 829	733 178	-137 349	0.6 %	0.7 %	-0.1 %
325 - Tilrettelegging og bistand for næringslivet	Næringsliv	577 147	596 696	-19 549	0.6 %	0.6 %	0.0 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer	Sosialtjeneste	566 601	567 747	-1 146	0.6 %	0.6 %	0.0 %
275 - Introduksjonsordningen	Flyktning	515 199	2 193 226	-1 678 027	0.5 %	2.2 %	-1.7 %
302 - Bygge og delesaksbehandling og seksjonering	Plan, byggesaker, natur, miljø	445 180	437 121	8 059	0.4 %	0.4 %	0.0 %
301 - Plansaksbehandling	Plan, byggesaker, natur, miljø	424 126	807 597	-383 471	0.4 %	0.8 %	-0.4 %
383 - Musikk og kulturskoler	Kultur	414 848	381 987	32 861	0.4 %	0.4 %	0.0 %

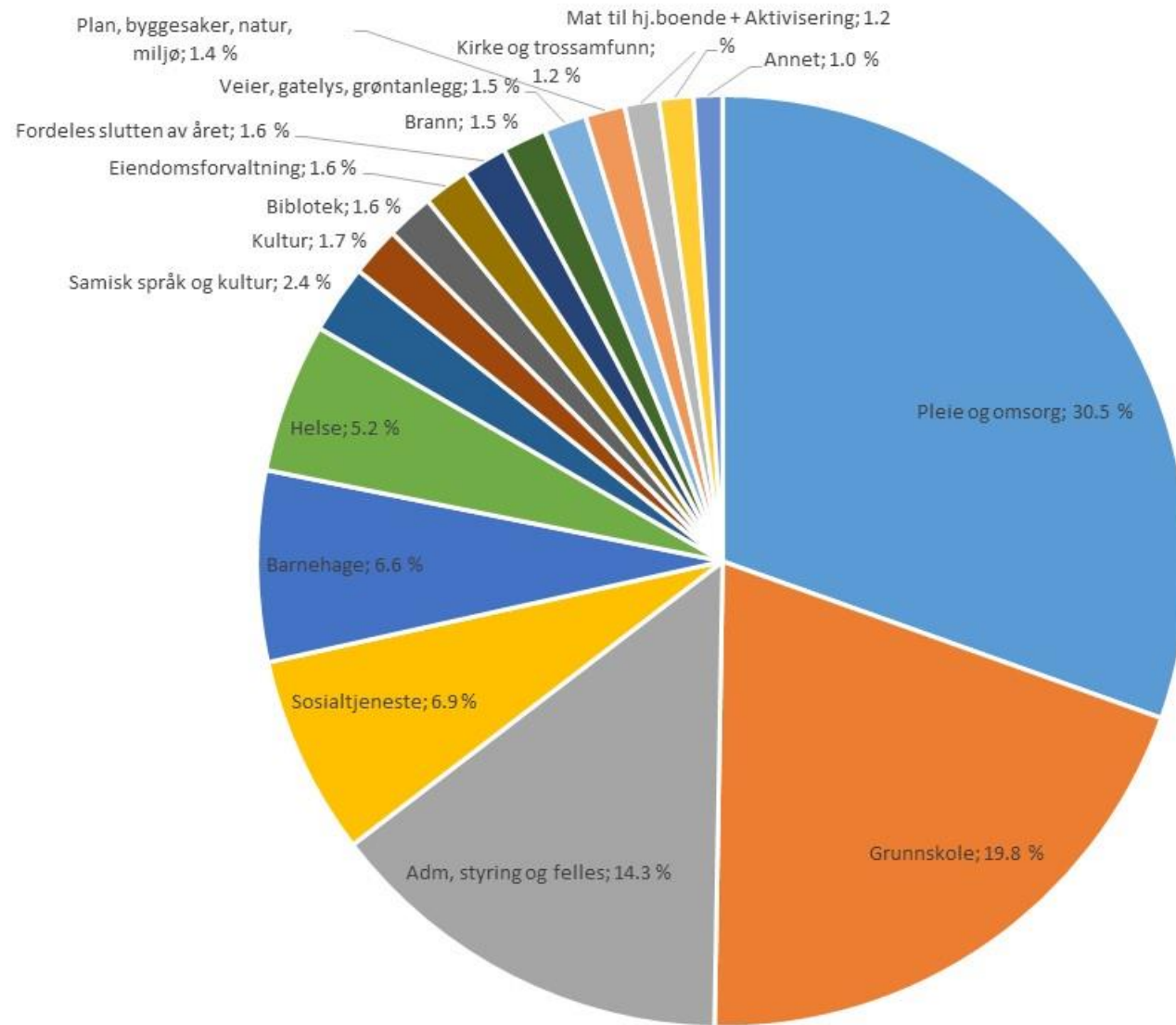
KOSTRA funksjon	Område	2020	2019	Endring	2020	2019	Endring
381 - Drift og vedlikehold av kommunale idrettsbygg -annlegg	Idrett	272 861	212 861	60 000	0.3 %	0.2 %	0.1 %
386 - Kommunale kulturbygg	Kultur	252 400	313 906	-61 506	0.3 %	0.3 %	-0.1 %
252 - Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet	Sosialtjeneste	230 000	630 000	-400 000	0.2 %	0.6 %	-0.4 %
211 - Styrket tilbud førskolebarn	Barnehage	214 401	211 090	3 311	0.2 %	0.2 %	0.0 %
283 - Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	Sosialtjeneste	193 874	191 243	2 631	0.2 %	0.2 %	0.0 %
329 - Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	Plan, byggesaker, natur, miljø	180 000	180 000	0	0.2 %	0.2 %	0.0 %
303 - Kart og oppmåling	Plan, byggesaker, natur, miljø	175 000	175 000	0	0.2 %	0.2 %	0.0 %
385 - Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	Kultur	173 000	173 000	0	0.2 %	0.2 %	0.0 %
276 - Kvalifiseringsordningen	Sosialtjeneste	151 846	153 334	-1 488	0.2 %	0.2 %	0.0 %
354 - Tømming av slamavskillere septiktanker ol	Vann, avløp/slam, renov. og feiing	117 699	-32 623	150 322	0.1 %	0.0 %	0.2 %
360 - Naturforvaltning og friluftsliv	Plan, byggesaker, natur, miljø	117 000	113 010	3 990	0.1 %	0.1 %	0.0 %
350 - Avløpsrensing	Vann, avløp/slam, renov. og feiing	76 108	76 108	0	0.1 %	0.1 %	0.0 %
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	Sosialtjeneste	55 000	50 000	5 000	0.1 %	0.1 %	0.0 %
315 - Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak	Plan, byggesaker, natur, miljø	47 840	47 840	0	0.0 %	0.0 %	0.0 %
393 - Kirkegårder gravlunder og krematorier	Kirke og trossamfunn	45 000	45 000	0	0.0 %	0.0 %	0.0 %
380 - Idrett og tilskudd til andres idrettssanlegg	Idrett	40 000	40 000	0	0.0 %	0.0 %	0.0 %
392 - Andre religiøse formål	Kirke og trossamfunn	40 000	40 000	0	0.0 %	0.0 %	0.0 %
251 - Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	Sosialtjeneste	30 000	50 490	-20 490	0.0 %	0.1 %	0.0 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	Kommunale boligutleie	25 000		25 000	0.0 %		0.0 %
377 - Kunstformidling	Kultur	20 000	20 000	0	0.0 %	0.0 %	0.0 %
338 - Forebygging av branner og andre ulykker	Vann, avløp/slam, renov. og feiing	-89 654	-62 719	-26 935	-0.1 %	-0.1 %	0.0 %
355 - Innsamling av husholdningsavfall	Vann, avløp/slam, renov. og feiing	-329 827	-120 101	-209 726	-0.3 %	-0.1 %	-0.2 %
353 - Avløpsnett innsamling av avløpsvann	Vann, avløp/slam, renov. og feiing	-369 301	-161 833	-207 468	-0.4 %	-0.2 %	-0.2 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	Kommunale boligutleie	-430 870	-447 225	16 355	-0.4 %	-0.5 %	0.0 %
345 - Distribusjon av vann	Vann, avløp/slam, renov. og feiing	-1 734 284	-1 022 847	-711 437	-1.7 %	-1.0 %	-0.7 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	Helse		151 632	-151 632		0.2 %	-0.2 %
335 - Rekreasjon i tettsted	Veier, gatelys, grøntanlegg		97 139	-97 139		0.1 %	-0.1 %
Netto utgift 1B		92 873 341	91 319 989	1 553 352			
321 - Konesjonskraft, kraftrettigheter og annen kraft for videresalg	Konesjonskraft	-240 000	-70 000	-170 000			
173 - Premiefond	Bruk av premiefond	-1 700 000	-1 700 000	0			
860 - Motpost avskrivninger	Motpost avskrivninger	-5 552 688	-5 552 688	0			
Justert nettoutgift		<u>100 366 029</u>	<u>98 642 677</u>	1 723 352			

Men for å gi et bedre bilde av hva vi bevilger til de ulike områdene på tvers av ansvar slår vi sammen KOSTRA funksjoner for områder som hører sammen. Pleie og omsorg vil da for eksempel inkludere pleie og omsorgstjenester gitt av både Pleie og Omsorg, og Hjelpetjenesten samt utgifter til lokaler og vask som ligger under ansvar Teknisk, samt avskrivning på bygg.

Kostra områder	Budsjett	Budsjett	Budsjett	% Andel	% Andel
	2020	2019	Endring	2020	2019
Pleie og omsorg	30 567 005	31 050 897	-483 892	30.5 %	31.5 %
Grunnskole	19 898 864	16 820 099	3 078 765	19.8 %	17.1 %
Adm, styring og felles	14 373 978	12 953 109	1 420 869	14.3 %	13.1 %
Sosialtjeneste	6 949 267	8 636 697	-1 687 430	6.9 %	8.8 %
Barnehage	6 642 374	7 174 237	-531 863	6.6 %	7.3 %
Helse	5 212 603	4 871 282	341 321	5.2 %	4.9 %
Samisk språk og kultur	2 383 164	1 403 838	979 326	2.4 %	1.4 %
Kultur	1 734 684	1 763 329	-28 645	1.7 %	1.8 %
Biblotek	1 648 193	792 960	855 233	1.6 %	0.8 %
Eiendomsforvaltning	1 588 207	1 846 274	-258 067	1.6 %	1.9 %
Fordeles slutten av året	1 560 000	660 000	900 000	1.6 %	0.7 %
Brann	1 547 411	1 555 600	-8 189	1.5 %	1.6 %
Veier, gatelys, grøntanlegg	1 477 028	1 569 167	-92 139	1.5 %	1.6 %
Plan, byggesaker, natur, miljø	1 389 146	1 760 568	-371 422	1.4 %	1.8 %
Kirke og trossamfunn	1 200 320	1 200 320	0	1.2 %	1.2 %
Mat til hj.boende + Aktivisering	1 190 924	993 776	197 148	1.2 %	1.0 %
Voksenopplæring	989 964	1 239 251	-249 287	1.0 %	1.3 %
Fritidstidklubb	721 923	651 060	70 863	0.7 %	0.7 %
Næringsliv	577 147	596 696	-19 549	0.6 %	0.6 %
Flyktning	515 199	2 193 226	-1 678 027	0.5 %	2.2 %
Idrett	312 861	252 861	60 000	0.3 %	0.3 %
Komunale boligutleie	-405 870	-447 225	41 355	-0.4 %	-0.5 %
Vann, avløp/slam, renov. og feiing	-1 708 363	-895 345	-813 018	-1.7 %	-0.9 %
Totalsum	100 366 029	98 642 677	1 723 352		

Dette kan igjen illustreres i et diagram nedenfor, der de med 1% og lavere andel summeres under *Annet*.

% Budsjett fordeling av frie midler



Fordeling av brutto utgifter på artskontoer

Her skal vi se på hvordan de budsjetterte brutto utgiftene på 136,273,299 er fordelt på artskontoer. Med andre ord, hva er pengene bevilget til.

Konto	Budsjett	Budsjett	Budsjett	% Andel	% Andel
	2020	2019	Endring	2020	2019
1010 - Fast lønn	69 945 523	70 506 071	-560 548	51.3 %	52.1 %
1020 - Vikarer	6 122 163	4 712 046	1 410 117	4.5 %	3.5 %
1710 - Sykelønnsrefusjon	-2 234 000	-1 454 000	-780 000	-1.6 %	-1.1 %
1030 - Ekstrahjelp	1 030 794	1 422 385	-391 591	0.8 %	1.1 %
1040 - Overtid	1 161 385	1 273 116	-111 731	0.9 %	0.9 %
1075 - Lønn renhold	2 670 919	2 570 592	100 327	2.0 %	1.9 %
1080 - Godtgj. folkevalgte	1 228 646	1 009 878	218 768	0.9 %	0.7 %
1089 - Introduksjonsstønad	527 232	1 960 577	-1 433 345	0.4 %	1.4 %
1090 - Pensjonsinnskudd og trekkpl. fors.ordn.	10 900 809	10 861 227	39 582	8.0 %	8.0 %
10xx - Sum Lønnsutgifter	91 353 471	92 861 892	-1 508 421	67.0 %	68.6 %
1100 - Kontormateriell	291 056	312 556	-21 500	0.2 %	0.2 %
1105 - Undervisningsmaterieill	461 000	324 000	137 000	0.3 %	0.2 %
1110 - Medisinsk forbr. materieill	548 194	531 194	17 000	0.4 %	0.4 %
1114 - Medikamenter	423 462	413 462	10 000	0.3 %	0.3 %
1115 - Matvarer	1 204 752	1 235 752	-31 000	0.9 %	0.9 %
1120 - Annet forbr.matr./råvarer og tjen.	1 889 226	2 250 226	-361 000	1.4 %	1.7 %
1130 - Post, bank, telefon	861 000	893 000	-32 000	0.6 %	0.7 %
1140 - Annonser, reklame, informasjon	135 500	135 500	0	0.1 %	0.1 %
1150 - Opplæring, kurs	1 246 962	1 196 962	50 000	0.9 %	0.9 %
1160 - Utgifter og godtgj. for reiser, diett, bil	647 330	370 050	277 280	0.5 %	0.3 %
1170 - Transport/drift av egne transp.midl.	1 809 420	1 770 902	38 518	1.3 %	1.3 %
1180 - Strøm	2 392 000	2 139 000	253 000	1.8 %	1.6 %

Forts.

Konto	2020	2019	Endring	2020	2019
1185 - Forsikringer	1 111 496	1 081 496	30 000	0.8 %	0.8 %
1190 - Husleie, leie av lokaler og grunn	740 000	585 000	155 000	0.5 %	0.4 %
1195 - Avgifter, gebyrer, lisenser	3 430 007	2 864 007	566 000	2.5 %	2.1 %
1200 - Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	1 606 084	1 641 484	-35 400	1.2 %	1.2 %
1209 - Medisinsk utstyr	62 274	67 274	-5 000	0.0 %	0.0 %
1210 - Kjøp, leie og leasing av transportmidler	705 718	796 718	-91 000	0.5 %	0.6 %
1230 - Vedlikehold byggetjenester	2 351 000	2 281 000	70 000	1.7 %	1.7 %
1240 - Serviceavtaler og reparasjoner	122 500	122 500	0	0.1 %	0.1 %
1250 - Materialer til vedlikehold	611 000	611 000	0	0.4 %	0.5 %
1260 - Renhold og vaskeritjenester	130 000	130 000	0	0.1 %	0.1 %
1270 - Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	678 190	538 190	140 000	0.5 %	0.4 %
1300 - Kjøp fra staten/statlige inst.	1 191 960		1 191 960	0.9 %	
1330 - Kjøp fra andre fylkeskomm./fylkeskomm. inst.	70 000	70 000	0	0.1 %	0.1 %
1350 - Kjøp fra andre kommuner/komm. inst.	6 611 700	6 531 700	80 000	4.9 %	4.8 %
1370 - Kjøp fra andre/driftsavtaler med private	110 000	110 000	0	0.1 %	0.1 %
1375 - Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltager	1 248 519	1 204 980	43 539	0.9 %	0.9 %
1400 - Overføring til staten	152 000	152 000	0	0.1 %	0.1 %
1429 - Momskompensasjon utg.	1 228 720	1 043 720	185 000	0.9 %	0.8 %
1470 - Overføring til andre (private)	5 026 070	5 271 070	-245 000	3.7 %	3.9 %
1490 - Annet	270 000	270 000	0	0.2 %	0.2 %
1590 - Avskrivninger	5 552 688	5 552 688	0	4.1 %	4.1 %
Totalsum	136 273 299	135 359 323	913 976		

Vi går så nærmere inn på noen områder som er verdt å belyse nærmere. Først er det verdt å se på budsjettet bruk av vikar og overtid etter at NAV sykkelønsrefusjoner er trukket fra på relevante områder. Vi presenterer de ansvarsområdene som har mer enn 50,000 i samlede utgifter her. Pleie og omsorg bruker mye av dette på grunn av fravær og mangel på vikarer som igjen genererer overtid.

Vikar/Overtid ex Nav refusjoner

Ansvar	2020	2019	Endring
Institusjonsbasert omsorg	2 250 000	3 000 000	-750 000
Hjemmebasert omsorg	775 000	575 000	200 000
Avlastningsbolig	750 000	453 269	296 731
Prosjekt oppvekst	476 655		476 655
Barnehagen	268 640	113 640	155 000
Skole	220 000	120 000	100 000
Bibliotekbussen	69 361	129 361	-60 000
Legetjenesten	57 000	57 000	0

Ekstrahjelp

Ansvar	2020	2019	Endring
PLEIE OG OMSORG	514 500	534 500	-20 000
HJELPETJENESTEN	321 346	356 346	-35 000
Vaktmestertjenesten	0	218 104	-218 104
Sommerjobber	134 000	134 000	0
Feiing	51 948	50 435	1 513

1200 - Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler består av følgende kontoer, der Kjøp av inventar og utstyr utgjør halvparten av budsjettet.

Budsjett			
Konto	2020	2019	Endring
120000 - Kjøp av inventar og utstyr	803 084	823 084	-20 000
120005 - Verktøy og redskaper	21 000	21 000	0
120015 - Kjøkkenutstyr	10 000	7 400	2 600
120020 - Mediautstyr	6 000	6 000	0
120025 - Datautstyr	73 000	96 000	-23 000
120030 - Dataprogram	396 000	366 000	30 000
120035 - Kjøp av bøker	258 000	258 000	0
120045 - Kjøp av dataspill	14 000	14 000	0
120050 - Kjøp av aviser og tidsskrifter		40 000	-40 000
120055 - Kjøp av video	10 000	10 000	0
Totalsum	1 591 084	1 641 484	-50 400

Bibliotekbussen har kuttet budsjettet på kjøp av aviser og tidsskrifter til 0.

De er fordelt på ansvarsområdene på følgende måte.

Ansvar	2020	2019	Endring
21151 - It-drift/invest./tel	443 084	443 084	0
24511 - Bibliotekbussen	245 000	280 000	-35 000
32100 - Barnevern	245 000	245 000	0
33370 - Institusjonsbasert o	145 000	122 400	22 600
25221 - Skole	75 000	55 000	20 000
24510 - Biblioteket	53 000	53 000	0
31360 - Avlastningsbolig	40 000	40 000	0
38665 - Fdv helsesenter	40 000	40 000	0
38673 - FDV Oppvekstsenter inv/F	40 000	40 000	0
34323 - Legetjenesten	34 000	34 000	0
31350 - Hjelpetj, kontordrift	31 000	21 000	10 000
24545 - Fritidsklubben slett	30 000	30 000	0
25225 - Barnehagen	30 000	30 000	0
31340 - Flyktingtjenesten, kontordrift	26 000	26 000	0
30331 - Nav Nesseby	25 000	25 000	0
38601 - Vaktmestertjenesten	20 000	20 000	0
38620 - Vannforsyning	16 000	16 000	0
21180 - Diverse fellesutgift	15 000	15 000	0
38661 - Fdv boliger til utle	15 000	15 000	0
24140 - Språkkontoret	8 000	11 000	-3 000
22130 - Økonomikontoret	5 000	5 000	0
31341 - Flyktingtjenesten, direkte tiltak	5 000	20 000	-15 000
38662 - Fdv rådhuset	5 000	5 000	0
25224 - Voksenopplæring	0	50 000	-50 000
Totalsum	1 591 084	1 641 484	-50 400

Budsjettrammer per avdeling for Totalt Driftsresultat

Ansvar		Budsjett 2020	Budsjett 2019	Budsjett 2018	Endring i budsjett	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Planutvikling
20	POLITISKE ORGANER	1 762 119	1 430 000	1 373 213	332 119	1 762 119	1 762 119	1 762 119	Uendret
21	STAB	6 465 413	6 305 598	6 420 820	159 815	6 465 413	6 465 413	6 465 413	Uendret
22	ØKONOMITJENESTER	3 852 792	3 366 994	3 453 855	485 798	3 852 792	3 852 792	3 852 792	Uendret
23	REVISJON	914 519	823 980	754 000	90 539	941 954	970 208	999 309	Økning 3%
24	SAMFUNNS- OG NÆRINGSUTVIKLING	3 255 870	3 316 904	3 772 842	-61 034	3 255 870	3 255 870	3 255 870	Uendret
24140/1	Språkkontoret og Isak Saba senteret	135 274	109 138	71 636	26 136	135 274	135 274	135 274	Uendret
24401	Samfunn og næringsutvikling kontor	637 000	595 866	1 197 980	41 134	637 000	637 000	637 000	Uendret
24436	Samfunn og næringsutvikling	-520 000	-230 000	0	-290 000	-520 000	-520 000	-520 000	Uendret
24500	Kulturadministrasjon	60 000	60 000	0	0	60 000	60 000	60 000	Uendret
24510/11	Biblioteket/Bibliotekbussen	907 395	760 614	662 296	146 781	907 395	907 395	907 395	Uendret
24531	Kulturskole	328 868	293 862	168 506	35 006	328 868	328 868	328 868	Uendret
24540	Idretts- og fritidsaktiviteter	75 000	75 000	10 000	0	75 000	75 000	75 000	Uendret
24545	Fritidsklubben	346 333	366 424	366 424	-20 091	346 333	346 333	346 333	Uendret
24546	Allment kulturarbeid	143 000	143 000	153 000	0	143 000	143 000	143 000	Uendret
24575	Kirka	1 103 000	1 103 000	1 103 000	0	1 103 000	1 103 000	1 103 000	Uendret
24578	Trossamfunn	40 000	40 000	40 000	0	40 000	40 000	40 000	Uendret
25	OPPVEKSTSENTER	18 389 208	17 405 446	17 622 923	983 762	18 464 092	18 464 092	18 464 092	
25221	Skole	12 348 440	10 201 279	9 759 411	2 147 161	12 348 440	12 348 440	12 348 440	Uendret
25223	SFO	595 829	722 877	813 881	-127 048	595 829	595 829	595 829	Uendret
25224	Voksenopplæring	245 789	588 672	1 099 066	-342 883	245 789	245 789	245 789	Uendret
25225	Barnehagen	5 044 534	5 540 645	5 794 084	-496 111	5 044 534	5 044 534	5 044 534	Uendret
25226	Samisk barnehagen	104 500	90 415	119 923	14 085	104 500	104 500	104 500	Uendret
25229	Prosjekter oppvekst	50 116	261 558	36 558	-211 442	125 000	125 000	125 000	
254010	Stipend samisk lærere under utdanning	125 000	125 000	0	0	125 000	125 000	125 000	Uendret

