

## Møteinnkalling

---

**Utvalg:** **Kvæningen Formannskap**

**Møtested:** Kommunehuset

**Dato:** 27.11.2012

**Tidspunkt:** 08:30

---

Eventuelt forfall må meldes snarest på tlf. 77778800. Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed.

Burfjord 27.11.12

Jan Helge Jensen  
ordfører



## Saksliste

<b>Utv.saksnr</b>	<b>Sakstittel</b>	<b>U.Off</b>	<b>Arkivsaksnr</b>
PS 2012/72	Nye eiendomsskattetakstvedtekter		2012/3878
PS 2012/73	Rebudsjettering investeringer 2012		2012/1915
PS 2012/74	Budsjettkontroll pr 2. tertial 2012		2012/1915
PS 2012/75	Budsjett og økonomiplan 2013 - 2016		2012/3878
PS 2012/76	Referatsaker		
RS 2012/31	Coop Marked Burfjord, skifte av stedsfortreder salg av alkohol.		2012/3
RS 2012/32	Ambulerende skjenkebevilling, Kvæningen Flerbrukshus den 08.12.12.		2012/3
RS 2012/33	Skjenkebevilling, ambulerende Kvæningsbotn grendehus den 15.12.12.		2012/3



## Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
2012/72	Kvæningen Formannskap	27.11.2012
	Kvæningen kommunestyre	

### Nye eiendomsskattetakstvedtekter

Henvisning til lovverk:  
Eiendomsskatteloven

Vedlegg

1 Eiendomsskattetakstvedtekter for Kvæningen kommune

### Rådmannens innstilling

På bakgrunn av en endring i eiendomsskatteloven som trer i kraft fra 1. januar 2013 er det utarbeidet nye eiendomsskattetakstvedtekter som skal vedtas av kommunestyret.

Kommunestyret vedtar vedlagte utkast til eiendomsskattetakstvedtekter for Kvæningen kommune.

### Saksopplysninger

Kvæningen kommune skriver ut eiendomsskatt for verker og bruk.

På grunn av en lovendring fra 1. januar 2013 må kommunene oppdatere sine eiendomsskattetakstvedtekter.

De nye lovbestemmelsene trer i kraft 1. januar 2013, og innebærer at kommunene må oppdatere sine eiendomsskattetakstvedtekter. Oppdateringene bør skje allerede i forbindelse med kommunenes behandling av budsjettet for 2013.

Det er LVKs eiendomsskatteutvalg som har utarbeidet forslag til nye saksbehandlingsreglene for eiendomsskatt som vi benytter uten endringer.

## **Vurdering**

Siste alminnelige eiendomsskattetakst ble vedtatt i 2007 og skal normalt gjelde i 10 år. Fastsettelse av nye eiendomsskattetakstvedtekter vil derfor normalt ikke få betydning før alminnelig retaksring vil komme i 2017.

De nye eiendomsskattetakstvedtektene vil allikevel gjelde dersom det skulle komme en klage i forbindelse med den årlige utskrivning av eiendomsskatteseddel for verker og bruk. Klage kan fremmes av skattyter dersom det skjer en vesentlig endring av verdien som ligger til grunn for taksten.

De nye eiendomsskattetakstvedtektene vil også komme til anvendelse ved en eventuell utvidelse av omfanget av eiendomsskatt for Kvæningen kommune hvor det da også kan bli aktuelt med eiendomsskatt for boliger og fritidseiendommer,

# EIENDOMSSKATTETAKSTVEDTEKTER FOR KVÆNANGEN KOMMUNE

Takstvedtekter gjeldende fra 1. januar 2013

## **1 TAKSTNEMND OG FELLES KLAGENEMND**

### **1.1 Takstnemnd**

Til å foreta taksering av alle eiendomsskattepliktige eiendommer i kommunen med unntak av vannkraftanlegg (jf. skatteloven (sktl.) § 18-1 (2) a), oppnevner kommunestyret en eller flere takstnemnder, jf. eiendomsskatteoven (esktl.) §§ 8A-2 og 8A-3.

Takstnemnda skal ha tre medlemmer hvorav en leder, en nestleder og ett medlem. I tillegg velges tre personlige varamedlemmer.

Takstnemnda fatter sine beslutninger i fellesskap. Dersom det er uenighet om et særskilt spørsmål, kan nemnda avgjøre uenigheten ved avstemning.

Nemndlederen har til oppgave å planlegge og å lede takseringsarbeidet, samt å sørge for at fremdriften i takseringen går etter planen. Dersom nemndlederen har forfall, overtar nestlederen i nemnda nemndleders oppgaver.

### **1.2 Klagenemnd**

Kommunestyret oppnevner en felles klagenemnd til å behandle både klager over takstnemnden(e)s takstvedtak (overtakst) og klager over eiendomsskattekontorets utskrivingsvedtak, jf. esktl. §§ 19 og 20.

Klagenemnda skal bestå av seks medlemmer, hvorav en leder, en nestleder og fire medlemmer. Klagenemndas medlemmer skal ha personlige varamedlemmer.

Klagenemnda fatter sine beslutninger i fellesskap. Uenighet avgjøres ved avstemning. Ved stemmelikhet har klagenemndslederen dobbeltstemme.