Ansvar		Budsjett 2020	Budsjett 2019	Budsjett 2018	Endring i budsjett	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Planutvikling
30	NAV NESSEBY	2 408 244	2 690 946	2 816 408	-282 702	2 408 244	2 408 244	2 408 244	Uendret
31	HJELPETJENESTEN	10 210 638	12 642 036	16 268 772	-2 431 398	9 331 670	9 331 670	9 331 670	
0	HJELPETJENESTEN ex Flyktningstj.	9 331 670	9 164 575	10 488 756	167 095	9 331 670	9 331 670	9 331 670	Uendret
31203	Pp-tjenesten	794 670	776 799	694 914	17 871	794 670	794 670	794 670	Uendret
31340	Flyktningstjenesten, kontordrift	364 469	1 304 617	2 058 745	-940 148	0	0	0	Null
31341	Flyktningstjenesten, direkte tiltak	514 499	2 172 844	3 721 271	-1 658 345	0	0	0	Null
31340/1	Flyktningstjenesten, totalt	878 968	3 477 461	5 780 016	-2 598 493	0	0	0	Null
31350	Hjelpetjenesten, felles drift	1 474 917	1 482 845	1 459 547	-7 928	1 474 917	1 474 917	1 474 917	Uendret
31354	Rus- og psykiatritjeneste	31 088	378 040	1 025 529	-346 952	31 088	31 088	31 088	Uendret
31357	Rus-, psykiatri- og miljøarbeidertj.	3 285 326	3 112 676	3 585 568	172 650	3 285 326	3 285 326	3 285 326	Uendret
31359	Prosjekter hjelpetjenesten	0	144 595	135 758	-144 595	0	0	0	Null
31360	Avlastningsbolig	3 690 669	3 219 620	3 587 440	471 049	3 690 669	3 690 669	3 690 669	Uendret
31378	Aktiviseringstilbud	55 000	50 000	0	5 000	55 000	55 000	55 000	Uendret
32	BARNEVERN	1 700 862	2 135 816	1 659 979	-434 954	1 734 876	1 769 565	1 804 945	Økning
33	PLEIE OG OMSORG	24 257 608	24 309 316	23 192 744	-51 708	24 740 247	25 232 532	25 734 643	Økning
33370	Institusjonsbasert omsorg	16 728 355	17 493 577	16 598 593	-765 222	17 062 912	17 404 156	17 752 211	Økning
33372	Hjemmebasert omsorg	7 404 253	6 690 739	6 594 151	713 514	7 552 335	7 703 376	7 857 432	Økning
336377	Stipendordning sykepleiere under utdanni	125 000	125 000	0	0	125 000	125 000	125 000	Uendret
34	KOMMUNEHELSESTJENESTEN	4 977 243	4 467 738	3 994 194	509 505	4 977 243	4 977 243	4 977 243	Uendret
36	VSM	862 750	862 750	862 750	0	862 750	862 750	862 750	Uendret

Ansvar		Budsjett 2020	Budsjett 2019	Budsjett 2018	Endring i budsjett	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Planutvikling
38	TEKNISKE TJENESTER	7 022 527	8 407 695	6 728 706	-1 385 168	7 022 527	7 022 527	7 022 527	Uendret
	TEKNISKE TJ. ex Brann & Arealplan	5 118 781	6 128 075	5 101 586	-1 009 294	5 118 781	5 118 781	5 118 781	Uendret
38437	Sommerjobber	150 000	150 000	150 000	0	150 000	150 000	150 000	Uendret
38652	Brannvern	1 479 620	1 479 620	1 627 120	0	1 479 620	1 479 620	1 479 620	Uendret
38699	Tekn. Prosjekter (Arealplan)	424 126	800 000	0	-375 874	424 126	424 126	424 126	Uendret
40	TILLEGSBEV. OG LØNNSPOTT	-580 000	-580 000	-700 006	0	-580 000	-580 000	-580 000	Uendret
40002	Kommunestyrets Bevilgning	80 000	80 000	80 000	0	80 000	80 000	80 000	Uendret
40011	Formannskapetets Bevilgning	100 000	100 000	150 000	0	100 000	100 000	100 000	Uendret
40012	Til ordføres disposisjon	40 000	40 000	40 000	0	40 000	40 000	40 000	Uendret
40185	Felles reserve, felles pott	900 000	900 000	529 994	0	900 000	900 000	900 000	Uendret
40186	Bruk av premiefond	-1 700 000	-1 700 000	-1 500 000	0	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000	Uendret
90	SKATT, RAMMETILSK. OG FELLESEFINANS	-88 178 282	-88 356 182	-88 221 200	177 900	-88 520 599	-89 465 089	-90 377 340	
90800	Skatt inntekt og formueskatt	-28 105 000	-27 212 000	-26 773 000	-893 000	-28 667 100	-29 240 443	-29 825 253	Økning
90840	Statlige Rammetilskudd	-68 321 000	-67 454 000	-64 875 000	-867 000	-69 687 420	-71 081 169	-72 502 793	Økning
90845	Integreringstilskudd	-1 130 500	-3 668 400	-5 203 200	2 537 900	0	0	0	Null
90848	Eiendomsskatt	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000	0	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000	
90900	Renteinntekter	-2 900 000	-2 300 000	-1 650 000	-600 000	-2 900 000	-2 900 000	-2 900 000	Uendret
90910	Renter og avdrag lån	13 378 218	13 378 218	11 340 000	0	14 333 921	15 356 523	16 450 706	Økning 7%
90920	Lån til videre utlån	0	0	40 000	0	0	0	0	Uendret
	NESSEBY KOMMUNE	-2 678 489	-770 963	0	-1 907 526	-3 280 802	-3 670 064	-4 015 723	

Forutsetninger for økonomiplan 2021-2023

Økonomiplanen har som utgangspunkt at vi over planperioden per i dag ikke ser noen overveiende grunner til noen avdelinger skal prioriteres over andre. Vi er på et vis der vi skal være allerede i 2020 med hensyn på det tjenestenivået vi ønsker å tilby fra de ulike avdelingene, og mange av de nødvendige justeringene er allerede tatt. Men vi ser jo at det er mange faktorer som peker i retning av behovet for generell innstramning der vi kan framover. Derfor har vi satt inn nullvekst nominelt i budsjettene framover der vi mener det er forsvarlig og realistisk. Vi ser altså for oss en realinnsparing lik inflasjon og lønnsvekst. Dog kan vi ikke se at dette er mulig innen virksomhetene Pleie og omsorg og Barnevern hvor behovet forventes å øke framover, så der har vi satt inn en 2% årlig økning. Videre har vi antatt en 3% økning på Revisjonstjenester som er noe utenfor vår kontroll. Alt som har med flyktninger er lagt til 0 fra og med 2021, så intet flyktningskontor, introduksjonsstønader eller integreringstilskudd fra Imdi er inkludert. I Prosjekt oppvekst er det 125,000 i stipend til samisklærere under utdanning i hele perioden, men for andre prosjekter antas det utgifter på 500,000 og tilsvarende bruk av bundne fond for 2021, deretter 0. Stipendordningen for sykepleiere under utdanning ligger inne med 125,000 i hele perioden

Skatteinntekter og statlige rammetilskudd antas å øke med 2% årlig. Dette fordrer at vi klarer å dempe trenden i fallet i folketallet vi har sett de siste årene. Vi vil foreta en revidering av grunnlaget for eiendomsskatt der vi antar at dette vil øke skatteinngangen fra 1.1 Mill til 1.6 Mill fra og med 2021. Til slutt så har vi antatt at renter og avdrag vil øke med 7% hvert år i planperioden.

Bruk av bundne fond

Bruk av bundne fond er budsjettert til 1.2 Mill. Dette er øremerkede eksterne tilskudd som er gitt i tidligere år som enda ikke er brukt opp. De ligger alle på oppvekstsenteret.

- 695,778 av dette er til «Tidlig intervensjon rus» og «Sjumilssteget». Mesteparten av arbeidet på disse prosjektene ble gjort i 2015 og 2016, mens det har vært en pause i 2017 og 2018 pga av mangel på prosjektansvarlig. Det ble deretter overført fra Hjelpetjenesten til Oppvekstsenteret og i 2019 har det igjen vært noe aktivitet der. Vi tar sikte på å bruke disse midlene på disse prosjektene i større grad i 2020.
- 100,000 er til Den kulturelle skolesekken og 150,000 til 0-24 prosjektet. De resterende 180,000 er Imdi midler til undervisning.

INVESTERINGSBUDSJETT

Investeringsregnskap 2A

2A INVESTERINGSREGNSKAP	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Investeringer i anleggsmidler	29 654 000	36 500 000
Utlån (nye lån boligeteablering via Husbanken)	3 000 000	3 000 000
Kjøp av aksjer og andeler (KLP Innskudd)	470 000	470 000
Årets finansieringsbehov	33 124 000	39 970 000
Opptak nytt lån Husbanken	-3 000 000	-3 000 000
Opptak nye lån til til anleggsinv.	-14 800 000	-20 000 000
Sum ekstern finansiering	-17 800 000	-23 000 000
Bruk av disposisjonsfond	-15 324 000	-16 970 000
Sum finansiering	-33 124 000	-39 970 000

Vi investerer altså 14.5 Mill i nye anleggsmidler, men her skal 3 av prosjektene ut på anbud der budsjettet for disse kun er gitt som en samlepost på 12.5 Mill. Vi håper naturligvis at vi får gode anbudsprosesser der vi forhåpentligvis ender opp med en lavere sluttsum for disse.

Kommunen er aktiv innen videreformidling av lån gjennom Husbanken sin startlån ordning. Startlån skal bidra til at personer med langvarige boligfinansieringsproblemer kan skaffe seg en egnet bolig og beholde den. Dog er det krav om at låntager må ha evne til å betjene lånet over tid og fortsatt ha nødvendige midler igjen til livsopphold. Vi budsjetterer med totalt 3.7 Mill til dette formålet som finansieres gjennom bruk av 700,000 i restmidler samt nytt opptak av lån i husbanken på 3 Mill.

Anleggsinvesteringene og egenkapitalinnskuddet i KLP finansieres 66% gjennom opptak av nytt lån og 34% gjennom bruk av kommunens disposisjonsfond.

Investeringsprosjekter

Investeringsprosjekt	Brukt til nå	Estimert ut året	Budsjett 2020	Budsjettplan 2021	Merknader	Lånefinansiert	Disp.fond
Avløpsstasjon Vesterelv	1 463 578	50 000	10 000 000	15 000 000		5 000 000	5 000 000
Høgtoppen boligfelt	121 846	0	14 100 000		ks-sak 19/19 (14.33 mill)	7 050 000	7 050 000
Næringsarealer Varangerbotn	927 785	1 000 000	2 500 000			1 250 000	1 250 000
Parkeringsplass Mortensnes Kulturminneområde	146 662	453 338	500 000			500 000	
Sammenkobling Karlebotn vv med Sirdagoppe	2 021 870			3 500 000			
Fiberutbygging			500 000				500 000
Skifte av vinduer østveggen rådhuset			130 000				130 000
Lydisolering og solskjerming oppvekstsenteret			100 000				100 000
Saltvannsanlegg Kløvnes			464 000				464 000
Fryselager Kløvnes			105 000				105 000
Adgangskontroll helsesenteret			255 000				255 000
Kjøp diverse eiendommer til kommunalt næring/bolig areal			1 000 000			1 000 000	
Asfaltering og belysning næringsområde Varangebotn				5 000 000			
Asfaltering Vesterelvvegen, Soltunveien og Tangnesveien				3 000 000			
Renseanlegg Nyelv vannverk				1 250 000			
Kapasitetsøkning vanntilførsel Bergeby vannverk				750 000			
Sykkel/gangvei og vannledning Nyborg-Varangerbotn				8 000 000	Antar 4 mill refusjon		
Egenkapitaltilskudd KLP			470 000	470 000			470 000
Nye lån boligeteablering via Husbanken			3 000 000	3 000 000		3 000 000	
SUM			33 124 000	39 970 000		17 800 000	15 324 000

Prosjektdetaljer

Avløpsstasjon Vestereiv

Arbeidet med avløpsstasjonen er forsinket som følge av krav om grunnundersøkelser fra NVE. Før alle grunnundersøkelser er foretatt og resultatet er klart, kan reguleringsplanen ikke behandles. Fra teknisk virksomhet sin side regner vi derfor med sannsynlig oppstart høsten 2020.

- Utarbeidelse av reguleringsplan for området.
- Anbudsbeskrivelser og anbudsutlysning.
- Oppstart av prosjektet.

Høgtoppen Boligfelt

Anbudsdokumenter klar til utsending. Mangler ennå enighet med en hjemmelshaver om erverv av en eiendom. Når dette er gjort vil anbudsdokumenter sendes ut på offentlig anbud og oppstart av arbeidet kan skje i første halvdel av 2020.

Næringsarealer Varangerbotn

Videreføring av arbeidet med næringsarealene. Har økt budsjettet med kr. 200.000 med bakgrunn i endringer i planene som nå også inkluderer en trafo stasjon.

- Utskifting av 5.000 m³ masse/grunnarbeider 3 tomter à 1,500 m².
- Fremføring av veg i hht. Reguleringsplan.
- Fremføring av vann og avløp til tomt nr. 1 (lengst fra vegen).
- Klargjøring for tilkobling av vann/avløp til tomt 1 og 2.
- Trekkør for el.-kabler legges i vannledningstrase.
- Trafo og lyspunkter/veglys inngikk ikke i prosjektet ved første utarbeidet budsjett.
- Asfaltering inngår ikke i prosjektet.

Parkeringsplass Mortensnes Kulturminneområde

Den skal oppgraderes i samarbeid med Nasjonal Turistveg/Statens Vegvesen med totalbudsjett på 6.4 mill. Finansieringsplan er som følger:

- Nesseby kommune 1,1 mill
- Sametinget 1,2 mill

Statens Vegvesen 4,1 mill

Sammenkobling Karlebotn-Sirddagohpe

Må sannsynligvis følge en annen trase – langs vegen. Må da ha en trykkøkningsstasjon. I økonomiplanen er det avsatt kr. 2,5 mill. Trenger en mill. ekstra.

Fiberutbygging

Utbygging av fibernettverket for rask internettilkobling på utvalgte steder som i dag ikke har dette.

Skifte av vinduer østveggen rådhuset

Skifte av 15 vinduer i rådhuset mot øst(avinden). Vinduene er fra -79 og trenger å skiftes ut.

Lydisolering og solskjerming oppvekstsenteret

Klasserom med mye viftestøy fra ventilasjonsanlegget må isoleres bedre. Vinduer mot sør må sol skjermes.

Adgangskontroll helsesenteret

Sikre at uvedkommende ikke kommer seg inn på Helsesenteret.

Asfaltering Vesterelvvegen, Soltunvegen og Tangnesveien

Vesterelvvegen er en av de siste kommunale vegene som ikke er asfaltert. Hvert år må Vesterelvvegen hølves og gruses pga. hull i vegen. På sikt vil asfaltering være lønnsomt. Kostnadene er basert på kr. 270,- pr. m2. Tangnes og Soltunvegen er svært full av hull.

Renseanlegg Nyelv vannverk

I løpet av året har det tre-fire ganger vært problemer med at brønnen i Nyelv går tom. Man kobler da over til «gamle vannverket» som tar vann fra Nyelva. Dette fører til at det må utstedes kokevarsler. Ved å montere et UV-anlegg for vannet fra elva vil en løse problemet. Kostnaden er basert på innhentede tilbud.

Kapasitetsøkning vanntilførsel Bergeby vannverk

Brønnene har stadig mindre kapasitet, og dette blir vi nødt å gjøre noe med.

Sykkelvei og vannledning Nyborg-Varangerbotn

Dette vil knytte sammen Nyborg og det nye boligfeltet med Varangerbotn, der en legger vannledning samtidig som en graver opp til veitraseet. Her har vi antatt en støtte på 4 mill fra Vegvesenet som har en ordning for sykkelveier.

Forventet utvikling i gjeld og disposisjonsfond

Gjeld

Periode	Balanse	Låneopptak	Nedbetaling	Driftsinntekter	Lån % Driftsinntekter
Nå	116 563 620				
2019	126 293 970	9 950 000	219 650	143 434 182	88.1 %
2020	132 305 368	14 800 000	8 788 602	144 830 224	91.4 %
2021	142 901 564	20 000 000	9 403 804	145 459 066	98.2 %
2022	142 901 564	10 062 070	10 062 070	147 681 998	96.8 %
2023	142 901 564	10 766 414	10 766 414	149 949 390	95.3 %

Vi velger i denne analysen å ekskludere Husbank lån til videre utlån, da disse ikke belaster driftsregnskapet på samme måte som rene lån til investeringer. Videre hentes låneopptak fra investeringsbudsjettet og budsjettplanen fra 2021. Nedbetalingen og driftsinntekter hentes fra driftsbudsjettet i økonomiplanen. For 2022 og 2023 er det per i dag ikke gjort noen konkrete investeringsplaner, da det er for langt fram i tid for å kunne vurdere det på en tilfredsstillende måte, usikkerheten er for stor. Men vi vet at vi ikke bør øke gjelden videre, vi har derfor antatt at låneopptaket blir lik nedbetalingen slik at vi som en % av de økende driftsinntektene ser en nedgang. Denne utviklingen bør sees i sammenheng med utviklingen i størrelsen på disposisjonsfond i planperioden nedenfor.

Disposisjonsfond

Periode	Inngangsbalanse	Bruk i året	Mindreforbruk	Driftsinntekter	Disp.fond % Dr.innt
2019	34 386 929	-2 500 000	3 000 000		
2020	34 886 929	-15 324 000	2 678 489	143 434 182	24.3 %
2021	22 241 418	-16 970 000	3 280 802	144 830 224	15.4 %
2022	8 552 220	-3 670 064	3 670 064	145 459 066	5.9 %
2023	8 552 220	-4 015 723	4 015 723	147 681 998	5.8 %

Bruk i året for 2019 på 2.5 Mill er det som er og er foreslått innvilget gjennom kommunestyrevedtak i løpet av året. Tallene for 2020 og 2021 er hentet fra Investeringsregnskap 2A. Mindreforbruk er hentet fra Regnskapsskjema 1A. Vi antar også at 2019 vil gi et mindreforbruk på 3 mill. Videre for 2022 og 2023 antar vi at bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet og gjennom året vil være lik mindreforbruket, slik at det ikke blir noen endring på størrelsen over de 2 årene. Vi ser da at for slutten av planperioden vil disposisjonsfondet under disse forutsetningene være på 8.5 Mill og rundt 6% av driftsinntektene. Og nettopp 6% er et tall som ofte brukes for anbefalt størrelse på disposisjonsfondet for en kommune. Vi vil altså ha et disposisjonsfond på omtrent anbefalt nivå og en lånegjeld på rundt 95% av driftsinntektene.

Hvor stor lånegjeld en kan håndtere vil naturligvis avhenge av i hvilken grad en har framtidige investeringsbehov, men en tommelfingerregel er at gjelden generelt ikke bør overskride 70% av driftsinntektene. Da vi vil ligge godt over dette nivået vil vi altså fra 2022 og utover ikke ha økonomi til å gjennomføre nye store investeringsprosjekter på en god stund. Men på den andre siden vil vi da ha tatt store viktige investeringer i løpet av de 10 foregående årene, hvor det derfor antageligvis ikke vil være mye oppbygd behov for nye investeringer. Men så er det det med uforutsette behov som kan melde seg, som vi i så fall vil ha redusert kapasitet til å gjøre noe med.

Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
Nesseby			
Brukerbetalinger	-3 828 988	-3 362 307	-3 322 307
Andre salgs- og leieinntekter	-13 471 158	-12 536 113	-14 061 115
Overføringer med krav til motytelse	-28 007 475	-21 844 908	-21 972 848
Rammetilskudd	-70 313 397	-75 772 000	-76 309 000
Andre statlige overføringer	-23 127 645	-7 177 854	-7 252 954
Andre overføringer	-751 665	-1 007 000	-695 000
Skatt på inntekt og formue	-20 277 590	-18 894 000	-20 117 000
Eiendomsskatt	-1 141 822	-1 100 000	-1 100 000
SUM DRIFTSINTEKTER (B)	-160 919 740	-141 694 182	-144 830 224
Lønnsutgifter	84 687 183	83 964 715	83 333 992
Sosiale utgifter	10 020 914	10 861 227	10 900 809
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	27 482 690	21 871 223	22 810 841
Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	6 480 010	7 916 680	9 232 179
Overføringer	12 532 148	6 736 790	6 626 790
Avskrivninger	7 857 635	5 552 688	5 552 688
SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	149 060 580	136 903 323	138 457 299
BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-11 859 160	-4 790 859	-6 372 925
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-2 465 401	-2 660 000	-3 260 000
Gevinst på finansielle instrumenter	-142	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-28 000	-30 000	-30 000
SUM EKSTERNE FINANSINTEKTER (E)	-2 493 543	-2 690 000	-3 290 000
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	3 928 259	5 224 300	5 224 300
Tap på finansielle instrumenter	189	0	0
Avdrag på lån	8 846 722	8 788 602	8 788 602
Utlån	0	50 000	50 000
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	12 775 170	14 062 902	14 062 902
RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	10 281 627	11 372 902	10 772 902
Motpost avskrivninger	-7 857 634	-5 552 688	-5 552 688
NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-9 435 167	1 029 355	-1 152 711
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	-2 871 620	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-85 000	-300 000	-300 000
Bruk av bundne fond	-1 055 083	-1 300 318	-1 225 778
SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-4 011 703	-1 600 318	-1 525 778
Overført til investeringsregnskapet	1 982 043	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	649 577	0	0
Avsetninger til bundne fond	1 827 242	0	0
SUM AVSETNINGER (K)	4 458 862	0	0
REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-8 988 008	-570 963	-2 678 489
POLITISKE ORGANER			
Overføringer med krav til motytelse	-5 566	0	0
SUM DRIFTSINTEKTER (B)	-5 566	0	0
Lønnsutgifter	1 042 613	1 104 060	1 322 840
Sosiale utgifter	166 129	162 940	166 279
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	219 028	113 000	223 000
Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	0	5 000	5 000
Overføringer	50 940	45 000	45 000

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 478 710	1 430 000	1 762 119
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	1 473 144	1 430 000	1 762 119
	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	75	0	0
	SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	75	0	0
	RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	75	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	1 473 219	1 430 000	1 762 119
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	1 473 219	1 430 000	1 762 119
20001	Kommunestyret vordf			
	Overføringer med krav til motytelse	-5 566	0	0
	SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-5 566	0	0
	Lønnsutgifter	973 222	1 058 060	1 276 840
	Sosiale utgifter	166 129	162 940	166 279
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	173 817	93 000	203 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	0	5 000	5 000
	Overføringer	50 940	10 000	10 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 364 108	1 329 000	1 661 119
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	1 358 542	1 329 000	1 661 119
	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	75	0	0
	SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	75	0	0
	RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	75	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	1 358 617	1 329 000	1 661 119
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	1 358 617	1 329 000	1 661 119
20010	Formannskap vordfør			
	Lønnsutgifter	52 000	20 000	20 000
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	34 646	1 000	1 000
	Overføringer	0	30 000	30 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	86 646	51 000	51 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	86 646	51 000	51 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	86 646	51 000	51 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	86 646	51 000	51 000
20014	Eldrerådet			
	Lønnsutgifter	17 391	9 000	9 000
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	10 565	11 000	11 000
	Overføringer	0	5 000	5 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	27 956	25 000	25 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	27 956	25 000	25 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	27 956	25 000	25 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	27 956	25 000	25 000
20031	Ungdomsutvalget vle			
	Lønnsutgifter	0	17 000	17 000
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	0	8 000	8 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	0	25 000	25 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	0	25 000	25 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	0	25 000	25 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	0	25 000	25 000
	STAB			

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	Andre salgs- og leieinntekter	-97 248	-70 000	-240 000
	Overføringer med krav til motytelse	-598 763	0	0
	Andre statlige overføringer	-1 023 200	-573 200	-573 200
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-1 719 211	-643 200	-813 200
	Lønnsutgifter	3 346 564	3 032 500	2 832 861
	Sosiale utgifter	625 466	533 524	497 978
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	3 225 572	2 337 774	3 027 774
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	458 528	920 000	920 000
	Overføringer	956 369	250 000	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	8 612 499	7 073 798	7 278 613
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	6 893 288	6 430 598	6 465 413
	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	249	0	0
	SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	249	0	0
	RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	249	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	6 893 537	6 430 598	6 465 413
	Bruk av bundne fond	-21 823	0	0
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-21 823	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	6 871 714	6 430 598	6 465 413
21120	Rådmannskontor			
	Overføringer med krav til motytelse	-62 502	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-62 502	0	0
	Lønnsutgifter	1 144 872	875 584	916 077
	Sosiale utgifter	173 569	154 800	162 000
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	320 827	37 000	37 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	24 278	0	0
	Overføringer	62 502	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 726 048	1 067 384	1 115 077
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	1 663 546	1 067 384	1 115 077
	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	249	0	0
	SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	249	0	0
	RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	249	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	1 663 795	1 067 384	1 115 077
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	1 663 795	1 067 384	1 115 077
21122	Personal, ped og rå			
	Andre salgs- og leieinntekter	-81 703	-70 000	-240 000
	Overføringer med krav til motytelse	-111 427	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-193 130	-70 000	-240 000
	Lønnsutgifter	521 250	13 000	13 000
	Sosiale utgifter	110 114	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	926 111	252 500	452 500
	Overføringer	111 427	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 668 902	265 500	465 500
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	1 475 772	195 500	225 500
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	1 475 772	195 500	225 500
	Bruk av bundne fond	-21 823	0	0
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-21 823	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	1 453 949	195 500	225 500

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
21125	Sentralarkiv			
	Overføringer med krav til motytelse	-13 989	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-13 989	0	0
	Lønnsutgifter	1 078 119	1 081 178	858 154
	Sosiale utgifter	219 007	192 424	152 720
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	44 394	24 000	24 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	93 381	120 000	120 000
	Overføringer	10 595	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 445 496	1 417 602	1 154 874
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	1 431 507	1 417 602	1 154 874
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	1 431 507	1 417 602	1 154 874
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	1 431 507	1 417 602	1 154 874
21129	Sentrale prosjekter			
	Andre salgs- og leieinntekter	-15 545	0	0
	Overføringer med krav til motytelse	-30 490	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-46 035	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	127 618	0	0
	Overføringer	30 490	250 000	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	158 108	250 000	0
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	112 073	250 000	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	112 073	250 000	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	112 073	250 000	0
21150	It-kontoret			
	Overføringer med krav til motytelse	-1 370	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-1 370	0	0
	Lønnsutgifter	602 323	1 062 738	1 045 630
	Sosiale utgifter	122 776	186 300	183 258
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	7 431	30 000	20 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	0	500 000	500 000
	Overføringer	-2 630	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	729 900	1 779 038	1 748 888
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	728 530	1 779 038	1 748 888
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	728 530	1 779 038	1 748 888
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	728 530	1 779 038	1 748 888
21151	It-driftinvesttel			
	Overføringer med krav til motytelse	-378 583	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-378 583	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	1 451 667	1 243 084	1 743 084
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	340 869	300 000	300 000
	Overføringer	378 583	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	2 171 119	1 543 084	2 043 084
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	1 792 536	1 543 084	2 043 084
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	1 792 536	1 543 084	2 043 084
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	1 792 536	1 543 084	2 043 084
21180	Diverse fellesutgift			
	Overføringer med krav til motytelse	-402	0	0

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	Andre statlige overføringer	-573 200	-573 200	-573 200
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-573 602	-573 200	-573 200
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	215 574	611 190	611 190
	Overføringer	402	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	215 976	611 190	611 190
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-357 626	37 990	37 990
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-357 626	37 990	37 990
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-357 626	37 990	37 990
21181	Etter amus bestog			
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	131 950	140 000	140 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	131 950	140 000	140 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	131 950	140 000	140 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	131 950	140 000	140 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	131 950	140 000	140 000
21428	Boligtiltak			
	Andre statlige overføringer	-450 000	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-450 000	0	0
	Overføringer	365 000	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	365 000	0	0
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-85 000	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-85 000	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-85 000	0	0
	ØKONOMITJENESTER			
	Andre salgs- og leieinntekter	-40 803	-20 000	-20 000
	Overføringer med krav til motytelse	-195 016	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-235 819	-20 000	-20 000
	Lønnsutgifter	2 166 582	1 948 668	2 361 125
	Sosiale utgifter	424 923	340 326	413 667
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	796 093	908 000	908 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	64 689	40 000	40 000
	Overføringer	128 769	150 000	150 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	3 581 056	3 386 994	3 872 792
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	3 345 237	3 366 994	3 852 792
	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-41 687	0	0
	Gevinst på finansielle instrumenter	-142	0	0
	SUM EKSTERNE FINANSINNEKTER (E)	-41 829	0	0
	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	2 950	0	0
	Tap på finansielle instrumenter	189	0	0
	SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	3 139	0	0
	RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	-38 690	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	3 306 547	3 366 994	3 852 792
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	3 306 547	3 366 994	3 852 792
22130	Økonomikontoret			
	Andre salgs- og leieinntekter	-40 803	-20 000	-20 000
	Overføringer med krav til motytelse	-33 538	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-74 341	-20 000	-20 000

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	Lønnsutgifter	2 166 582	1 948 668	2 361 125
	Sosiale utgifter	424 923	340 326	413 667
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	177 940	188 000	188 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	13 861	0	0
	Overføringer	-32 709	150 000	150 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	2 750 597	2 626 994	3 112 792
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	2 676 256	2 606 994	3 092 792
	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-41 687	0	0
	Gevinst på finansielle instrumenter	-142	0	0
	SUM EKSTERNE FINANSINTEKTER (E)	-41 829	0	0
	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	2 950	0	0
	Tap på finansielle instrumenter	189	0	0
	SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	3 139	0	0
	RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	-38 690	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	2 637 566	2 606 994	3 092 792
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	2 637 566	2 606 994	3 092 792
22131	Økonomisystemer			
	Overføringer med krav til motytelse	-161 478	0	0
	SUM DRIFTSINTEKTER (B)	-161 478	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	618 153	720 000	720 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	50 828	40 000	40 000
	Overføringer	161 478	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	830 459	760 000	760 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	668 981	760 000	760 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	668 981	760 000	760 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	668 981	760 000	760 000
	REVISJONSTJENESTER			
	Overføringer med krav til motytelse	-311	0	0
	SUM DRIFTSINTEKTER (B)	-311	0	0
	Lønnsutgifter	10 957	41 000	43 000
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	11 305	23 000	23 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	690 504	759 980	848 519
	Overføringer	311	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	713 077	823 980	914 519
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	712 766	823 980	914 519
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	712 766	823 980	914 519
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	712 766	823 980	914 519
23190	Kontrollutvalg			
	Overføringer med krav til motytelse	-311	0	0
	SUM DRIFTSINTEKTER (B)	-311	0	0
	Lønnsutgifter	10 957	41 000	43 000
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	11 305	23 000	23 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	175 804	224 280	204 719
	Overføringer	311	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	198 377	288 280	270 719
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	198 066	288 280	270 719
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	198 066	288 280	270 719

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	198 066	288 280	270 719
23191	Revisjon			
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	514 700	535 700	643 800
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	514 700	535 700	643 800
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	514 700	535 700	643 800
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	514 700	535 700	643 800
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	514 700	535 700	643 800
	SAMFUNNS- OG NÆRINGSUTVIKLING			
	Brukerbetalinger	-42 873	0	0
	Andre salgs- og leieinntekter	-41 649	-64 000	-64 000
	Overføringer med krav til motytelse	-1 354 779	-3 821 000	-1 807 120
	Andre statlige overføringer	-13 241 243	-1 616 813	-3 584 813
	Andre overføringer	-736 665	-847 000	-535 000
	SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-15 417 209	-6 348 813	-5 990 933
	Lønnsutgifter	6 026 989	5 023 145	4 629 617
	Sosiale utgifter	1 050 005	1 008 308	953 404
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	1 916 579	1 340 944	1 370 462
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	182 270	150 000	150 000
	Overføringer	3 672 215	2 443 320	2 443 320
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	12 848 058	9 965 717	9 546 803
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-2 569 151	3 616 904	3 555 870
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-2 569 151	3 616 904	3 555 870
	Bruk av disposisjonsfond	-85 000	-300 000	-300 000
	Bruk av bundne fond	-678 791	0	0
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-763 791	-300 000	-300 000
	Avsetninger til bundne fond	736 190	0	0
	SUM AVSETNINGER (K)	736 190	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-2 596 752	3 316 904	3 255 870
24140	Språkkontoret			
	Andre salgs- og leieinntekter	-7 869	-8 000	-8 000
	Overføringer med krav til motytelse	-281 815	-340 000	-190 000
	Andre statlige overføringer	-1 375 680	-1 163 513	-1 441 513
	SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-1 665 364	-1 511 513	-1 639 513
	Lønnsutgifter	936 335	1 206 392	1 326 871
	Sosiale utgifter	226 863	213 621	235 044
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	172 801	91 500	89 500
	Overføringer	22 168	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 358 167	1 511 513	1 651 415
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-307 197	0	11 902
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-307 197	0	11 902
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-307 197	0	11 902
24141	Isak saba senteret			
	Brukerbetalinger	-770	0	0
	Andre salgs- og leieinntekter	-7 383	-50 000	-50 000
	Overføringer med krav til motytelse	-42 748	-1 210 000	-320 000
	Andre statlige overføringer	-919 000	0	-700 000

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-969 901	-1 260 000	-1 070 000
	Lønnsutgifter	904 439	1 007 730	689 542
	Sosiale utgifter	182 028	327 408	270 830
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	134 055	34 000	233 000
	Overføringer	23 785	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 244 307	1 369 138	1 193 372
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	274 406	109 138	123 372
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	274 406	109 138	123 372
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	274 406	109 138	123 372
24149	Språkprosjekter			
	Brukerbetalinger	-9 300	0	0
	Andre salgs- og leieinntekter	-23 782	0	0
	Overføringer med krav til motytelse	-47 041	0	0
	Andre statlige overføringer	-1 089 000	0	0
	Andre overføringer	-236 665	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-1 405 788	0	0
	Lønnsutgifter	885 212	0	0
	Sosiale utgifter	13 833	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	412 949	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	1 000	0	0
	Overføringer	47 041	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 360 035	0	0
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-45 753	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-45 753	0	0
	Bruk av bundne fond	-163 266	0	0
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-163 266	0	0
	Avsetninger til bundne fond	236 190	0	0
	SUM AVSETNINGER (K)	236 190	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	27 171	0	0
24401	Samfunn og næringsutvikling kontor			
	Andre salgs- og leieinntekter	-1 400	0	0
	Overføringer med krav til motytelse	-15 331	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-16 731	0	0
	Lønnsutgifter	730 998	496 414	531 338
	Sosiale utgifter	149 330	86 490	92 700
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	115 304	12 962	12 962
	Overføringer	7 939	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 003 571	595 866	637 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	986 840	595 866	637 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	986 840	595 866	637 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	986 840	595 866	637 000
24435	Ordinært næringsfond			
	Andre overføringer	-500 000	-500 000	-500 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-500 000	-500 000	-500 000
	Overføringer	663 691	500 000	500 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	663 691	500 000	500 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	163 691	0	0

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	163 691	0	0
	Bruk av bundne fond	-515 525	0	0
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-515 525	0	0
	Avsetninger til bundne fond	500 000	0	0
	SUM AVSETNINGER (K)	500 000	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	148 166	0	0
24436	Samfunn og næringsutvikling			
	Andre statlige overføringer	-7 614 345	-310 000	-600 000
	SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-7 614 345	-310 000	-600 000
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	3 393	50 000	50 000
	Overføringer	550 769	330 000	330 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	554 162	380 000	380 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-7 060 183	70 000	-220 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-7 060 183	70 000	-220 000
	Bruk av disposisjonsfond	-85 000	-300 000	-300 000
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-85 000	-300 000	-300 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-7 145 183	-230 000	-520 000
24499	Prosjekter samfutv			
	Lønnsutgifter	34 551	0	0
	Sosiale utgifter	5 553	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	40 104	0	0
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	40 104	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	40 104	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	40 104	0	0
24500	Kulturadministrasjon			
	Brukerbetalinger	-11 853	0	0
	Overføringer med krav til motytelse	-445	0	0
	SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-12 298	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	8 894	20 000	20 000
	Overføringer	1 171	40 000	40 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	10 065	60 000	60 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-2 233	60 000	60 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-2 233	60 000	60 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-2 233	60 000	60 000
24510	Biblioteket			
	Overføringer med krav til motytelse	-42 185	0	0
	Andre statlige overføringer	-55 000	0	0
	SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-97 185	0	0
	Lønnsutgifter	434 301	409 350	423 225
	Sosiale utgifter	85 970	60 341	62 807
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	108 627	133 000	133 000
	Overføringer	14 840	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	643 738	602 691	619 032
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	546 553	602 691	619 032
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	546 553	602 691	619 032
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	546 553	602 691	619 032

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
24511	Bibliotekbussen			
	Overføringer med krav til motytelse	-909 651	-2 211 000	-1 237 120
	Andre statlige overføringer	-1 902 000	0	-700 000
	Andre overføringer	0	-312 000	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-2 811 651	-2 523 000	-1 937 120
	Lønnsutgifter	1 694 787	1 511 995	1 254 714
	Sosiale utgifter	308 724	241 446	210 769
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	816 026	822 482	655 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	520	0	0
	Overføringer	77 740	105 000	105 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	2 897 797	2 680 923	2 225 483
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	86 146	157 923	288 363
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	86 146	157 923	288 363
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	86 146	157 923	288 363
24531	Kulturskole			
	Brukerbetalinger	-20 950	0	0
	Overføringer med krav til motytelse	-6 890	0	0
	Andre statlige overføringer	-110 980	-85 980	-85 980
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-138 820	-85 980	-85 980
	Lønnsutgifter	171 519	176 740	206 461
	Sosiale utgifter	34 918	42 102	47 387
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	15 462	11 000	11 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	150 629	150 000	150 000
	Overføringer	17 961	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	390 489	379 842	414 848
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	251 669	293 862	328 868
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	251 669	293 862	328 868
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	251 669	293 862	328 868
24540	Idretts- og fritidsa			
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	5 706	10 000	10 000
	Overføringer	110 000	65 000	65 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	115 706	75 000	75 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	115 706	75 000	75 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	115 706	75 000	75 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	115 706	75 000	75 000
24545	Fritidsklubben slett			
	Andre salgs- og leieinntekter	0	-6 000	-6 000
	Overføringer med krav til motytelse	-8 673	0	0
	Andre statlige overføringer	-55 000	0	0
	Andre overføringer	0	-35 000	-35 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-63 673	-41 000	-41 000
	Lønnsutgifter	217 112	214 524	197 466
	Sosiale utgifter	39 936	36 900	33 867
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	94 696	156 000	156 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	30 121	0	0
	Overføringer	8 673	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	390 538	407 424	387 333

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	326 865	366 424	346 333
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	326 865	366 424	346 333
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	326 865	366 424	346 333
24546	Allment kulturarbeid			
	Andre salgs- og leieinntekter	-1 215	0	0
	SUM DRIFTSINTEKTER (B)	-1 215	0	0
	Lønnsutgifter	17 735	0	0
	Sosiale utgifter	2 850	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	28 666	0	0
	Overføringer	111 334	143 000	143 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	160 585	143 000	143 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	159 370	143 000	143 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	159 370	143 000	143 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	159 370	143 000	143 000
24575	Kirka			
	Overføringer med krav til motytelse	0	-60 000	-60 000
	Andre statlige overføringer	-120 238	-57 320	-57 320
	SUM DRIFTSINTEKTER (B)	-120 238	-117 320	-117 320
	Overføringer	1 957 738	1 220 320	1 220 320
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 957 738	1 220 320	1 220 320
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	1 837 500	1 103 000	1 103 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	1 837 500	1 103 000	1 103 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	1 837 500	1 103 000	1 103 000
24578	Trossamfunn			
	Overføringer	57 365	40 000	40 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	57 365	40 000	40 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	57 365	40 000	40 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	57 365	40 000	40 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	57 365	40 000	40 000
	OPPVEKSTSENER			
	Brukerbetalinger	-1 329 833	-1 020 000	-980 000
	Andre salgs- og leieinntekter	-8 800	0	0
	Overføringer med krav til motytelse	-7 518 682	-5 275 000	-4 495 000
	Andre statlige overføringer	-1 603 200	-844 137	-1 489 137
	Andre overføringer	0	-160 000	-160 000
	SUM DRIFTSINTEKTER (B)	-10 460 515	-7 299 137	-7 124 137
	Lønnsutgifter	21 321 778	19 878 486	20 837 250
	Sosiale utgifter	2 860 156	2 755 597	2 880 373
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	2 842 981	2 455 500	2 541 500
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	5 523	70 000	150 000
	Overføringer	375 851	205 000	330 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	27 406 289	25 364 583	26 739 123
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	16 945 774	18 065 446	19 614 986
	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	5	0	0
	SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	5	0	0
	RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	5	0	0

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	16 945 779	18 065 446	19 614 986
	Bruk av bundne fond	-249 240	-660 000	-1 225 778
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-249 240	-660 000	-1 225 778
	Avsetninger til bundne fond	579 256	0	0
	SUM AVSETNINGER (K)	579 256	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	17 275 795	17 405 446	18 389 208
25221	Skole			
	Brukerbetalinger	-2 960	0	0
	Overføringer med krav til motytelse	-4 481 546	-3 180 000	-2 930 000
	Andre statlige overføringer	-538 200	-844 137	-944 137
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-5 022 706	-4 024 137	-3 874 137
	Lønnsutgifter	11 479 700	11 615 065	13 052 225
	Sosiale utgifter	1 150 507	1 368 351	1 565 352
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	2 166 714	1 467 000	1 570 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	5 523	0	80 000
	Overføringer	214 233	205 000	205 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	15 016 677	14 655 416	16 472 577
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	9 993 971	10 631 279	12 598 440
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	9 993 971	10 631 279	12 598 440
	Bruk av bundne fond	-71 999	-430 000	-250 000
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-71 999	-430 000	-250 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	9 921 972	10 201 279	12 348 440
25223	SFO			
	Brukerbetalinger	-518 052	-370 000	-350 000
	Overføringer med krav til motytelse	-23 388	-25 000	-20 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-541 440	-395 000	-370 000
	Lønnsutgifter	846 769	893 886	764 792
	Sosiale utgifter	177 588	181 991	159 037
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	11 670	42 000	42 000
	Overføringer	2 847	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 038 874	1 117 877	965 829
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	497 434	722 877	595 829
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	497 434	722 877	595 829
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	497 434	722 877	595 829
25224	Voksenopplæring			
	Overføringer med krav til motytelse	-1 623 286	-1 020 000	-695 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-1 623 286	-1 020 000	-695 000
	Lønnsutgifter	2 220 767	1 301 147	763 891
	Sosiale utgifter	226 440	143 525	86 898
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	62 492	164 000	90 000
	Overføringer	55 159	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	2 564 858	1 608 672	940 789
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	941 572	588 672	245 789
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	941 572	588 672	245 789
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	941 572	588 672	245 789
25225	Barnehagen			

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	Brukerbetalinger	-808 821	-650 000	-630 000
	Andre salgs- og leieinntekter	-8 800	0	0
	Overføringer med krav til motytelse	-541 582	-150 000	-150 000
	SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-1 359 203	-800 000	-780 000
	Lønnsutgifter	5 398 974	5 064 929	4 650 373
	Sosiale utgifter	1 072 811	891 216	789 661
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	413 474	384 500	384 500
	Overføringer	77 732	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	6 962 991	6 340 645	5 824 534
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	5 603 788	5 540 645	5 044 534
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	5 603 788	5 540 645	5 044 534
	Bruk av bundne fond	-70 000	0	0
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-70 000	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	5 533 788	5 540 645	5 044 534
25226	Samisk barnehagen			
	Overføringer med krav til motytelse	0	-520 000	-520 000
	Andre statlige overføringer	-520 000	0	0
	SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-520 000	-520 000	-520 000
	Lønnsutgifter	608 258	510 451	530 900
	Sosiale utgifter	120 491	89 964	93 600
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	0	10 000	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	728 749	610 415	624 500
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	208 749	90 415	104 500
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	208 749	90 415	104 500
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	208 749	90 415	104 500
25229	Prosjekt oppvekst			
	Overføringer med krav til motytelse	-848 880	-380 000	-180 000
	Andre statlige overføringer	-545 000	0	-545 000
	Andre overføringer	0	-160 000	-160 000
	SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-1 393 880	-540 000	-885 000
	Lønnsutgifter	767 310	493 008	1 075 069
	Sosiale utgifter	112 319	80 550	185 825
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	188 631	388 000	455 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	0	70 000	70 000
	Overføringer	25 880	0	125 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 094 140	1 031 558	1 910 894
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-299 740	491 558	1 025 894
	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	5	0	0
	SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	5	0	0
	RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	5	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-299 735	491 558	1 025 894
	Bruk av bundne fond	-107 241	-230 000	-975 778
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-107 241	-230 000	-975 778
	Avsetninger til bundne fond	579 256	0	0
	SUM AVSETNINGER (K)	579 256	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	172 280	261 558	50 116
	NAV NESSEBY			

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	Overføringer med krav til motytelse	-8 282	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-8 282	0	0
	Lønnsutgifter	770 035	641 398	656 085
	Sosiale utgifter	99 032	87 048	89 659
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	327 020	407 500	407 500
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	52 991	0	0
	Overføringer	1 555 831	1 535 000	1 235 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	2 804 909	2 670 946	2 388 244
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	2 796 627	2 670 946	2 388 244
	Mottatte avdrag på utlån	-28 000	-30 000	-30 000
	SUM EKSTERNE FINANSINNEKTER (E)	-28 000	-30 000	-30 000
	Utlån	0	50 000	50 000
	SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	0	50 000	50 000
	RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	-28 000	20 000	20 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	2 768 627	2 690 946	2 408 244
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	2 768 627	2 690 946	2 408 244
30332	Økonomisk sosialhjelp, NAV			
	Overføringer med krav til motytelse	-450	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-450	0	0
	Lønnsutgifter	283 642	151 846	151 846
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	2 292	0	0
	Overføringer	1 547 999	1 530 000	1 230 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 833 933	1 681 846	1 381 846
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	1 833 483	1 681 846	1 381 846
	Mottatte avdrag på utlån	-28 000	-30 000	-30 000
	SUM EKSTERNE FINANSINNEKTER (E)	-28 000	-30 000	-30 000
	Utlån	0	50 000	50 000
	SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	0	50 000	50 000
	RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	-28 000	20 000	20 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	1 805 483	1 701 846	1 401 846
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	1 805 483	1 701 846	1 401 846
30331	Nav Nesseby			
	Overføringer med krav til motytelse	-7 832	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-7 832	0	0
	Lønnsutgifter	486 393	489 552	504 239
	Sosiale utgifter	99 032	87 048	89 659
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	324 728	407 500	407 500
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	52 991	0	0
	Overføringer	7 832	5 000	5 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	970 976	989 100	1 006 398
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	963 144	989 100	1 006 398
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	963 144	989 100	1 006 398
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	963 144	989 100	1 006 398
	HJELPETJENESTEN			
	Brukerbetalinger	-37 900	-47 963	-47 963
	Overføringer med krav til motytelse	-4 828 236	-4 730 720	-4 815 720
	Andre overføringer	-15 000	0	0

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-4 881 136	-4 778 683	-4 863 683
	Lønnsutgifter	13 501 704	13 675 838	11 513 273
	Sosiale utgifter	1 994 944	2 165 284	1 741 633
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	1 769 359	1 692 195	1 331 695
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	317 000	325 000	280 000
	Overføringer	327 081	202 720	207 720
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	17 910 088	18 061 037	15 074 321
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	13 028 952	13 282 354	10 210 638
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	13 028 952	13 282 354	10 210 638
	Bruk av bundne fond	-24 996	-640 318	0
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-24 996	-640 318	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	13 003 956	12 642 036	10 210 638
31203	Pp-tjenesten			
	Overføringer med krav til motytelse	-7 502	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-7 502	0	0
	Lønnsutgifter	590 063	601 642	616 813
	Sosiale utgifter	119 062	105 300	108 000
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	42 925	69 857	69 857
	Overføringer	7 502	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	759 552	776 799	794 670
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	752 050	776 799	794 670
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	752 050	776 799	794 670
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	752 050	776 799	794 670
31340	Flyktingtjenesten, kontordrift			
	Overføringer med krav til motytelse	-36 958	-50 000	-35 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-36 958	-50 000	-35 000
	Lønnsutgifter	1 055 342	820 597	213 838
	Sosiale utgifter	230 554	144 845	36 956
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	435 014	359 175	118 675
	Overføringer	22 776	30 000	30 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 743 686	1 354 617	399 469
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	1 706 728	1 304 617	364 469
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	1 706 728	1 304 617	364 469
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	1 706 728	1 304 617	364 469
31341	Flyktingtjenesten, direkte tiltak			
	Overføringer med krav til motytelse	-13 870	0	0
	Andre overføringer	-15 000	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-28 870	0	0
	Lønnsutgifter	2 504 648	1 985 000	396 655
	Sosiale utgifter	0	22 844	22 844
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	216 238	125 000	55 000
	Overføringer	228 298	40 000	40 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	2 949 184	2 172 844	514 499
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	2 920 314	2 172 844	514 499
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	2 920 314	2 172 844	514 499
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	2 920 314	2 172 844	514 499

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
31350	Hjelpetjenesten, felles drift			
	Overføringer med krav til motytelse	-50 337	-43 000	-53 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-50 337	-43 000	-53 000
	Lønnsutgifter	925 984	934 215	961 444
	Sosiale utgifter	186 651	165 630	170 473
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	184 716	81 000	96 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	317 000	325 000	280 000
	Overføringer	24 935	20 000	20 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 639 286	1 525 845	1 527 917
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	1 588 949	1 482 845	1 474 917
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	1 588 949	1 482 845	1 474 917
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	1 588 949	1 482 845	1 474 917
31354	Rus- og psykiatritjeneste			
	Overføringer med krav til motytelse	-1 102 580	-860 000	-810 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-1 102 580	-860 000	-810 000
	Lønnsutgifter	1 018 570	907 640	577 879
	Sosiale utgifter	197 111	161 388	99 197
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	131 738	169 012	164 012
	Overføringer	6 322	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 353 741	1 238 040	841 088
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	251 161	378 040	31 088
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	251 161	378 040	31 088
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	251 161	378 040	31 088
31357	Rsu-, psykiatri- og miljøarbeidertjenesten			
	Brukerbetalinger	-37 900	-47 963	-47 963
	Overføringer med krav til motytelse	-531 891	-72 720	-212 720
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-569 791	-120 683	-260 683
	Lønnsutgifter	2 142 194	2 411 623	2 689 152
	Sosiale utgifter	390 762	416 365	451 486
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	281 876	367 651	367 651
	Overføringer	7 866	37 720	37 720
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	2 822 698	3 233 359	3 546 009
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	2 252 907	3 112 676	3 285 326
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	2 252 907	3 112 676	3 285 326
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	2 252 907	3 112 676	3 285 326
31359	Prosjekter hjelpetje			
	Overføringer med krav til motytelse	-912	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-912	0	0
	Lønnsutgifter	4 854	533 854	0
	Sosiale utgifter	542	184 059	0
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	19 600	67 000	0
	Overføringer	912	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	25 908	784 913	0
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	24 996	784 913	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	24 996	784 913	0
	Bruk av bundne fond	-24 996	-640 318	0
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-24 996	-640 318	0

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	0	144 595	0
31360	Avlastningsbolig			
	Overføringer med krav til motytelse	-3 084 186	-3 705 000	-3 705 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-3 084 186	-3 705 000	-3 705 000
	Lønnsutgifter	5 260 049	5 481 267	6 057 492
	Sosiale utgifter	870 262	964 853	852 677
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	457 252	453 500	460 500
	Overføringer	28 470	25 000	25 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	6 616 033	6 924 620	7 395 669
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	3 531 847	3 219 620	3 690 669
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	3 531 847	3 219 620	3 690 669
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	3 531 847	3 219 620	3 690 669
31378	Aktiviseringstilbud			
	Overføringer	0	50 000	55 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	0	50 000	55 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	0	50 000	55 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	0	50 000	55 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	0	50 000	55 000
	PLEIE OG OMSORG			
	Brukerbetalinger	-2 404 369	-2 144 344	-2 144 344
	Andre salgs- og leieinntekter	-738 184	-615 000	-615 000
	Overføringer med krav til motytelse	-5 205 521	-3 591 788	-4 391 788
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-8 348 074	-6 351 132	-7 151 132
	Lønnsutgifter	22 208 220	24 280 951	24 352 902
	Sosiale utgifter	3 794 127	3 346 957	3 811 698
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	2 622 470	3 107 540	3 119 140
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	294 358	0	0
	Overføringer	478 752	0	125 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	29 397 927	30 735 448	31 408 740
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	21 049 853	24 384 316	24 257 608
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	21 049 853	24 384 316	24 257 608
	Bruk av bundne fond	-29 578	0	0
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-29 578	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	21 020 275	24 384 316	24 257 608
33370	Institusjonsbasert o			
	Brukerbetalinger	-2 222 474	-1 976 344	-1 976 344
	Andre salgs- og leieinntekter	-15 119	0	0
	Overføringer med krav til motytelse	-4 172 845	-2 705 708	-3 505 708
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-6 410 438	-4 682 052	-5 482 052
	Lønnsutgifter	15 410 018	17 501 030	17 433 778
	Sosiale utgifter	2 572 803	2 359 059	2 311 489
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	2 008 239	2 315 540	2 465 140
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	294 358	0	0
	Overføringer	420 228	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	20 705 646	22 175 629	22 210 407
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	14 295 208	17 493 577	16 728 355

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	14 295 208	17 493 577	16 728 355
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	14 295 208	17 493 577	16 728 355
33372	Hjemmebasert omsorg			
	Brukerbetalinger	-181 895	-168 000	-168 000
	Andre salgs- og leieinntekter	-723 065	-615 000	-615 000
	Overføringer med krav til motytelse	-1 032 676	-886 080	-886 080
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-1 937 636	-1 669 080	-1 669 080
	Lønnsutgifter	6 790 050	6 779 921	6 919 124
	Sosiale utgifter	1 220 521	987 898	1 500 209
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	612 959	592 000	654 000
	Overføringer	58 524	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	8 682 054	8 359 819	9 073 333
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	6 744 418	6 690 739	7 404 253
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	6 744 418	6 690 739	7 404 253
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	6 744 418	6 690 739	7 404 253
33379	Prosjekter PLO			
	Lønnsutgifter	8 152	0	0
	Sosiale utgifter	803	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	1 272	200 000	0
	Overføringer	0	0	125 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	10 227	200 000	125 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	10 227	200 000	125 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	10 227	200 000	125 000
	Bruk av bundne fond	-29 578	0	0
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-29 578	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-19 351	200 000	125 000
	KOMMUNEHELSETJENESTEN			
	Brukerbetalinger	-12 508	-150 000	-150 000
	Andre salgs- og leieinntekter	-395 074	-60 000	-60 000
	Overføringer med krav til motytelse	-525 547	-397 400	-247 400
	Andre statlige overføringer	-205 620	-200 620	-200 620
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-1 138 749	-808 020	-658 020
	Lønnsutgifter	1 828 945	1 651 638	1 702 159
	Sosiale utgifter	369 295	277 846	286 830
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	304 827	594 274	894 274
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	1 364 297	2 600 000	2 600 000
	Overføringer	2 294 420	152 000	152 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	6 161 784	5 275 758	5 635 263
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	5 023 035	4 467 738	4 977 243
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	5 023 035	4 467 738	4 977 243
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	5 023 035	4 467 738	4 977 243
34321	Helsestasjonhelsesø			
	Brukerbetalinger	-11 100	0	0
	Andre salgs- og leieinntekter	-28 576	-20 000	-20 000
	Overføringer med krav til motytelse	-17 524	0	0
	Andre statlige overføringer	-148 300	-143 300	-143 300

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-205 500	-163 300	-163 300
	Lønnsutgifter	609 685	622 887	641 140
	Sosiale utgifter	123 248	108 178	111 424
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	83 375	114 374	414 374
	Overføringer	17 524	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	833 832	845 439	1 166 938
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	628 332	682 139	1 003 638
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	628 332	682 139	1 003 638
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	628 332	682 139	1 003 638
34322	Jordmortjenesten			
	Brukerbetalinger	-1 408	0	0
	Andre salgs- og leieinntekter	-366 498	0	0
	Overføringer med krav til motytelse	-178 345	-347 400	-197 400
	Andre statlige overføringer	-57 320	-57 320	-57 320
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-603 571	-404 720	-254 720
	Lønnsutgifter	530 045	299 095	313 141
	Sosiale utgifter	107 575	51 840	54 338
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	6 843	21 500	21 500
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	39 453	0	0
	Overføringer	1 711	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	685 627	372 435	388 979
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	82 056	-32 285	134 259
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	82 056	-32 285	134 259
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	82 056	-32 285	134 259
34323	Legetjenesten			
	Brukerbetalinger	0	-150 000	-150 000
	Andre salgs- og leieinntekter	0	-40 000	-40 000
	Overføringer med krav til motytelse	-329 678	-50 000	-50 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-329 678	-240 000	-240 000
	Lønnsutgifter	689 215	729 656	747 878
	Sosiale utgifter	138 472	117 828	121 068
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	214 609	458 400	458 400
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	1 324 844	2 600 000	2 600 000
	Overføringer	2 275 185	152 000	152 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	4 642 325	4 057 884	4 079 346
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	4 312 647	3 817 884	3 839 346
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	4 312 647	3 817 884	3 839 346
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	4 312 647	3 817 884	3 839 346
	VARANGER SAMISKE MUSEUM			
	Overføringer	862 750	862 750	862 750
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	862 750	862 750	862 750
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	862 750	862 750	862 750
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	862 750	862 750	862 750
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	862 750	862 750	862 750
36520	Varanger samiske mus			
	Overføringer	862 750	862 750	862 750

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	862 750	862 750	862 750
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	862 750	862 750	862 750
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	862 750	862 750	862 750
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	862 750	862 750	862 750
	TEKNISKE TJENESTER			
	Brukerbetalinger	-1 505	0	0
	Andre salgs- og leieinntekter	-11 355 238	-11 707 113	-13 062 115
	Overføringer med krav til motytelse	-1 536 122	-781 000	-826 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-12 892 865	-12 488 113	-13 888 115
	Lønnsutgifter	7 820 399	8 133 974	7 612 660
	Sosiale utgifter	1 387 690	1 331 638	1 209 786
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	9 119 623	7 782 496	8 255 496
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	2 915 033	2 976 700	2 976 700
	Overføringer	1 147 643	671 000	856 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	22 390 388	20 895 808	20 910 642
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	9 497 523	8 407 695	7 022 527
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	9 497 523	8 407 695	7 022 527
	Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	-240 000	0	0
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-240 000	0	0
	Avsetninger til bundne fond	126 667	0	0
	SUM AVSETNINGER (K)	126 667	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	9 384 190	8 407 695	7 022 527
38437	Sommerjobber			
	Overføringer med krav til motytelse	-703	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-703	0	0
	Lønnsutgifter	169 069	150 000	150 000
	Sosiale utgifter	3 819	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	2 812	0	0
	Overføringer	703	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	176 403	150 000	150 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	175 700	150 000	150 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	175 700	150 000	150 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	175 700	150 000	150 000
38441	Kløvnes havn			
	Andre salgs- og leieinntekter	-304 000	-300 000	-350 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-304 000	-300 000	-350 000
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	235 260	195 300	225 300
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	8 717	15 000	15 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	243 977	210 300	240 300
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-60 023	-89 700	-109 700
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-60 023	-89 700	-109 700
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-60 023	-89 700	-109 700
38448	Kommunale grustak			
	Andre salgs- og leieinntekter	-40 560	-55 000	-55 000
	Overføringer med krav til motytelse	-7 916	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-48 476	-55 000	-55 000

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	31 666	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	0	25 000	25 000
	Overføringer	7 916	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	39 582	25 000	25 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-8 894	-30 000	-30 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-8 894	-30 000	-30 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-8 894	-30 000	-30 000
38470	Miljølandbrukskonto			
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	160 000	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	19 000	180 000	180 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	179 000	180 000	180 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	179 000	180 000	180 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	179 000	180 000	180 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	179 000	180 000	180 000
38471	Motorferdsel i utmar			
	Overføringer med krav til motytelse	0	-6 000	-6 000
	SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	0	-6 000	-6 000
	Lønnsutgifter	13 800	20 000	20 000
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	19 554	23 000	28 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	68 348	0	0
	Overføringer	0	6 000	6 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	101 702	49 000	54 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	101 702	43 000	48 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	101 702	43 000	48 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	101 702	43 000	48 000
38472	Viltmemda			
	Andre salgs- og leieinntekter	-22 430	-20 000	-20 000
	Overføringer med krav til motytelse	-619	0	0
	SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-23 049	-20 000	-20 000
	Lønnsutgifter	24 200	83 000	83 000
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	8 648	6 000	6 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	31 926	0	0
	Overføringer	619	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	65 393	89 000	89 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	42 344	69 000	69 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	42 344	69 000	69 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	42 344	69 000	69 000
38600	Felles ingeniørtjene			
	Overføringer med krav til motytelse	-77 133	-25 000	-25 000
	SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-77 133	-25 000	-25 000
	Lønnsutgifter	1 762 924	1 771 049	1 813 549
	Sosiale utgifter	356 341	314 136	321 696
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	140 167	66 000	66 000
	Overføringer	12 068	25 000	25 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	2 271 500	2 176 185	2 226 245
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	2 194 367	2 151 185	2 201 245

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	2 194 367	2 151 185	2 201 245
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	2 194 367	2 151 185	2 201 245
38601	Vaktmestertjenesten			
	Overføringer med krav til motytelse	-215 301	-140 000	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-215 301	-140 000	0
	Lønnsutgifter	1 808 691	2 128 479	1 779 227
	Sosiale utgifter	363 748	378 469	316 367
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	290 619	184 000	262 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	9 728	0	0
	Overføringer	5 905	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	2 478 691	2 690 948	2 357 594
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	2 263 390	2 550 948	2 357 594
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	2 263 390	2 550 948	2 357 594
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	2 263 390	2 550 948	2 357 594
38605	Bygningskontroll			
	Andre salgs- og leieinntekter	-43 820	-25 000	-25 000
	Overføringer med krav til motytelse	-10 438	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-54 258	-25 000	-25 000
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	32 721	22 500	22 500
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	12 325	12 700	12 700
	Overføringer	10 438	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	55 484	35 200	35 200
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	1 226	10 200	10 200
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	1 226	10 200	10 200
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	1 226	10 200	10 200
38606	Oppmåling			
	Andre salgs- og leieinntekter	-2 100	-125 000	-125 000
	Overføringer med krav til motytelse	-11 226	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-13 326	-125 000	-125 000
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	120 286	100 000	100 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	144 573	200 000	200 000
	Overføringer	11 226	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	276 085	300 000	300 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	262 759	175 000	175 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	262 759	175 000	175 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	262 759	175 000	175 000
38620	Vannforsyning			
	Andre salgs- og leieinntekter	-2 914 933	-2 999 992	-3 825 922
	Overføringer med krav til motytelse	-254	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-2 915 187	-2 999 992	-3 825 922
	Lønnsutgifter	98 649	0	164 000
	Sosiale utgifter	11 326	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	830 991	753 500	859 500
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	147 717	170 000	170 000
	Overføringer	254	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 088 937	923 500	1 193 500

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-1 826 250	-2 076 492	-2 632 422
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-1 826 250	-2 076 492	-2 632 422
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-1 826 250	-2 076 492	-2 632 422
38630	Kloakker			
	Andre salgs- og leieinntekter	-890 628	-976 039	-1 037 185
	Overføringer med krav til motytelse	-384	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-891 012	-976 039	-1 037 185
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	97 729	95 000	95 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	652 219	706 000	706 000
	Overføringer	2 779	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	752 727	801 000	801 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-138 285	-175 039	-236 185
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-138 285	-175 039	-236 185
	Avsetninger til bundne fond	112 813	0	0
	SUM AVSETNINGER (K)	112 813	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-25 472	-175 039	-236 185
38640	Renovasjon			
	Andre salgs- og leieinntekter	-1 532 519	-1 620 101	-1 829 827
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-1 532 519	-1 620 101	-1 829 827
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	1 482 059	1 500 000	1 500 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 482 059	1 500 000	1 500 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-50 460	-120 101	-329 827
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-50 460	-120 101	-329 827
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-50 460	-120 101	-329 827
38651	Feiing			
	Andre salgs- og leieinntekter	-158 022	-154 981	-183 181
	Overføringer med krav til motytelse	-5 964	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-163 986	-154 981	-183 181
	Lønnsutgifter	96 480	56 487	58 182
	Sosiale utgifter	7 470	18 044	18 345
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	5 242	10 000	10 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	18 612	8 000	8 000
	Overføringer	5 964	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	133 768	92 531	94 527
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-30 218	-62 450	-88 654
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-30 218	-62 450	-88 654
	Avsetninger til bundne fond	13 854	0	0
	SUM AVSETNINGER (K)	13 854	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-16 364	-62 450	-88 654
38652	Brannvern			
	Overføringer med krav til motytelse	-86 804	-75 000	-75 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-86 804	-75 000	-75 000
	Lønnsutgifter	807 588	757 044	757 044
	Sosiale utgifter	123 642	88 380	88 380
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	722 653	634 196	634 196
	Overføringer	90 762	75 000	75 000

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 744 645	1 554 620	1 554 620
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	1 657 841	1 479 620	1 479 620
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	1 657 841	1 479 620	1 479 620
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	1 657 841	1 479 620	1 479 620
38655	Oljevernberedskap			
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	15 495	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	15 495	0	0
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	15 495	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	15 495	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	15 495	0	0
38660	FDV Flyktningboliger			
	Andre salgs- og leieinntekter	-985 438	-930 000	-930 000
	SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-985 438	-930 000	-930 000
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	392 142	357 000	359 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	392 142	357 000	359 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-593 296	-573 000	-571 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-593 296	-573 000	-571 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-593 296	-573 000	-571 000
38661	Fdv boliger til utle			
	Andre salgs- og leieinntekter	-1 986 891	-1 490 000	-1 490 000
	Overføringer med krav til motytelse	-150	0	0
	SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-1 987 041	-1 490 000	-1 490 000
	Lønnsutgifter	31 768	71 000	71 000
	Sosiale utgifter	4 849	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	621 092	993 000	998 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	3 432	0	0
	Overføringer	18 621	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	679 762	1 064 000	1 069 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-1 307 279	-426 000	-421 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-1 307 279	-426 000	-421 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-1 307 279	-426 000	-421 000
38662	Fdv rådhuset			
	Andre salgs- og leieinntekter	-243 100	-250 000	-250 000
	Overføringer med krav til motytelse	-175 688	-50 000	-130 000
	SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-418 788	-300 000	-380 000
	Lønnsutgifter	614 472	515 931	322 083
	Sosiale utgifter	115 899	84 194	49 726
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	655 610	473 000	517 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	62 863	0	0
	Overføringer	175 688	80 000	160 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 624 532	1 153 125	1 048 809
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	1 205 744	853 125	668 809
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	1 205 744	853 125	668 809
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	1 205 744	853 125	668 809
38663	Fdv nesseby grendehus			
	Andre salgs- og leieinntekter	-14 442	0	0

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	Overføringer med krav til motytelse	-12 895	0	-50 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-27 337	0	-50 000
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	90 255	90 000	150 000
	Overføringer	12 895	0	50 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	103 150	90 000	200 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	75 813	90 000	150 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	75 813	90 000	150 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	75 813	90 000	150 000
38665	Fdv helsesenter			
	Brukerbetalinger	-1 505	0	0
	Andre salgs- og leieinntekter	-132 455	-745 000	-745 000
	Overføringer med krav til motytelse	-113 958	-100 000	-130 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-247 918	-845 000	-875 000
	Lønnsutgifter	48 326	10 000	10 000
	Sosiale utgifter	6 930	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	850 806	787 000	827 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	116 353	70 000	70 000
	Overføringer	113 958	100 000	130 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 136 373	967 000	1 037 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	888 455	122 000	162 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	888 455	122 000	162 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	888 455	122 000	162 000
38666	Fdv kultur og biblio			
	Andre salgs- og leieinntekter	-120 612	-120 000	-120 000
	Overføringer med krav til motytelse	-22 469	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-143 081	-120 000	-120 000
	Lønnsutgifter	2 276	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	86 728	83 000	83 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	10 293	0	0
	Overføringer	22 469	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	121 766	83 000	83 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-21 315	-37 000	-37 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-21 315	-37 000	-37 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-21 315	-37 000	-37 000
38670	ABO, FDV og inv			
	Andre salgs- og leieinntekter	-159 608	-170 000	-170 000
	Overføringer med krav til motytelse	-7 674	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-167 282	-170 000	-170 000
	Lønnsutgifter	5 220	0	0
	Sosiale utgifter	833	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	36 024	33 000	33 000
	Overføringer	7 674	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	49 751	33 000	33 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-117 531	-137 000	-137 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-117 531	-137 000	-137 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-117 531	-137 000	-137 000

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
38672	Fvd museumsbygg			
	Andre salgs- og leieinntekter	-1 471 512	-1 400 000	-1 400 000
	Overføringer med krav til motytelse	-209 392	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-1 680 904	-1 400 000	-1 400 000
	Lønnsutgifter	628 241	383 173	394 670
	Sosiale utgifter	119 203	68 203	70 249
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	563 360	476 000	476 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	9 785	10 000	10 000
	Overføringer	130 404	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 450 993	937 376	950 919
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-229 911	-462 624	-449 081
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-229 911	-462 624	-449 081
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-229 911	-462 624	-449 081
38673	Oppvekstsenter invF			
	Andre salgs- og leieinntekter	-9 400	-10 000	-10 000
	Overføringer med krav til motytelse	-117 262	-100 000	-100 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-126 662	-110 000	-110 000
	Lønnsutgifter	1 262 361	1 268 798	1 305 364
	Sosiale utgifter	243 812	216 801	223 304
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	813 273	726 000	729 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	59 307	80 000	80 000
	Overføringer	97 408	100 000	100 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	2 476 161	2 391 599	2 437 668
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	2 349 499	2 281 599	2 327 668
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	2 349 499	2 281 599	2 327 668
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	2 349 499	2 281 599	2 327 668
38674	Fiskebruk inv og FDV			
	Andre salgs- og leieinntekter	-306 768	-300 000	-300 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-306 768	-300 000	-300 000
	Lønnsutgifter	82 113	0	0
	Sosiale utgifter	5 466	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	386 663	40 000	40 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	17 419	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	491 661	40 000	40 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	184 893	-260 000	-260 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	184 893	-260 000	-260 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	184 893	-260 000	-260 000
38699	Teknprosjekter nr 7			
	Lønnsutgifter	27 397	658 000	338 871
	Sosiale utgifter	4 403	117 000	60 255
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	0	25 000	25 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	31 800	800 000	424 126
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	31 800	800 000	424 126
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	31 800	800 000	424 126
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	31 800	800 000	424 126
38770	Kommunale veier			

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	Andre salgs- og leieinntekter	-16 000	-16 000	-16 000
	Overføringer med krav til motytelse	-280 739	-250 000	-250 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-296 739	-266 000	-266 000
	Lønnsutgifter	64 115	0	0
	Sosiale utgifter	8 688	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	1 259 199	1 010 000	1 010 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	3 854	0	0
	Overføringer	240 739	250 000	250 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 576 595	1 260 000	1 260 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	1 279 856	994 000	994 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	1 279 856	994 000	994 000
	Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	-240 000	0	0
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-240 000	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	1 039 856	994 000	994 000
38778	Gatelys			
	Overføringer med krav til motytelse	-84 816	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-84 816	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	339 263	370 000	370 000
	Overføringer	84 816	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	424 079	370 000	370 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	339 263	370 000	370 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	339 263	370 000	370 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	339 263	370 000	370 000
38676	Fvd Ungdomsklubben			
	Overføringer med krav til motytelse	-28 839	-10 000	-10 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-28 839	-10 000	-10 000
	Lønnsutgifter	83 600	79 203	158 406
	Sosiale utgifter	6 292	14 083	28 166
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	51 915	95 000	95 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	11 476	0	0
	Overføringer	28 839	10 000	10 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	182 122	198 286	291 572
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	153 283	188 286	281 572
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	153 283	188 286	281 572
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	153 283	188 286	281 572
38677	Fdv ASVO bygget			
	Andre salgs- og leieinntekter	0	0	-180 000
	Overføringer med krav til motytelse	-65 498	-25 000	-50 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-65 498	-25 000	-230 000
	Lønnsutgifter	189 109	181 810	187 264
	Sosiale utgifter	4 969	32 328	33 298
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	274 945	135 000	235 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	9 532	0	0
	Overføringer	65 498	25 000	50 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	544 053	374 138	505 562
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	478 555	349 138	275 562
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	478 555	349 138	275 562

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	478 555	349 138	275 562
	TILLEGSBEV OG LØNNSPOTT			
	Lønnsutgifter	0	900 000	900 000
	Sosiale utgifter	-3 321 669	-1 700 000	-1 700 000
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	7 300	0	0
	Overføringer	73 675	220 000	220 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	-3 240 694	-580 000	-580 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-3 240 694	-580 000	-580 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-3 240 694	-580 000	-580 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-3 240 694	-580 000	-580 000
40002	Kommunestyrets bevil			
	Overføringer	50 000	80 000	80 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	50 000	80 000	80 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	50 000	80 000	80 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	50 000	80 000	80 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	50 000	80 000	80 000
40011	Formannskapetets bevil			
	Overføringer	10 000	100 000	100 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	10 000	100 000	100 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	10 000	100 000	100 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	10 000	100 000	100 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	10 000	100 000	100 000
40012	til ordføres disposisjon			
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	7 300	0	0
	Overføringer	13 675	40 000	40 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	20 975	40 000	40 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	20 975	40 000	40 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	20 975	40 000	40 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	20 975	40 000	40 000
40185	Felles reserve, felles pott			
	Lønnsutgifter	0	900 000	900 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	0	900 000	900 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	0	900 000	900 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	0	900 000	900 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	0	900 000	900 000
40186	Premiefond pensjon			
	Sosiale utgifter	-2 573 073	-1 700 000	-1 700 000
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	-2 573 073	-1 700 000	-1 700 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-2 573 073	-1 700 000	-1 700 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-2 573 073	-1 700 000	-1 700 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-2 573 073	-1 700 000	-1 700 000
40187	Premieavvik pensjon			
	Sosiale utgifter	-748 596	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	-748 596	0	0
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-748 596	0	0

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-748 596	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-748 596	0	0
	SKATT, RAMMETILSK OG FELLESFINANS			
	Rammetilskudd	-70 313 397	-75 772 000	-76 309 000
	Andre statlige overføringer	-5 978 132	-3 943 084	-1 405 184
	Skatt på inntekt og formue	-20 277 590	-18 894 000	-20 117 000
	Eiendomsskatt	-1 141 822	-1 100 000	-1 100 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-97 710 941	-99 709 084	-98 931 184
	Overføringer	16 660	0	0
	Avskrivninger	7 857 635	5 552 688	5 552 688
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	7 874 295	5 552 688	5 552 688
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-89 836 646	-94 156 396	-93 378 496
	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-2 423 714	-2 660 000	-3 260 000
	SUM EKSTERNE FINANSINNEKTER (E)	-2 423 714	-2 660 000	-3 260 000
	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	3 924 980	5 224 300	5 224 300
	Avdrag på lån	8 846 722	8 788 602	8 788 602
	SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	12 771 702	14 012 902	14 012 902
	RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	10 347 988	11 352 902	10 752 902
	Motpost avskrivninger	-7 857 634	-5 552 688	-5 552 688
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-87 346 292	-88 356 182	-88 178 282
	Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	-2 631 620	0	0
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-2 631 620	0	0
	Overført til investeringsregnskapet	1 982 043	0	0
	Avsetninger til disposisjonsfond	649 577	0	0
	SUM AVSETNINGER (K)	2 631 620	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-87 346 292	-88 356 182	-88 178 282
90800	Skatt inntekt og for			
	Rammetilskudd	0	-8 318 000	-7 988 000
	Skatt på inntekt og formue	-20 277 590	-18 894 000	-20 117 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-20 277 590	-27 212 000	-28 105 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-20 277 590	-27 212 000	-28 105 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-20 277 590	-27 212 000	-28 105 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-20 277 590	-27 212 000	-28 105 000
90840	Statlige rammetilsku			
	Rammetilskudd	-70 313 397	-67 454 000	-68 321 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-70 313 397	-67 454 000	-68 321 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-70 313 397	-67 454 000	-68 321 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-70 313 397	-67 454 000	-68 321 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-70 313 397	-67 454 000	-68 321 000
90845	Generelle statstilsk			
	Andre statlige overføringer	-5 710 650	-3 668 400	-1 130 500
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-5 710 650	-3 668 400	-1 130 500
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-5 710 650	-3 668 400	-1 130 500
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-5 710 650	-3 668 400	-1 130 500
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-5 710 650	-3 668 400	-1 130 500
90848	Eiendomsskatt			

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	Eiendomsskatt	-1 141 822	-1 100 000	-1 100 000
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-1 141 822	-1 100 000	-1 100 000
	Overføringer	16 660	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	16 660	0	0
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-1 125 162	-1 100 000	-1 100 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-1 125 162	-1 100 000	-1 100 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-1 125 162	-1 100 000	-1 100 000
90900	Renter			
	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-2 195 042	-2 300 000	-2 900 000
	SUM EKSTERNE FINANSINNEKTER (E)	-2 195 042	-2 300 000	-2 900 000
	RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	-2 195 042	-2 300 000	-2 900 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-2 195 042	-2 300 000	-2 900 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-2 195 042	-2 300 000	-2 900 000
90910	Innlån			
	Andre statlige overføringer	-267 482	-274 684	-274 684
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-267 482	-274 684	-274 684
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-267 482	-274 684	-274 684
	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	3 603 548	4 864 300	4 864 300
	Avdrag på lån	8 846 722	8 788 602	8 788 602
	SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	12 450 270	13 652 902	13 652 902
	RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	12 450 270	13 652 902	13 652 902
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	12 182 788	13 378 218	13 378 218
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	12 182 788	13 378 218	13 378 218
90920	Lån til videre utlån			
	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-228 672	-360 000	-360 000
	SUM EKSTERNE FINANSINNEKTER (E)	-228 672	-360 000	-360 000
	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	321 432	360 000	360 000
	SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	321 432	360 000	360 000
	RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	92 760	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	92 760	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	92 760	0	0
90940	Fond, likviditetsres			
	Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	-2 631 620	0	0
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-2 631 620	0	0
	Overført til investeringsregnskapet	1 982 043	0	0
	Avsetninger til disposisjonsfond	649 577	0	0
	SUM AVSETNINGER (K)	2 631 620	0	0
90939	Avskrivninger			
	Avskrivninger	7 857 635	5 552 688	5 552 688
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	7 857 635	5 552 688	5 552 688
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	7 857 635	5 552 688	5 552 688
	Motpost avskrivninger	-7 857 634	-5 552 688	-5 552 688
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	1	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	1	0	0
	BARNEVERN			

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	Andre salgs- og leieinntekter	-794 162	0	0
	Overføringer med krav til motytelse	-6 230 650	-3 248 000	-5 389 820
	Andre statlige overføringer	-1 076 250	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-8 101 062	-3 248 000	-5 389 820
	Lønnsutgifter	4 637 807	3 653 057	4 570 220
	Sosiale utgifter	570 244	551 759	549 502
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	4 320 533	1 109 000	709 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	134 817	70 000	1 261 960
	Overføringer	590 881	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	10 254 282	5 383 816	7 090 682
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	2 153 220	2 135 816	1 700 862
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	2 153 220	2 135 816	1 700 862
	Bruk av bundne fond	-50 655	0	0
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-50 655	0	0
	Avsetninger til bundne fond	385 129	0	0
	SUM AVSETNINGER (K)	385 129	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	2 487 694	2 135 816	1 700 862
32100	Barnevern			
	Andre salgs- og leieinntekter	-794 162	0	0
	Overføringer med krav til motytelse	-2 498 507	-3 248 000	-3 248 000
	Andre statlige overføringer	-1 076 250	0	0
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-4 368 919	-3 248 000	-3 248 000
	Lønnsutgifter	3 266 730	3 603 057	3 590 360
	Sosiale utgifter	570 244	551 759	549 502
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	1 082 729	509 000	509 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	56 127	40 000	40 000
	Overføringer	268 343	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	5 244 173	4 703 816	4 688 862
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	875 254	1 455 816	1 440 862
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	875 254	1 455 816	1 440 862
	Bruk av bundne fond	-50 655	0	0
	SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-50 655	0	0
	Avsetninger til bundne fond	385 129	0	0
	SUM AVSETNINGER (K)	385 129	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	1 209 728	1 455 816	1 440 862
32300	Tiltak Barnevern Tana			
	Overføringer med krav til motytelse	-3 720 263	0	-2 141 820
	SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-3 720 263	0	-2 141 820
	Lønnsutgifter	1 191 805	0	949 860
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	2 251 105	0	0
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	64 040	0	1 191 960
	Overføringer	221 005	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	3 727 955	0	2 141 820
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	7 692	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	7 692	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	7 692	0	0
32200	Tiltak Barnevern Nesseby			

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	Overføringer med krav til motytelse	-11 880	0	0
	SUM DRIFTSINTEKTER (B)	-11 880	0	0
	Lønnsutgifter	179 272	50 000	30 000
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	986 699	600 000	200 000
	Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	14 650	30 000	30 000
	Overføringer	101 533	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	1 282 154	680 000	260 000
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	1 270 274	680 000	260 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	1 270 274	680 000	260 000
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	1 270 274	680 000	260 000
33399	UTGÅTT 2012 var PLOs			
	Lønnsutgifter	4 590	0	0
	Sosiale utgifter	572	0	0
	SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	5 162	0	0
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	5 162	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	5 162	0	0
	REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	5 162	0	0



Årsbudsjett 2020

Økonomiplan 2021 - 2023



Innhold

Innledning.....	3
Antall årsverk i kommunen	4
Regnskapsskjema 1A	6
Regnskapsskjema 1B	8
Regnskapsskjema 1B fordelt på ansvar	9
Økonomisk oversikt drift	13
Fordeling av frie inntekter på KOSTRA-funksjon	14
Fordeling av brutto utgifter på artskontoer	19
Budsjettrammer per avdeling for Totalt Driftsresultat	24
Forutsetninger for økonomiplan 2021-2023.....	27
Bruk av bundne fond	27
Investeringsregnskap 2A	28
Investeringsprosjekter	29
Prosjektdetaljer	30
Forventet utvikling i gjeld og disposisjonsfond	32

Innledning

Denne budsjettprosessen har vært krevende, men likevel overkommelig da vi har vært bevisste på å ta gradvise kutt de siste årene der det har oppstått muligheter for dette gjennom naturlig avgang. Dette er også vært strategien i år, der antall årsverk i budsjettet for 2020 i forhold til 2019 er blitt redusert med 8.33 årsverk. Dette har vært høyst nødvendig fordi de statlige overføringene har falt samtidig som inflasjon og lønnsvekst har ligget på rundt 3%. I økonomiplan perioden forventer vi at de statlige overføringene vil vokse mer moderat enn inflasjon og lønnsvekst. Samtidig vil utgiftene til renter og avdrag vokse og renteinntektene falle som en følge av store planlagte investeringer de 2 neste årene. Disse finansieres gjennom en betydelig reduksjon i disposisjonsfondet og en markant økning i totalgjelden. I tillegg blir det økte krav til hva kommunen må tilby av tjenester. Alt dette fører samlet sett til at det i økonomiplan perioden vil være behov for å redusere driftskostnadene videre, der en igjen ikke vil komme utenom å redusere antall årsverk i kommunen ytterligere. Målet er at dette ikke skal gå utover de tjenestene kommunen tilbyr men at vi vil jobbe mer effektivt framover som et resultat av en pågående betydelig satsing på digitalisering i kommunen.

I 2020 har vi budsjettet med et mindreforbruk på -2,678,849 og et netto driftsresultat på -1,152,711, mens teknisk beregningsutvalg for kommunesektoren anbefaler nå kommunene å ha et netto driftsresultat på 1,75 prosent av driftsinntektene, dvs omtrent 2.8 Mill for oss. Enkelt sagt vil dette tilsvare økonomisk balanse. Fra og med 2022 er vi i henhold til økonomiplanen over dette nivået.

Det er i dette budsjettet økt satsing på skole, samtidig som at barnehagen får en reduksjon. På økonomi vil det ansettes en ny person som er tiltenkt rollen som skoleeier, personalrådgiver og andre oppgaver på økonomikontoret. Samtidig mister avdelingen høyst sannsynligvis skatteoppkreverkontoret. Vi har fortsatt å satse på bibliotekbussen til tross for at midlene på 1.8 mill fra sametinget forsvinner, hvor vi har delvis kompensert med å redusere med en ½ stilling samt å tilby bibliotekbuss tjenester til Utsjok kommune. Antall flyktninger som trenger integreringstjenester vil i 2020 og framover være på et så lavt nivå at flyktningkontoret legges ned. Teknisk hadde i 2019 en person ansatt 100% i prosjektstilling for å få gjennomført kommunens arealplan, men denne personen har sluttet og stillingen er i budsjettet redusert til en 50% stilling.

Stipendordning for sykepleiere og samisklærere under utdanning videreføres og er som i 2019 totalt på 250,000.

Innen investeringer er det budsjettet med anleggsinvesteringer på rundt 30 Mill der bygging av ny avløpsstasjon i Vesterelv og Høgtoppen boligfelt er de klart største. Videre fortsetter kommunens målbevisste satsing på næringslivet gjennom bygging av det nye næringsarealet i Varangerbotn samt saltvannsanlegg og fryselager på Kløvnes havn.

Antall årsverk i kommunen

Område	Budsj. 2020	Budsj. 2019	Endring
Institusjonsbasert omsorg	24.42	25.92	-1.5
Skole	22.02	20.57	1.45
HJELPETJENESTEN ex Flyktningstj	19.85	20.8	-0.95
Hjemmebasert omsorg	11.29	11.22	0.07
Barnehagen	10.46	12.08	-1.62
BARNEVERN	5.3	5.3	0
STAB	4.47	5.2	-0.73
ØKONOMITJENESTER	4.08	3.5	0.58
Vaktmestertjenesten	4	5	-1
Isak saba	3.7	4.5	-0.8
Bibliotektenester	3.3	3.8	-0.5
KOMMUNEHELSESTJENESTEN	3	3	0
Teknisk kontordrift	3	3	0
POLITISKE ORGANER	2	2	0
SFO	1.68	2.11	-0.43
Voksenopplæring	1.3	2.24	-0.94
Samfunn og næringsutvikling kontor	1	1	0
Miljøterapeut	1	1	0
NAV NESSEBY	1	1	0
Samfunnsplanlegger	0.5	1	-0.5
Kulturskole	0.4	0.4	0
Flyktningtjenesten	0.39	1.65	-1.26
Feiing	0.18	0.18	0
Rengjøring Oppvekstsenter	2.74	2.74	0
Rengjøring Museumet	0.8	0.8	0
Rengjøring Rådhuset	0.6	1	-0.4
Rengjøring Fritidsklubben	0.5	0.5	0
Rengjøring ASVO bygget	0.5	0.5	0
Rengjøring Ungdomsklubben	0.4	0.2	0.2
SUM Nesseby kommune	133.88	142.21	-8.33

Ovenfor er en oversikt over antall årsverk i Nesseby kommune inkludert i budsjettet for 2020 og for 2019, samt endring. Den inkluderer ikke sommervikarer. Den viser at antall årsverk i årets budsjett er 133.88 i kommunen, mot 142.21 i 2019 budsjettet. Altså en reduksjon med 8.33 årsverk. Dog inkluderer dette 2.5 stillinger i 2019 budsjettet hvor det ikke ble ansatt noen, virksomhetsleder Pleie & Omsorg (1), IT konsulent på stab for skolen (0.5) og prosjektleder for rusprosjektet Sjumilssteget (1). De resterende 5.83 årsverkene reduseres uten bruk av oppsigelser, og baserer seg på naturlig avgang. Områder med over 10 årsverk er i rekkefølge størst til minst helsesenteret, skolen, hjelpetjenesten, hjemmebasert omsorg og barnehagen.

Når vi deler opp i de definerte virksomhetene i kommunen nedenfor ser vi at oppvekstsenteret har flest årsverk tett fulgt av pleie og omsorg.

Virksomhet	Budsj. 2020	Budsj. 2019	Endring
OPPVEKSTSENTER	36.46	38	-1.54
PLEIE OG OMSORG	35.71	37.14	-1.43
HJELPETJENESTEN	20.24	22.45	-2.21
TEKNISKE TJENESTER	12.72	14.42	-1.7
SAMFUNNS- OG NÆRINGSUTVIKLING	8.9	10.2	-1.3
BARNEVERN	5.3	5.3	0
STAB	4.47	5.2	-0.73
ØKONOMITJENESTER	4.08	3.5	0.58
KOMMUNEHELSETJENESTEN	3	3	0
POLITISKE ORGANER	2	2	0
NAV NESSEBY	1	1	0

DRIFTSBUDSJETT

Regnskapsskjema 1A

DRIFTSREGNSKAP	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Skatt på inntekt og formue	-20 117 000	-20 519 340	-20 929 727	-21 348 322
Ordinært rammetilskudd	-76 309 000	-77 835 180	-79 391 885	-80 979 724
Skatt på eiendom	-1 100 000	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000
Andre generelle statstilskudd	-7 252 954	-5 577 454	-5 577 454	-5 577 454
Sum frie disponible inntekter	-104 778 954	-105 531 974	-107 499 066	-109 505 500
Renteinntekter og utbytte	-3 260 000	-3 260 000	-3 260 000	-3 260 000
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	5 224 300	5 564 801	5 929 137	6 318 976
Avdrag på lån	8 788 602	9 403 804	10 062 070	10 766 414
Netto finansinntekter/-utgifter	10 752 902	11 708 605	12 731 207	13 825 390
Bruk av ubundne avsetninger	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
Bruk av bundne avsetninger	-1 225 778	-750 000	-250 000	-250 000
Netto avsetninger	-1 525 778	-1 050 000	-550 000	-550 000
Til fordeling drift	-95 551 830	-94 873 369	-95 317 859	-96 230 110
Sum fordelt drift	92 873 341	91 592 567	91 647 795	92 214 387
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-2 678 489	-3 280 802	-3 670 064	-4 015 723

Regnskapsskjema 1A viser for 2020 *totalt frie disponible inntekter* på 104.8 Mill. Per innbygger utgjør det 112,567 kr.

- 20.2 Mill er direkte skatteinntekter i kommunen.

- 8.0 Mill er skatteutjevning som et resultat at vi har en betydelig lavere direkte skatteinngang per innbygger i forhold til landsgjennomsnittet.
- 68.3 Mill er rammetilskudd fra staten.
- Andre generelle statstilskudd utgjør 7.25 Mill. Dette er tilskudd som ikke er øremerket til et spesifisert ansvarsområde i kommunen, men kan fordeles gjennom budsjettprosessen.

Regnskapsskjema 1A viser for 2020 *netto finansutgifter* på 10.7 Mill. For renteinntekter og utbytte utgjør 2.1 Mill utbytte fra vår eierandel i Varanger Kraft.

Regnskapsskjema 1A viser for 2020 *netto avsetninger* på 300,000. Dette er finansiering av tildeling næringstilskudd gjennom bruk av disposisjonsfondet «samfunn og næringsutviklingsfondet».

Samlet sett gir dette i Regnskapsskjema 1A frie midler på 92.9 Mill som er tilgjengelig for fordeling til driften. Budsjettprosessen er i bunn og grunn å bestemme hvordan en best kan fordele disse begrensede ressursene mellom det ulike tjenestene kommunen tilbyr, og evt hvor mye en ønsker å spare til framtidig bruk, eksempelvis som egenandel på framtidige investeringer. I 2020 tar vi sikte på å spare 2,678,489, og fordele 92,873,341 til driften.

Regnskapsskjema 1B

DRIFTSREGNSKAP	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Driftsutgifter	138 507 299	137 102 347	137 413 415	138 240 965
Driftsinntekter	-45 633 958	-45 509 780	-45 765 620	-46 026 578
Netto utgift	92 873 341	91 592 567	91 647 795	92 214 387

Regnskapsskjema 1B viser for 2020 at de totale driftsutgiftene er på 138.5 Mill, og at de totale driftsinntektene er 45.6 Mill. Disse inntektene er altså i motsetning til de generelle inntektene vi fokuserte på i 1A, knyttet opp mot de ulike ansvarsområdene. Så de fordelte midlene fra 1A på 92.9 Mill gir sammen med de direkte driftsinntektene på 45.6 Mill, en samlet drift på 138.5 Mill i Nesseby kommune i 2020.

Regnskapsskjema 1B fordelt på ansvar

Lønnsrefusjoner fra NAV er i Regnskapsskjema 1B inkludert som inntekter som formelt sett er riktig. Men det gir et riktigere bilde og flytte disse over til utgifter der de nettes mot lønnsutgiftene der. De budsjetterte vikarutgiftene vil jo henge sammen med forventede NAV refusjoner. Det er gjort i tabellen nedenfor, derfor vil altså totalsummene nå avvike noe fra de i tabellen over.

Brutto utgifter

Ansvar	Brutto Utgifter 1B		Brutto utgifter	Andel av total brutto utgifter	
	2020	2019	Endring	2020	2019
PLEIE OG OMSORG	29 908 740	30 285 448	-376 708	21.9 %	22.4 %
OPPVEKSTSENTER	26 419 123	25 039 583	1 379 540	19.4 %	18.5 %
TEKNISKE TJENESTER	20 910 642	20 755 808	154 834	15.3 %	15.3 %
HJELPETJENESTEN	14 729 321	17 851 037	-3 121 716	10.8 %	13.2 %
SAMFUNNS- OG NÆRINGSUTVIKLING	9 546 803	9 965 717	-418 914	7.0 %	7.4 %
STAB	7 278 613	6 823 798	454 815	5.3 %	5.0 %
BARNEVERN	7 090 682	5 383 816	1 706 866	5.2 %	4.0 %
KOMMUNEHELSETJENESTEN	5 566 263	5 056 758	509 505	4.1 %	3.7 %
AVSKR, POL.BEV & LØNNSPOTT	4 972 688	4 972 688	0	3.6 %	3.7 %
ØKONOMITJENESTER	3 872 792	3 386 994	485 798	2.8 %	2.5 %
NAV NESSEBY	2 438 244	2 720 946	-282 702	1.8 %	2.0 %
POLITISKE ORGANER	1 762 119	1 430 000	332 119	1.3 %	1.1 %
VSM	862 750	862 750	0	0.6 %	0.6 %
REVISJON	914 519	823 980	90 539	0.7 %	0.6 %
Totalsum	136 273 299	135 359 323	913 976		

Direkte inntekter

<i>Ansvar</i>	<i>Direkte Inntekter 1B</i>		<i>Direkte inntekter</i>	<i>Andel av total direkte inntekter</i>	
	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>Endring</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
PLEIE OG OMSORG	-5 651 132	-5 651 132	0	13.0 %	12.8 %
OPPVEKSTSENTER	-5 315 000	-6 790 000	1 475 000	12.2 %	15.4 %
TEKNISKE TJENESTER	-13 888 115	-12 348 113	-1 540 002	32.0 %	28.0 %
HJELPETJENESTEN	-4 518 683	-5 209 001	690 318	10.4 %	11.8 %
SAMFUNNS- OG NÆRINGSUTVIKLING	-2 406 120	-4 732 000	2 325 880	5.5 %	10.7 %
STAB	-240 000	-70 000	-170 000	0.6 %	0.2 %
BARNEVERN	-5 389 820	-3 248 000	-2 141 820	12.4 %	7.4 %
KOMMUNEHELSETJENESTEN	-388 400	-388 400	0	0.9 %	0.9 %
AVSKR, POL.BEV & LØNNSPOTT	-5 552 688	-5 552 688	0	12.8 %	12.6 %
ØKONOMITJENESTER	-20 000	-20 000	0	0.0 %	0.0 %
NAV NESSEBY	-30 000	-30 000	0	0.1 %	0.1 %
POLITISKE ORGANER					
VSM					
REVISJON					
Totalsum	-43 399 958	-44 039 334	639 376		

Netto utgifter

Ansvaret	Netto Utgifter 1B		Netto utgifter	Andel av total netto utgifter	
	2020	2019	Endring	2020	2019
PLEIE OG OMSORG	24 257 608	24 634 316	-376 708	26.1 %	27.0 %
OPPVEKSTSENTER	21 104 123	18 249 583	2 854 540	22.7 %	20.0 %
TEKNISKE TJENESTER	7 022 527	8 407 695	-1 385 168	7.6 %	9.2 %
HJELPETJENESTEN	10 210 638	12 642 036	-2 431 398	11.0 %	13.8 %
SAMFUNNS- OG NÆRINGSUTVIKLING	7 140 683	5 233 717	1 906 966	7.7 %	5.7 %
STAB	7 038 613	6 753 798	284 815	7.6 %	7.4 %
BARNEVERN	1 700 862	2 135 816	-434 954	1.8 %	2.3 %
KOMMUNEHELSETJENESTEN	5 177 863	4 668 358	509 505	5.6 %	5.1 %
AVSKR, POL.BEV & LØNNSPOTT	-580 000	-580 000	0	-0.6 %	-0.6 %
ØKONOMITJENESTER	3 852 792	3 366 994	485 798	4.1 %	3.7 %
NAV NESSEBY	2 408 244	2 690 946	-282 702	2.6 %	2.9 %
POLITISKE ORGANER	1 762 119	1 430 000	332 119	1.9 %	1.6 %
VSM	862 750	862 750	0	0.9 %	0.9 %
REVISJON	914 519	823 980	90 539	1.0 %	0.9 %
Totalsum	92 873 341	91 319 989	1 553 352		

Netto lønnsutgifter

Ansvaret	Netto Lønnsutgifter 1B		Netto lønnsutg.	Andel av total netto lønnsutgifter	
	2020	2019	Endring	2020	2019
PLEIE OG OMSORG	26 634 600	26 897 908	-263 308	28.9 %	29.5 %
OPPVEKSTSENTER	23 352 623	22 279 083	1 073 540	25.3 %	24.4 %
TEKNISKE TJENESTER	8 807 446	9 310 612	-503 166	9.6 %	10.2 %
HJELPETJENESTEN	12 811 906	15 533 122	-2 721 216	13.9 %	17.0 %
SAMFUNNS- OG NÆRINGSUTVIKLING	5 556 021	5 979 453	-423 432	6.0 %	6.5 %
STAB	3 307 839	3 543 024	-235 185	3.6 %	3.9 %
BARNEVERN	4 832 442	4 204 816	627 626	5.2 %	4.6 %
KOMMUNEHELSETJENESTEN	1 897 939	1 688 434	209 505	2.1 %	1.8 %
AVSKR, POL.BEV & LØNNSPOTT			0		
ØKONOMITJENESTER	2 739 792	2 253 994	485 798	3.0 %	2.5 %
NAV NESSEBY	745 744	728 446	17 298	0.8 %	0.8 %
POLITISKE ORGANER	1 449 119	1 227 000	222 119	1.6 %	1.3 %
VSM			0		
REVISJON	18 000	16 000	2 000	0.0 %	0.0 %
Totalsum	92 153 471	93 661 892	-1 508 421		

Den «største» virksomheten er altså Pleie og Omsorg med 21.4% av bruttoutgiften, etterfulgt av Oppvekstsenteret med 19.4%. Dog ser vi at disse virksomhetene har nærmet seg hverandre fra 2019 budsjettet. Etter det har vi Teknisk med 15.3% og Hjelpetjenesten på 10.8%, der Hjelpetjenesten pga at flyktning virksomheten reduseres har falt i størrelse fra året før. Dog hvis en ser på netto utgifter bytter Teknisk og Hjelpetjenesten plass, noe som skyldes at Teknisk har den klart største andelen av direkte inntektene på 32%. Den har også økt med rundt 1.5 Mill pga av økte kommunale avgifter. Dette er en av grunnen til at Netto utgiftene og rammene til Teknisk har falt med 1.4 mill. Netto utgiftene er lik budsjetttrammene gitt i Total Resultat for hvert ansvarsområde (se avsnitt Budsjetttrammer per avdeling for Totalt Driftsresultat).

Lønn er naturligvis den største utgiften i kommunen som en kan se fra Netto Lønnsutgifter i tabellen. Den er på 92.1 Mill, men har falt med 1.5 Mill til tross for et dyrt lønnsoppgjør som økte lønningene rundt 3%. Hvordan den utvikler seg framover vil være avgjørende for utviklingen i kommuneøkonomien framover. Lønnsmoderasjon hos de ansatte framover vil være avgjørende for om vi vil ha økonomi til å ha tilstrekkelig med personell framover til å klare å utføre kommunens lovpålagte oppgaver på en tilfredsstillende måte.

Økonomisk oversikt drift

Konto	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Brukerbetalinger	-3 322 307	-3 365 195	-3 408 941	-3 453 562
Andre salgs- og leieinntekter	-14 061 115	-14 073 415	-14 085 961	-14 098 758
Overføringer med krav til motytelse	-21 972 848	-21 953 482	-22 153 030	-22 356 570
Rammetilskudd	-76 309 000	-77 835 180	-79 391 885	-80 979 724
Andre statlige overføringer	-7 252 954	-5 577 454	-5 577 454	-5 577 454
Andre overføringer	-695 000	-535 000	-535 000	-535 000
Inntekts- og formueskatt	-20 117 000	-20 519 340	-20 929 727	-21 348 322
Eiendomsskatt	-1 100 000	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000
Sum driftsinntekter	-144 830 224	-145 459 066	-147 681 998	-149 949 390
Lønnsutgifter	83 333 992	82 728 176	82 819 526	83 422 705
Sosiale utgifter	10 900 809	10 742 406	10 831 370	10 922 115
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	22 810 841	22 259 414	22 338 207	22 418 570
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	9 232 179	9 212 873	9 264 834	9 318 097
Overføringer	6 626 790	6 556 790	6 556 790	6 556 790
Avskrivninger	5 552 688	5 552 688	5 552 688	5 552 688
Sum driftsutgifter	138 457 299	137 052 347	137 363 415	138 190 965
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-6 372 925	-8 406 719	-10 318 583	-11 758 425
Renteinntekter og utbytte	-3 260 000	-3 260 000	-3 260 000	-3 260 000
Mottatte avdrag på utlån	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Sum eksterne finansinntekter	-3 290 000	-3 290 000	-3 290 000	-3 290 000
Renteutgifter og låneomkostninger	5 224 300	5 564 801	5 929 137	6 318 976
Avdrag på lån	8 788 602	9 403 804	10 062 070	10 766 414
Utlån	50 000	50 000	50 000	50 000
Sum eksterne finansutgifter	14 062 902	15 018 605	16 041 207	17 135 390
Resultat eksterne finanstransaksjoner	10 772 902	11 728 605	12 751 207	13 845 390
Motpost avskrivninger	-5 552 688	-5 552 688	-5 552 688	-5 552 688
NETTO DRIFTSRESULTAT	-1 152 711	-2 230 802	-3 120 064	-3 465 723
Bruk av disposisjonsfond	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
Bruk av bundne driftsfond	-1 225 778	-750 000	-250 000	-250 000
Sum bruk av avsetninger	-1 525 778	-1 050 000	-550 000	-550 000
Årets regnskapsmessige mindreforbruk	-2 678 489	-3 280 802	-3 670 064	-4 015 723

Fordeling av frie inntekter på KOSTRA-funksjon

For å få et bedre bilde av hvilke prioriteringer som er gjort i budsjettet er det hensiktsmessig å se på hvordan de 92,873,341 frie kronene fra 1A er fordelt på driften på funksjon (KOSTRA). Hvilke ansvar ulike funksjoner er fordelt kan være litt tilfeldig og vil variere mellom ulike kommuner. Noen kommuner har for eksempel utgiftene til vaktmestere og renholdere direkte på de ulike virksomhetene, mens vi har valgt å ha de under Teknisk. Videre opererer mange kommuner med intern husleie på de ulike virksomhetene, noe vi i svært begrenset grad gjør. Men avskrivinger fordeles i KOSTRA regnskapet direkte på de ulike relevante funksjonen, slik at kostnadene til lokaler blir inkludert i en slik analyse. Statisk sentralbyrå bruker KOSTRA funksjoner i sine analyser, nettopp fordi disse skal være uavhengige av kommunens oppdeling på ansvar. Vi har derfor under budsjettarbeidet strebet etter å få plassert alle driftsposter på riktige KOSTRA funksjoner i dette budsjettet for at vi skal kunne gi et objektivt bilde av hvordan de begrensede frie budsjett ressursene faktisk er fordelt i kommunen. Dog er det fortsatt forbedringspotensialet.

I et kommuneregnskap inkluderes ikke avskrivninger i netto driftsresultat, det blir nullet ut ved å føre en motpost. Men i denne analysen vil vi ha de med, så derfor overfører vi *Motpost avskrivninger* på 5.5 Mill til netto utgift. Vi gjør det samme for *Bruk av premiefond* på 1.7 Mill og *salg av konsesjonskraft* på 240,000, som begge logisk sett kunne ha vært inkludert som inntekt i 1A, men formelt sett skal de ligge i 1B. Vårt budsjett på bruk av premiefond er lik forventet avkastning på vårt eierskap i KLP som godskrives premiefondet. Vi lar altså størrelsen på premiefondet være uendret. Sånn sett er ikke denne inntekten veldig forskjellig fra utbytte vi får fra vårt eierskap i Varanger Kraft, som ligger i 1A. Netto utgift i 1B blir etter disse justeringene, inkludert *Motpost avskrivning* lik 100,366,029, mot 98,712,688 året før, som vi skal se på hvordan er fordelt på funksjon i budsjettet. Nedenfor er oversikten over fordelingen på alle KOSTRA funksjoner og hvilket hovedområde de ulike er klassifisert i.

KOSTRA funksjon	Område	Budsjett	Budsjett	Budsjett	% Andel	% Andel	% Andel
		2020	2019	Endring	2020	2019	Endring
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	Pleie og omsorg	16 317 760	20 326 732	-4 008 972	16.3 %	20.6 %	-4.3 %
202 - Grunnskole	Grunnskole	14 986 599	12 121 097	2 865 502	14.9 %	12.3 %	2.6 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	Pleie og omsorg	12 619 835	9 481 444	3 138 391	12.6 %	9.6 %	3.0 %
120 - Administrasjon	Adm, styring og felles	11 004 531	9 692 179	1 312 352	11.0 %	9.8 %	1.1 %
201 - Førskole	Barnehage	5 169 034	5 854 351	-685 317	5.2 %	5.9 %	-0.8 %
241 - Diagnose behandling og rehabilitering	Helse	3 874 086	3 860 834	13 252	3.9 %	3.9 %	-0.1 %
222 - Skolelokaler	Grunnskole	3 616 436	3 365 823	250 613	3.6 %	3.4 %	0.2 %
242 - Råd veiledning og sosialt forebyggende arbeid	Sosialtjeneste	3 031 084	3 947 338	-916 254	3.0 %	4.0 %	-1.0 %
180 - Diverse fellesutgifter	Samisk språk og kultur	2 383 164	1 403 838	979 326	2.4 %	1.4 %	1.0 %
100 - Politisk styring	Adm, styring og felles	1 762 119	1 442 028	320 091	1.8 %	1.5 %	0.3 %
370 - Bibliotek	Biblotek	1 648 193	792 960	855 233	1.6 %	0.8 %	0.8 %
261 - Institusjonslokaler	Pleie og omsorg	1 629 410	1 242 721	386 689	1.6 %	1.3 %	0.4 %
121 - Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	Eiendomsforvaltning	1 588 207	1 846 274	-258 067	1.6 %	1.9 %	-0.3 %
190 - Interne serviceenheter	Fordeles slutten av året	1 560 000	660 000	900 000	1.6 %	0.7 %	0.9 %
339 - Beredskap mot branner og andre ulykker	Brann	1 547 411	1 555 600	-8 189	1.5 %	1.6 %	0.0 %
332 - Kommunale veier, miljø- og trafiksikkerhetstilt. og parkering	Veier, gatelys, grønntanlegg	1 477 028	1 472 028	5 000	1.5 %	1.5 %	0.0 %
244 - Barneverntjeneste	Sosialtjeneste	1 440 862	1 496 544	-55 682	1.4 %	1.5 %	-0.1 %
232 - Forebygging helsestasjons og skolehelsetjenesten	Helse	1 338 517	858 816	479 701	1.3 %	0.9 %	0.5 %
221 - Førskolelokaler og skyss	Barnehage	1 258 939	1 108 796	150 143	1.3 %	1.1 %	0.1 %
281 - Ytelse til livsopphold	Sosialtjeneste	1 250 000	1 550 000	-300 000	1.2 %	1.6 %	-0.3 %
234 - Aktivisering og servicetj. eldre og pers. med funksjonsneds.	Mat til hj.boende + Aktivisering	1 190 924	993 776	197 148	1.2 %	1.0 %	0.2 %
390 - Den norske kirke	Kirke og trossamfunn	1 115 320	1 115 320	0	1.1 %	1.1 %	0.0 %
213 - Voksenopplæring	Voksenopplæring	989 964	1 239 251	-249 287	1.0 %	1.3 %	-0.3 %
110 - Kontroll og revisjon	Adm, styring og felles	914 519	824 137	90 382	0.9 %	0.8 %	0.1 %
375 - Museer	Kultur	874 436	874 436	0	0.9 %	0.9 %	0.0 %
231 - Aktivitetstilbud barne og unge	Fritidstidklubb	721 923	651 060	70 863	0.7 %	0.7 %	0.1 %
223 - Skoleskyss	Grunnskole	700 000	600 000	100 000	0.7 %	0.6 %	0.1 %
130 - Administrasjonslokaler	Adm, styring og felles	692 809	994 766	-301 957	0.7 %	1.0 %	-0.3 %
340 - Produksjon av vann	Vann, avløp/slam, renov. og feiing	620 896	428 670	192 226	0.6 %	0.4 %	0.2 %
215 - Skolefritidstilbud	Grunnskole	595 829	733 178	-137 349	0.6 %	0.7 %	-0.1 %
325 - Tilrettelegging og bistand for næringslivet	Næringsliv	577 147	596 696	-19 549	0.6 %	0.6 %	0.0 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer	Sosialtjeneste	566 601	567 747	-1 146	0.6 %	0.6 %	0.0 %
275 - Introduksjonsordningen	Flyktning	515 199	2 193 226	-1 678 027	0.5 %	2.2 %	-1.7 %
302 - Bygge og delesaksbehandling og seksjonering	Plan, byggesaker, natur, miljø	445 180	437 121	8 059	0.4 %	0.4 %	0.0 %
301 - Plansaksbehandling	Plan, byggesaker, natur, miljø	424 126	807 597	-383 471	0.4 %	0.8 %	-0.4 %
383 - Musikk og kulturskoler	Kultur	414 848	381 987	32 861	0.4 %	0.4 %	0.0 %

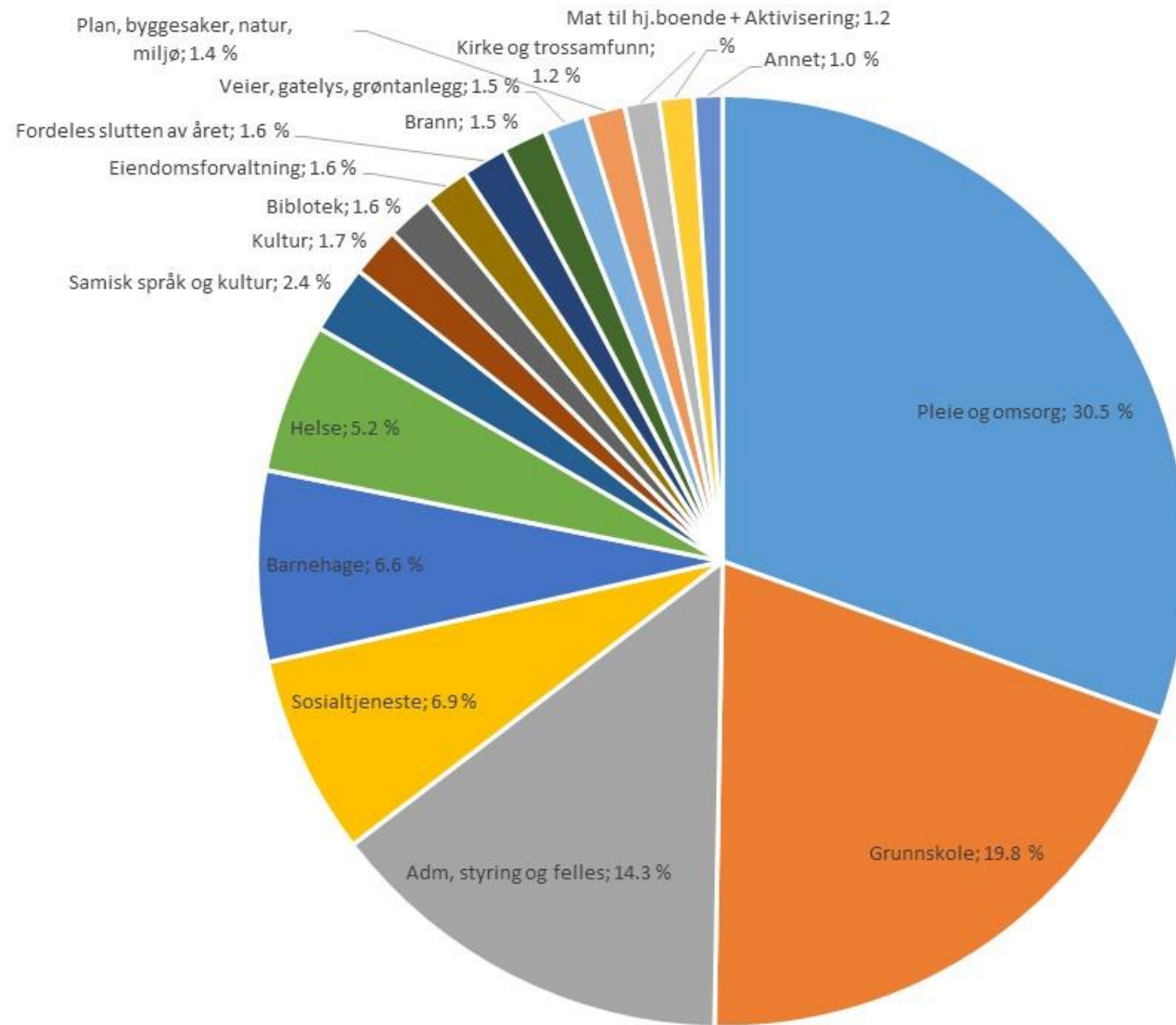
KOSTRA funksjon	Område	2020	2019	Endring	2020	2019	Endring
381 - Drift og vedlikehold av kommunale idrettsbygg -annlegg	Idrett	272 861	212 861	60 000	0.3 %	0.2 %	0.1 %
386 - Kommunale kulturbygg	Kultur	252 400	313 906	-61 506	0.3 %	0.3 %	-0.1 %
252 - Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet	Sosialtjeneste	230 000	630 000	-400 000	0.2 %	0.6 %	-0.4 %
211 - Styrket tilbud førskolebarn	Barnehage	214 401	211 090	3 311	0.2 %	0.2 %	0.0 %
283 - Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	Sosialtjeneste	193 874	191 243	2 631	0.2 %	0.2 %	0.0 %
329 - Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	Plan, byggesaker, natur, miljø	180 000	180 000	0	0.2 %	0.2 %	0.0 %
303 - Kart og oppmåling	Plan, byggesaker, natur, miljø	175 000	175 000	0	0.2 %	0.2 %	0.0 %
385 - Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	Kultur	173 000	173 000	0	0.2 %	0.2 %	0.0 %
276 - Kvalifiseringsordningen	Sosialtjeneste	151 846	153 334	-1 488	0.2 %	0.2 %	0.0 %
354 - Tømming av slamavskillere septiktanker ol	Vann, avløp/slam, renov. og feiing	117 699	-32 623	150 322	0.1 %	0.0 %	0.2 %
360 - Naturforvaltning og friluftsliv	Plan, byggesaker, natur, miljø	117 000	113 010	3 990	0.1 %	0.1 %	0.0 %
350 - Avløpsrensing	Vann, avløp/slam, renov. og feiing	76 108	76 108	0	0.1 %	0.1 %	0.0 %
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	Sosialtjeneste	55 000	50 000	5 000	0.1 %	0.1 %	0.0 %
315 - Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak	Plan, byggesaker, natur, miljø	47 840	47 840	0	0.0 %	0.0 %	0.0 %
393 - Kirkegårder gravlunder og krematorier	Kirke og trossamfunn	45 000	45 000	0	0.0 %	0.0 %	0.0 %
380 - Idrett og tilskudd til andres idrettssanlegg	Idrett	40 000	40 000	0	0.0 %	0.0 %	0.0 %
392 - Andre religiøse formål	Kirke og trossamfunn	40 000	40 000	0	0.0 %	0.0 %	0.0 %
251 - Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	Sosialtjeneste	30 000	50 490	-20 490	0.0 %	0.1 %	0.0 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	Kommunale boligutleie	25 000		25 000	0.0 %		0.0 %
377 - Kunstformidling	Kultur	20 000	20 000	0	0.0 %	0.0 %	0.0 %
338 - Forebygging av branner og andre ulykker	Vann, avløp/slam, renov. og feiing	-89 654	-62 719	-26 935	-0.1 %	-0.1 %	0.0 %
355 - Innsamling av husholdningsavfall	Vann, avløp/slam, renov. og feiing	-329 827	-120 101	-209 726	-0.3 %	-0.1 %	-0.2 %
353 - Avløpsnett innsamling av avløpsvann	Vann, avløp/slam, renov. og feiing	-369 301	-161 833	-207 468	-0.4 %	-0.2 %	-0.2 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	Kommunale boligutleie	-430 870	-447 225	16 355	-0.4 %	-0.5 %	0.0 %
345 - Distribusjon av vann	Vann, avløp/slam, renov. og feiing	-1 734 284	-1 022 847	-711 437	-1.7 %	-1.0 %	-0.7 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	Helse		151 632	-151 632		0.2 %	-0.2 %
335 - Rekreasjon i tettsted	Veier, gatelys, grøntanlegg		97 139	-97 139		0.1 %	-0.1 %
Netto utgift 1B		92 873 341	91 319 989	1 553 352			
321 - Konesjonskraft, kraftrettigheter og annen kraft for videresalg	Konesjonskraft	-240 000	-70 000	-170 000			
173 - Premiefond	Bruk av premiefond	-1 700 000	-1 700 000	0			
860 - Motpost avskrivninger	Motpost avskrivninger	-5 552 688	-5 552 688	0			
Justert nettoutgift		<u>100 366 029</u>	<u>98 642 677</u>	1 723 352			

Men for å gi et bedre bilde av hva vi bevilger til de ulike områdene på tvers av ansvar slår vi sammen KOSTRA funksjoner for områder som hører sammen. Pleie og omsorg vil da for eksempel inkludere pleie og omsorgstjenester gitt av både Pleie og Omsorg, og Hjelpetjenesten samt utgifter til lokaler og vask som ligger under ansvar Teknisk, samt avskrivning på bygg.

Kostra områder	Budsjett	Budsjett	Budsjett	% Andel	% Andel
	2020	2019	Endring	2020	2019
Pleie og omsorg	30 567 005	31 050 897	-483 892	30.5 %	31.5 %
Grunnskole	19 898 864	16 820 099	3 078 765	19.8 %	17.1 %
Adm, styring og felles	14 373 978	12 953 109	1 420 869	14.3 %	13.1 %
Sosialtjeneste	6 949 267	8 636 697	-1 687 430	6.9 %	8.8 %
Barnehage	6 642 374	7 174 237	-531 863	6.6 %	7.3 %
Helse	5 212 603	4 871 282	341 321	5.2 %	4.9 %
Samisk språk og kultur	2 383 164	1 403 838	979 326	2.4 %	1.4 %
Kultur	1 734 684	1 763 329	-28 645	1.7 %	1.8 %
Biblotek	1 648 193	792 960	855 233	1.6 %	0.8 %
Eiendomsforvaltning	1 588 207	1 846 274	-258 067	1.6 %	1.9 %
Fordeles slutten av året	1 560 000	660 000	900 000	1.6 %	0.7 %
Brann	1 547 411	1 555 600	-8 189	1.5 %	1.6 %
Veier, gatelys, grøntanlegg	1 477 028	1 569 167	-92 139	1.5 %	1.6 %
Plan, byggesaker, natur, miljø	1 389 146	1 760 568	-371 422	1.4 %	1.8 %
Kirke og trossamfunn	1 200 320	1 200 320	0	1.2 %	1.2 %
Mat til hj.boende + Aktivisering	1 190 924	993 776	197 148	1.2 %	1.0 %
Voksenopplæring	989 964	1 239 251	-249 287	1.0 %	1.3 %
Fritidstidklubb	721 923	651 060	70 863	0.7 %	0.7 %
Næringsliv	577 147	596 696	-19 549	0.6 %	0.6 %
Flyktning	515 199	2 193 226	-1 678 027	0.5 %	2.2 %
Idrett	312 861	252 861	60 000	0.3 %	0.3 %
Komunale boligutleie	-405 870	-447 225	41 355	-0.4 %	-0.5 %
Vann, avløp/slam, renov. og feiing	-1 708 363	-895 345	-813 018	-1.7 %	-0.9 %
Totalsum	100 366 029	98 642 677	1 723 352		

Dette kan igjen illustreres i et diagram nedenfor, der de med 1% og lavere andel summeres under *Annet*.

% Budsjett fordeling av frie midler



Fordeling av brutto utgifter på artskontoer

Her skal vi se på hvordan de budsjetterte brutto utgiftene på 136,273,299 er fordelt på artskontoer. Med andre ord, hva er pengene bevilget til.

Konto	Budsjett	Budsjett	Budsjett	% Andel	% Andel
	2020	2019	Endring	2020	2019
1010 - Fast lønn	69 945 523	70 506 071	-560 548	51.3 %	52.1 %
1020 - Vikarer	6 122 163	4 712 046	1 410 117	4.5 %	3.5 %
1710 - Sykelønnsrefusjon	-2 234 000	-1 454 000	-780 000	-1.6 %	-1.1 %
1030 - Ekstrahjelp	1 030 794	1 422 385	-391 591	0.8 %	1.1 %
1040 - Overtid	1 161 385	1 273 116	-111 731	0.9 %	0.9 %
1075 - Lønn renhold	2 670 919	2 570 592	100 327	2.0 %	1.9 %
1080 - Godtgj. folkevalgte	1 228 646	1 009 878	218 768	0.9 %	0.7 %
1089 - Introduksjonsstønad	527 232	1 960 577	-1 433 345	0.4 %	1.4 %
1090 - Pensjonsinnskudd og trekkpl. fors.ordn.	10 900 809	10 861 227	39 582	8.0 %	8.0 %
10xx - Sum Lønnsutgifter	91 353 471	92 861 892	-1 508 421	67.0 %	68.6 %
1100 - Kontormateriell	291 056	312 556	-21 500	0.2 %	0.2 %
1105 - Undervisningsmaterieill	461 000	324 000	137 000	0.3 %	0.2 %
1110 - Medisinsk forbr. materieill	548 194	531 194	17 000	0.4 %	0.4 %
1114 - Medikamenter	423 462	413 462	10 000	0.3 %	0.3 %
1115 - Matvarer	1 204 752	1 235 752	-31 000	0.9 %	0.9 %
1120 - Annet forbr.matr./råvarer og tjen.	1 889 226	2 250 226	-361 000	1.4 %	1.7 %
1130 - Post, bank, telefon	861 000	893 000	-32 000	0.6 %	0.7 %
1140 - Annonser, reklame, informasjon	135 500	135 500	0	0.1 %	0.1 %
1150 - Opplæring, kurs	1 246 962	1 196 962	50 000	0.9 %	0.9 %
1160 - Utgifter og godtgj. for reiser, diett, bil	647 330	370 050	277 280	0.5 %	0.3 %
1170 - Transport/drift av egne transp.midl.	1 809 420	1 770 902	38 518	1.3 %	1.3 %
1180 - Strøm	2 392 000	2 139 000	253 000	1.8 %	1.6 %

Forts.

Konto	2020	2019	Endring	2020	2019
1185 - Forsikringer	1 111 496	1 081 496	30 000	0.8 %	0.8 %
1190 - Husleie, leie av lokaler og grunn	740 000	585 000	155 000	0.5 %	0.4 %
1195 - Avgifter, gebyrer, lisenser	3 430 007	2 864 007	566 000	2.5 %	2.1 %
1200 - Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	1 606 084	1 641 484	-35 400	1.2 %	1.2 %
1209 - Medisinsk utstyr	62 274	67 274	-5 000	0.0 %	0.0 %
1210 - Kjøp, leie og leasing av transportmidler	705 718	796 718	-91 000	0.5 %	0.6 %
1230 - Vedlikehold byggetjenester	2 351 000	2 281 000	70 000	1.7 %	1.7 %
1240 - Serviceavtaler og reparasjoner	122 500	122 500	0	0.1 %	0.1 %
1250 - Materialer til vedlikehold	611 000	611 000	0	0.4 %	0.5 %
1260 - Renhold og vaskeritjenester	130 000	130 000	0	0.1 %	0.1 %
1270 - Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	678 190	538 190	140 000	0.5 %	0.4 %
1300 - Kjøp fra staten/statlige inst.	1 191 960		1 191 960	0.9 %	
1330 - Kjøp fra andre fylkeskomm./fylkeskomm. inst.	70 000	70 000	0	0.1 %	0.1 %
1350 - Kjøp fra andre kommuner/komm. inst.	6 611 700	6 531 700	80 000	4.9 %	4.8 %
1370 - Kjøp fra andre/driftsavtaler med private	110 000	110 000	0	0.1 %	0.1 %
1375 - Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltager	1 248 519	1 204 980	43 539	0.9 %	0.9 %
1400 - Overføring til staten	152 000	152 000	0	0.1 %	0.1 %
1429 - Momskompensasjon utg.	1 228 720	1 043 720	185 000	0.9 %	0.8 %
1470 - Overføring til andre (private)	5 026 070	5 271 070	-245 000	3.7 %	3.9 %
1490 - Annet	270 000	270 000	0	0.2 %	0.2 %
1590 - Avskrivninger	5 552 688	5 552 688	0	4.1 %	4.1 %
Totalsum	136 273 299	135 359 323	913 976		

Vi går så nærmere inn på noen områder som er verdt å belyse nærmere. Først er det verdt å se på budsjettet bruk av vikar og overtid etter at NAV sykkelønsrefusjoner er trukket fra på relevante områder. Vi presenterer de ansvarsområdene som har mer enn 50,000 i samlede utgifter her. Pleie og omsorg bruker mye av dette på grunn av fravær og mangel på vikarer som igjen genererer overtid.

Vikar/Overtid ex Nav refusjoner

Ansvar	2020	2019	Endring
Institusjonsbasert omsorg	2 250 000	3 000 000	-750 000
Hjemmebasert omsorg	775 000	575 000	200 000
Avlastningsbolig	750 000	453 269	296 731
Prosjekt oppvekst	476 655		476 655
Barnehagen	268 640	113 640	155 000
Skole	220 000	120 000	100 000
Bibliotekbussen	69 361	129 361	-60 000
Legetjenesten	57 000	57 000	0

Ekstrahjelp

Ansvar	2020	2019	Endring
PLEIE OG OMSORG	514 500	534 500	-20 000
HJELPETJENESTEN	321 346	356 346	-35 000
Vaktmestertjenesten	0	218 104	-218 104
Sommerjobber	134 000	134 000	0
Feiing	51 948	50 435	1 513

1200 - Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler består av følgende kontoer, der Kjøp av inventar og utstyr utgjør halvparten av budsjettet.

Budsjett

Konto	2020	2019	Endring
120000 - Kjøp av inventar og utstyr	803 084	823 084	-20 000
120005 - Verktøy og redskaper	21 000	21 000	0
120015 - Kjøkkenutstyr	10 000	7 400	2 600
120020 - Mediautstyr	6 000	6 000	0
120025 - Datautstyr	73 000	96 000	-23 000
120030 - Dataprogram	396 000	366 000	30 000
120035 - Kjøp av bøker	258 000	258 000	0
120045 - Kjøp av dataspill	14 000	14 000	0
120050 - Kjøp av aviser og tidsskrifter		40 000	-40 000
120055 - Kjøp av video	10 000	10 000	0
Totalsum	1 591 084	1 641 484	-50 400

Bibliotekbussen har kuttet budsjettet på kjøp av aviser og tidsskrifter til 0.

De er fordelt på ansvarsområdene på følgende måte.

Ansvar	2020	2019	Endring
21151 - It-drift/invest./tel	443 084	443 084	0
24511 - Bibliotekbussen	245 000	280 000	-35 000
32100 - Barnevern	245 000	245 000	0
33370 - Institusjonsbasert o	145 000	122 400	22 600
25221 - Skole	75 000	55 000	20 000
24510 - Biblioteket	53 000	53 000	0
31360 - Avlastningsbolig	40 000	40 000	0
38665 - Fdv helsesenter	40 000	40 000	0
38673 - FDV Oppvekstsenter inv/F	40 000	40 000	0
34323 - Legetjenesten	34 000	34 000	0
31350 - Hjelpetj, kontordrift	31 000	21 000	10 000
24545 - Fritidsklubben slett	30 000	30 000	0
25225 - Barnehagen	30 000	30 000	0
31340 - Flyktingtjenesten, kontordrift	26 000	26 000	0
30331 - Nav Nesseby	25 000	25 000	0
38601 - Vaktmestertjenesten	20 000	20 000	0
38620 - Vannforsyning	16 000	16 000	0
21180 - Diverse fellesutgift	15 000	15 000	0
38661 - Fdv boliger til utle	15 000	15 000	0
24140 - Språkkontoret	8 000	11 000	-3 000
22130 - Økonomikontoret	5 000	5 000	0
31341 - Flyktingtjenesten, direkte tiltak	5 000	20 000	-15 000
38662 - Fdv rådhuset	5 000	5 000	0
25224 - Voksenopplæring	0	50 000	-50 000
Totalsum	1 591 084	1 641 484	-50 400

Budsjettrammer per avdeling for Totalt Driftsresultat

Ansvar		Budsjett 2020	Budsjett 2019	Budsjett 2018	Endring i budsjett	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Planutvikling
20	POLITISKE ORGANER	1 762 119	1 430 000	1 373 213	332 119	1 762 119	1 762 119	1 762 119	Uendret
21	STAB	6 465 413	6 305 598	6 420 820	159 815	6 465 413	6 465 413	6 465 413	Uendret
22	ØKONOMITJENESTER	3 852 792	3 366 994	3 453 855	485 798	3 852 792	3 852 792	3 852 792	Uendret
23	REVISJON	914 519	823 980	754 000	90 539	941 954	970 208	999 309	Økning 3%
24	SAMFUNNS- OG NÆRINGSUTVIKLING	3 255 870	3 316 904	3 772 842	-61 034	3 255 870	3 255 870	3 255 870	Uendret
24140/1	Språkkontoret og Isak Saba senteret	135 274	109 138	71 636	26 136	135 274	135 274	135 274	Uendret
24401	Samfunn og næringsutvikling kontor	637 000	595 866	1 197 980	41 134	637 000	637 000	637 000	Uendret
24436	Samfunn og næringsutvikling	-520 000	-230 000	0	-290 000	-520 000	-520 000	-520 000	Uendret
24500	Kulturadministrasjon	60 000	60 000	0	0	60 000	60 000	60 000	Uendret
24510/11	Biblioteket/Bibliotekbussen	907 395	760 614	662 296	146 781	907 395	907 395	907 395	Uendret
24531	Kulturskole	328 868	293 862	168 506	35 006	328 868	328 868	328 868	Uendret
24540	Idretts- og fritidsaktiviteter	75 000	75 000	10 000	0	75 000	75 000	75 000	Uendret
24545	Fritidsklubben	346 333	366 424	366 424	-20 091	346 333	346 333	346 333	Uendret
24546	Allment kulturarbeid	143 000	143 000	153 000	0	143 000	143 000	143 000	Uendret
24575	Kirka	1 103 000	1 103 000	1 103 000	0	1 103 000	1 103 000	1 103 000	Uendret
24578	Trossamfunn	40 000	40 000	40 000	0	40 000	40 000	40 000	Uendret
25	OPPVEKSTSENTER	18 389 208	17 405 446	17 622 923	983 762	18 464 092	18 464 092	18 464 092	
25221	Skole	12 348 440	10 201 279	9 759 411	2 147 161	12 348 440	12 348 440	12 348 440	Uendret
25223	SFO	595 829	722 877	813 881	-127 048	595 829	595 829	595 829	Uendret
25224	Voksenopplæring	245 789	588 672	1 099 066	-342 883	245 789	245 789	245 789	Uendret
25225	Barnehagen	5 044 534	5 540 645	5 794 084	-496 111	5 044 534	5 044 534	5 044 534	Uendret
25226	Samisk barnehagen	104 500	90 415	119 923	14 085	104 500	104 500	104 500	Uendret
25229	Prosjekter oppvekst	50 116	261 558	36 558	-211 442	125 000	125 000	125 000	
254010	Stipend samisk lærere under utdanning	125 000	125 000	0	0	125 000	125 000	125 000	Uendret

Ansvar		Budsjett 2020	Budsjett 2019	Budsjett 2018	Endring i budsjett	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Planutvikling
30	NAV NESSEBY	2 408 244	2 690 946	2 816 408	-282 702	2 408 244	2 408 244	2 408 244	Uendret
31	HJELPETJENESTEN	10 210 638	12 642 036	16 268 772	-2 431 398	9 331 670	9 331 670	9 331 670	
0	HJELPETJENESTEN ex Flyktningstj.	9 331 670	9 164 575	10 488 756	167 095	9 331 670	9 331 670	9 331 670	Uendret
31203	Pp-tjenesten	794 670	776 799	694 914	17 871	794 670	794 670	794 670	Uendret
31340	Flyktningstjenesten, kontordrift	364 469	1 304 617	2 058 745	-940 148	0	0	0	Null
31341	Flyktningstjenesten, direkte tiltak	514 499	2 172 844	3 721 271	-1 658 345	0	0	0	Null
31340/1	Flyktningstjenesten, totalt	878 968	3 477 461	5 780 016	-2 598 493	0	0	0	Null
31350	Hjelpetjenesten, felles drift	1 474 917	1 482 845	1 459 547	-7 928	1 474 917	1 474 917	1 474 917	Uendret
31354	Rus- og psykiatritjeneste	31 088	378 040	1 025 529	-346 952	31 088	31 088	31 088	Uendret
31357	Rus-, psykiatri- og miljøarbeidertj.	3 285 326	3 112 676	3 585 568	172 650	3 285 326	3 285 326	3 285 326	Uendret
31359	Prosjekter hjelpetjenesten	0	144 595	135 758	-144 595	0	0	0	Null
31360	Avlastningsbolig	3 690 669	3 219 620	3 587 440	471 049	3 690 669	3 690 669	3 690 669	Uendret
31378	Aktiviseringstilbud	55 000	50 000	0	5 000	55 000	55 000	55 000	Uendret
32	BARNEVERN	1 700 862	2 135 816	1 659 979	-434 954	1 734 876	1 769 565	1 804 945	Økning
33	PLEIE OG OMSORG	24 257 608	24 309 316	23 192 744	-51 708	24 740 247	25 232 532	25 734 643	Økning
33370	Institusjonsbasert omsorg	16 728 355	17 493 577	16 598 593	-765 222	17 062 912	17 404 156	17 752 211	Økning
33372	Hjemmebasert omsorg	7 404 253	6 690 739	6 594 151	713 514	7 552 335	7 703 376	7 857 432	Økning
336377	Stipendordning sykepleiere under utdanni	125 000	125 000	0	0	125 000	125 000	125 000	Uendret
34	KOMMUNEHELSESTJENESTEN	4 977 243	4 467 738	3 994 194	509 505	4 977 243	4 977 243	4 977 243	Uendret
36	VSM	862 750	862 750	862 750	0	862 750	862 750	862 750	Uendret

Ansvar	Budsjett 2020	Budsjett 2019	Budsjett 2018	Endring i budsjett	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Planutvikling	
38	TEKNISKE TJENESTER	7 022 527	8 407 695	6 728 706	-1 385 168	7 022 527	7 022 527	7 022 527	Uendret
	TEKNISKE TJ. ex Brann & Arealplan	5 118 781	6 128 075	5 101 586	-1 009 294	5 118 781	5 118 781	5 118 781	Uendret
38437	Sommerjobber	150 000	150 000	150 000	0	150 000	150 000	150 000	Uendret
38652	Brannvern	1 479 620	1 479 620	1 627 120	0	1 479 620	1 479 620	1 479 620	Uendret
38699	Tekn. Prosjekter (Arealplan)	424 126	800 000	0	-375 874	424 126	424 126	424 126	Uendret
40	TILLEGSBEV. OG LØNNSPOTT	-580 000	-580 000	-700 006	0	-580 000	-580 000	-580 000	Uendret
40002	Kommunestyrets Bevilgning	80 000	80 000	80 000	0	80 000	80 000	80 000	Uendret
40011	Formannskapetets Bevilgning	100 000	100 000	150 000	0	100 000	100 000	100 000	Uendret
40012	Til ordføres disposisjon	40 000	40 000	40 000	0	40 000	40 000	40 000	Uendret
40185	Felles reserve, felles pott	900 000	900 000	529 994	0	900 000	900 000	900 000	Uendret
40186	Bruk av premiefond	-1 700 000	-1 700 000	-1 500 000	0	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000	Uendret
90	SKATT, RAMMETILSK. OG FELLESEFINANS	-88 178 282	-88 356 182	-88 221 200	177 900	-88 520 599	-89 465 089	-90 377 340	
90800	Skatt inntekt og formueskatt	-28 105 000	-27 212 000	-26 773 000	-893 000	-28 667 100	-29 240 443	-29 825 253	Økning
90840	Statlige Rammetilskudd	-68 321 000	-67 454 000	-64 875 000	-867 000	-69 687 420	-71 081 169	-72 502 793	Økning
90845	Integreringstilskudd	-1 130 500	-3 668 400	-5 203 200	2 537 900	0	0	0	Null
90848	Eiendomsskatt	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000	0	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000	
90900	Renteinntekter	-2 900 000	-2 300 000	-1 650 000	-600 000	-2 900 000	-2 900 000	-2 900 000	Uendret
90910	Renter og avdrag lån	13 378 218	13 378 218	11 340 000	0	14 333 921	15 356 523	16 450 706	Økning 7%
90920	Lån til videre utlån	0	0	40 000	0	0	0	0	Uendret
	NESSEBY KOMMUNE	-2 678 489	-770 963	0	-1 907 526	-3 280 802	-3 670 064	-4 015 723	

Forutsetninger for økonomiplan 2021-2023

Økonomiplanen har som utgangspunkt at vi over planperioden per i dag ikke ser noen overveiende grunner til noen avdelinger skal prioriteres over andre. Vi er på et vis der vi skal være allerede i 2020 med hensyn på det tjenestenivået vi ønsker å tilby fra de ulike avdelingene, og mange av de nødvendige justeringene er allerede tatt. Men vi ser jo at det er mange faktorer som peker i retning av behovet for generell innstramning der vi kan framover. Derfor har vi satt inn nullvekst nominelt i budsjettene framover der vi mener det er forsvarlig og realistisk. Vi ser altså for oss en realinnsparing lik inflasjon og lønnsvekst. Dog kan vi ikke se at dette er mulig innen virksomhetene Pleie og omsorg og Barnevern hvor behovet forventes å øke framover, så der har vi satt inn en 2% årlig økning. Videre har vi antatt en 3% økning på Revisjonstjenester som er noe utenfor vår kontroll. Alt som har med flyktninger er lagt til 0 fra og med 2021, så intet flyktningskontor, introduksjonsstønader eller integreringstilskudd fra Imdi er inkludert. I Prosjekt oppvekst er det 125,000 i stipend til samisklærere under utdanning i hele perioden, men for andre prosjekter antas det utgifter på 500,000 og tilsvarende bruk av bundne fond for 2021, deretter 0. Stipendordningen for sykepleiere under utdanning ligger inne med 125,000 i hele perioden

Skatteinntekter og statlige rammetilskudd antas å øke med 2% årlig. Dette fordrer at vi klarer å dempe trenden i fallet i folketallet vi har sett de siste årene. Vi vil foreta en revidering av grunnlaget for eiendomsskatt der vi antar at dette vil øke skatteinngangen fra 1.1 Mill til 1.6 Mill fra og med 2021. Til slutt så har vi antatt at renter og avdrag vil øke med 7% hvert år i planperioden.

Bruk av bundne fond

Bruk av bundne fond er budsjettert til 1.2 Mill. Dette er øremerkede eksterne tilskudd som er gitt i tidligere år som enda ikke er brukt opp. De ligger alle på oppvekstsenteret.

- 695,778 av dette er til «Tidlig intervensjon rus» og «Sjumilssteget». Mesteparten av arbeidet på disse prosjektene ble gjort i 2015 og 2016, mens det har vært en pause i 2017 og 2018 pga av mangel på prosjektansvarlig. Det ble deretter overført fra Hjelpetjenesten til Oppvekstsenteret og i 2019 har det igjen vært noe aktivitet der. Vi tar sikte på å bruke disse midlene på disse prosjektene i større grad i 2020.
- 100,000 er til Den kulturelle skolesekken og 150,000 til 0-24 prosjektet. De resterende 180,000 er Imdi midler til undervisning.

INVESTERINGSBUDSJETT

Investeringsregnskap 2A

2A INVESTERINGSREGNSKAP	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Investeringer i anleggsmidler	29 654 000	36 500 000
Utlån (nye lån boligeteablering via Husbanken)	3 000 000	3 000 000
Kjøp av aksjer og andeler (KLP Innskudd)	470 000	470 000
Årets finansieringsbehov	33 124 000	39 970 000
Opptak nytt lån Husbanken	-3 000 000	-3 000 000
Opptak nye lån til til anleggsinv.	-14 800 000	-20 000 000
Sum ekstern finansiering	-17 800 000	-23 000 000
Bruk av disposisjonsfond	-15 324 000	-16 970 000
Sum finansiering	-33 124 000	-39 970 000

Vi investerer altså 14.5 Mill i nye anleggsmidler, men her skal 3 av prosjektene ut på anbud der budsjettet for disse kun er gitt som en samlepost på 12.5 Mill. Vi håper naturligvis at vi får gode anbudsprosesser der vi forhåpentligvis ender opp med en lavere sluttsum for disse.

Kommunen er aktiv innen videreformidling av lån gjennom Husbanken sin startlån ordning. Startlån skal bidra til at personer med langvarige boligfinansieringsproblemer kan skaffe seg en egnet bolig og beholde den. Dog er det krav om at låntager må ha evne til å betjene lånet over tid og fortsatt ha nødvendige midler igjen til livsopphold. Vi budsjetterer med totalt 3.7 Mill til dette formålet som finansieres gjennom bruk av 700,000 i restmidler samt nytt opptak av lån i husbanken på 3 Mill.

Anleggsinvesteringene og egenkapitalinnskuddet i KLP finansieres 66% gjennom opptak av nytt lån og 34% gjennom bruk av kommunens disposisjonsfond.

Investeringsprosjekter

Investeringsprosjekt	Brukt til nå	Estimert ut året	Budsjett 2020	Budsjettplan 2021	Merknader	Lånefinansiert	Disp.fond
Avløpsstasjon Vesterelv	1 463 578	50 000	10 000 000	15 000 000		5 000 000	5 000 000
Høgtoppen boligfelt	121 846	0	14 100 000		ks-sak 19/19 (14.33 mill)	7 050 000	7 050 000
Næringsarealer Varangerbotn	927 785	1 000 000	2 500 000			1 250 000	1 250 000
Parkeringsplass Mortensnes Kulturminneområde	146 662	453 338	500 000			500 000	
Sammenkobling Karlebotn vv med Sirdagoppe	2 021 870			3 500 000			
Fiberutbygging			500 000				500 000
Skifte av vinduer østveggen rådhuset			130 000				130 000
Lydisolering og solskjerming oppvekstsenteret			100 000				100 000
Saltvannsanlegg Kløvnes			464 000				464 000
Fryselager Kløvnes			105 000				105 000
Adgangskontroll helsesenteret			255 000				255 000
Kjøp diverse eiendommer til kommunalt næring/bolig areal			1 000 000			1 000 000	
Asfaltering og belysning næringsområde Varangebotn				5 000 000			
Asfaltering Vesterelvvegen, Soltunveien og Tangnesveien				3 000 000			
Renseanlegg Nyelv vannverk				1 250 000			
Kapasitetsøkning vanntilførsel Bergeby vannverk				750 000			
Sykkel/gangvei og vannledning Nyborg-Varangerbotn				8 000 000	Antar 4 mill refusjon		
Egenkapitaltilskudd KLP			470 000	470 000			470 000
Nye lån boligeteablering via Husbanken			3 000 000	3 000 000		3 000 000	
SUM			33 124 000	39 970 000		17 800 000	15 324 000

Prosjektdetaljer

Avløpsstasjon Vestereiv

Arbeidet med avløpsstasjonen er forsinket som følge av krav om grunnundersøkelser fra NVE. Før alle grunnundersøkelser er foretatt og resultatet er klart, kan reguleringsplanen ikke behandles. Fra teknisk virksomhet sin side regner vi derfor med sannsynlig oppstart høsten 2020.

- Utarbeidelse av reguleringsplan for området.
- Anbudsbeskrivelser og anbudsutlysning.
- Oppstart av prosjektet.

Høgtoppen Boligfelt

Anbudsdokumenter klar til utsending. Mangler ennå enighet med en hjemmelshaver om erverv av en eiendom. Når dette er gjort vil anbudsdokumenter sendes ut på offentlig anbud og oppstart av arbeidet kan skje i første halvdel av 2020.

Næringsarealer Varangerbotn

Videreføring av arbeidet med næringsarealene. Har økt budsjettet med kr. 200.000 med bakgrunn i endringer i planene som nå også inkluderer en trafo stasjon.

- Utskifting av 5.000 m³ masse/grunnarbeider 3 tomter à 1,500 m².
- Fremføring av veg i hht. Reguleringsplan.
- Fremføring av vann og avløp til tomt nr. 1 (lengst fra vegen).
- Klargjøring for tilkobling av vann/avløp til tomt 1 og 2.
- Trekkør for el.-kabler legges i vannledningstrase.
- Trafo og lyspunkter/veglys inngikk ikke i prosjektet ved første utarbeidet budsjett.
- Asfaltering inngår ikke i prosjektet.

Parkeringsplass Mortensnes Kulturminneområde

Den skal oppgraderes i samarbeid med Nasjonal Turistveg/Statens Vegvesen med totalbudsjett på 6.4 mill. Finansieringsplan er som følger:

- Nesseby kommune 1,1 mill
- Sametinget 1,2 mill

Statens Vegvesen 4,1 mill

Sammenkobling Karlebotn-Sirddagohpe

Må sannsynligvis følge en annen trase – langs vegen. Må da ha en trykkøkningsstasjon. I økonomiplanen er det avsatt kr. 2,5 mill. Trenger en mill. ekstra.

Fiberutbygging

Utbygging av fibernettverket for rask internettilkobling på utvalgte steder som i dag ikke har dette.

Skifte av vinduer østveggen rådhuset

Skifte av 15 vinduer i rådhuset mot øst(avinden). Vinduene er fra -79 og trenger å skiftes ut.

Lydisolering og solskjerming oppvekstsenteret

Klasserom med mye viftestøy fra ventilasjonsanlegget må isoleres bedre. Vinduer mot sør må sol skjermes.

Adgangskontroll helsesenteret

Sikre at uvedkommende ikke kommer seg inn på Helsesenteret.

Asfaltering Vesterelvvegen, Soltunvegen og Tangnesveien

Vesterelvvegen er en av de siste kommunale vegene som ikke er asfaltert. Hvert år må Vesterelvvegen hølves og gruses pga. hull i vegen. På sikt vil asfaltering være lønnsomt. Kostnadene er basert på kr. 270,- pr. m2. Tangnes og Soltunvegen er svært full av hull.

Renseanlegg Nyelv vannverk

I løpet av året har det tre-fire ganger vært problemer med at brønnen i Nyelv går tom. Man kobler da over til «gamle vannverket» som tar vann fra Nyelva. Dette fører til at det må utstedes kokevarsler. Ved å montere et UV-anlegg for vannet fra elva vil en løse problemet. Kostnaden er basert på innhentede tilbud.

Kapasitetsøkning vanntilførsel Bergeby vannverk

Brønnene har stadig mindre kapasitet, og dette blir vi nødt å gjøre noe med.

Sykkelvei og vannledning Nyborg-Varangerbotn

Dette vil knytte sammen Nyborg og det nye boligfeltet med Varangerbotn, der en legger vannledning samtidig som en graver opp til veitraseet. Her har vi antatt en støtte på 4 mill fra Vegvesenet som har en ordning for sykkelveier.

Forventet utvikling i gjeld og disposisjonsfond

Gjeld

Periode	Balanse	Låneopptak	Nedbetaling	Driftsinntekter	Lån % Driftsinntekter
Nå	116 563 620				
2019	126 293 970	9 950 000	219 650	143 434 182	88.1 %
2020	132 305 368	14 800 000	8 788 602	144 830 224	91.4 %
2021	142 901 564	20 000 000	9 403 804	145 459 066	98.2 %
2022	142 901 564	10 062 070	10 062 070	147 681 998	96.8 %
2023	142 901 564	10 766 414	10 766 414	149 949 390	95.3 %

Vi velger i denne analysen å ekskludere Husbank lån til videre utlån, da disse ikke belaster driftsregnskapet på samme måte som rene lån til investeringer. Videre hentes låneopptak fra investeringsbudsjettet og budsjettplanen fra 2021. Nedbetalingen og driftsinntekter hentes fra driftsbudsjettet i økonomiplanen. For 2022 og 2023 er det per i dag ikke gjort noen konkrete investeringsplaner, da det er for langt fram i tid for å kunne vurdere det på en tilfredsstillende måte, usikkerheten er for stor. Men vi vet at vi ikke bør øke gjelden videre, vi har derfor antatt at låneopptaket blir lik nedbetalingen slik at vi som en % av de økende driftsinntektene ser en nedgang. Denne utviklingen bør sees i sammenheng med utviklingen i størrelsen på disposisjonsfond i planperioden nedenfor.

Disposisjonsfond

Periode	Inngangsbalanse	Bruk i året	Mindreforbruk	Driftsinntekter	Disp.fond % Dr.innt
2019	34 386 929	-2 500 000	3 000 000		
2020	34 886 929	-15 324 000	2 678 489	143 434 182	24.3 %
2021	22 241 418	-16 970 000	3 280 802	144 830 224	15.4 %
2022	8 552 220	-3 670 064	3 670 064	145 459 066	5.9 %
2023	8 552 220	-4 015 723	4 015 723	147 681 998	5.8 %

Bruk i året for 2019 på 2.5 Mill er det som er og er foreslått innvilget gjennom kommunestyrevedtak i løpet av året. Tallene for 2020 og 2021 er hentet fra Investeringsregnskap 2A. Mindreforbruk er hentet fra Regnskapsskjema 1A. Vi antar også at 2019 vil gi et mindreforbruk på 3 mill. Videre for 2022 og 2023 antar vi at bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet og gjennom året vil være lik mindreforbruket, slik at det ikke blir noen endring på størrelsen over de 2 årene. Vi ser da at for slutten av planperioden vil disposisjonsfondet under disse forutsetningene være på 8.5 Mill og rundt 6% av driftsinntektene. Og nettopp 6% er et tall som ofte brukes for anbefalt størrelse på disposisjonsfondet for en kommune. Vi vil altså ha et disposisjonsfond på omtrent anbefalt nivå og en lånegjeld på rundt 95% av driftsinntektene.

Hvor stor lånegjeld en kan håndtere vil naturligvis avhenge av i hvilken grad en har framtidige investeringsbehov, men en tommelfingerregel er at gjelden generelt ikke bør overskride 70% av driftsinntektene. Da vi vil ligge godt over dette nivået vil vi altså fra 2022 og utover ikke ha økonomi til å gjennomføre nye store investeringsprosjekter på en god stund. Men på den andre siden vil vi da ha tatt store viktige investeringer i løpet av de 10 foregående årene, hvor det derfor antageligvis ikke vil være mye oppbygd behov for nye investeringer. Men så er det det med uforutsette behov som kan melde seg, som vi i så fall vil ha redusert kapasitet til å gjøre noe med.