Klagenemndslederen har til oppgave å planlegge og å lede klagebehandlingen, samt å sørge for en forsvarlig fremdrift i saksbehandlingen. Dersom klagenemndslederen har forfall, overtar nestlederen i klagenemnda nemndleders oppgaver.

### **1.3 Valgbarhet, oppnevning av nye nemndsmedlemmer og fratredelse**

Takstnemndas og klagenemndas medlemmer oppnevnes av kommunestyret. De som er pliktige til å motta valg til kommunestyret, er valgbare og pliktige til å motta valg til takstnemndene. Dette gjelder ikke faste medlemmer av formannskapet, jf. esktl. § 21<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> Spørsmålet om varamedlemmer til formannskapet kan oppnevnes i takstnemnd og klagenemnd er muntlig forelagt Finansdepartementet, som opplyste at spørsmålet ikke er vurdert.

Valgperioden følger kommunevalgperioden, dog slik at halvparten av medlemmene og varamedlemmene i takstnemnda og klagenemnda trer ut og erstattes hvert annet år. Samtidig oppnevnes ledere og nestledere for den neste toårsperioden.

Kommunestyret kan ved behov oppnevne flere takstnemnder som får ansvar for hvert sitt geografiske område i kommunen. Det skal bare være én klagenemnd.

#### **1.4 Inhabilitet**

Reglene om habilitet i forvaltningslova (fvl.) § 6 gjelder for nemndene. Nemnda avgjør selv om et medlem er inhabilt uten at medlemmet deltar.

#### **1.5 Møteplikt**

Medlemmene i takstnemnda og klagenemnda har plikt til å møte i alle møter, med mindre vedkommende har gyldig forfall.

Ved forfall skal medlemmet snarest mulig varsle eiendomsskattekontoret, som innkaller varamedlemmet. Når et medlem ikke møter, har varamedlemmet møteplikt.

## **2 EIENDOMSSKATTEKONTORET**

### **2.1 Eiendomsskattekontoret**

Eiendomsskattekontor er lagt til økonomiavdelinga.

### **2.2 Eiendomsskattekontorets oppgaver**

Eiendomsskattekontorets oppgave er å skrive ut eiendomsskatten på grunnlag av takstnemnden(e)s takster og kommunestyrets vedtatte satser.

Eiendomsskattekontoret skal videre fungere som sekretariat for takstnemnda og klagenemnda. Det påligger kontoret å legge til rette for takstnemndenes arbeid, herunder å sørge for alt administrativt og kontormessig arbeid for takstnemndene.

Dersom kommunestyret i stedet for ny alminnelig taksering har vedtatt kontorjustering etter bestemmelsene i esktl. § 8A-4, skal eiendomsskattekontoret forestå justeringen. Takstøkningen kan skje stegvis over flere år, men må ikke være mer enn 10 prosent av det opprinnelige skattegrunnlaget for hvert år etter 10-årsfristen for den siste alminnelige takseringen.

### **2.3 Deltakelse på møter i takstnemnda**

Eiendomsskattekontoret skal så langt det er ønskelig delta på nemndmøter for å legge til rette for og bistå nemndene i deres arbeid. Eiendomsskattekontoret sin representant har ikke stemmerett på møtene, skal ikke delta i selve takseringsarbeidet og kan ikke instruere nemnda.

## **2.4 Forberedelse av takseringsarbeidet**

Eiendomsskattekontoret utarbeider liste over eiendommene i kommunen. Listen skal også inneholde eiendommer som skal eller kan fritas for eiendomsskatt, jf. esktl. §§ 5 og 7. Det bør utarbeides en egen liste over antatte verk og bruk.

## **2.5 Innhenting av opplysninger fra skattyter og/eller brukere av eiendommen**

Eiendomsskattekontoret forbereder takseringen ved å innhente tilgjengelig informasjon om den enkelte eiendom. Eiendomsskattekontoret kan pålegge eieren (skattyter) å utlevere opplysninger av betydning for taksten, og både eier (skattyter) og bruker av eiendommen har plikt til å gi opplysninger som er nødvendig for utskrivning av eiendomsskatten, jf. esktl. § 31.

Eiendomsskattekontoret kan sette frist for å gi opplysninger, jf. esktl. § 31 (3). Fristen skal ikke være kortere enn fire uker. Eiendomsskattekontoret kan samtidig varsle om at brudd på opplysningsplikten gir grunnlag for en forsinkelsesavgift, som blir satt på grunnlag av eiendommens skattegrunnlag i tråd med reglene i esktl. § 31 (4).

## **2.6 Engasjement av sakkyndige for takstnemnda og klagenemnda**

Takstnemndene kan be eiendomsskattekontoret tilkalle sakkyndig hjelp til å avgi veiledende takster samt veiledende uttalelser om særskilte tekniske eller juridiske spørsmål når dette anses nødvendig.

Ved taksering av større verk og bruk bør det engasjeres sakkyndig taksator med særskilt kompetanse på den type verk og bruk som det er aktuelt å taksere.

De sakkyndige deltar ikke i selve takseringen og har ingen stemmerett. Det gjelder de samme regler for habilitet som for medlemmene i takstnemndene.

# **3 TAKSERINGSARBEIDET**

## **3.1 Leder i takstnemndas oppgaver**

Det påligger takstnemndas leder, i samarbeid med eiendomsskattekontoret, å planlegge, lede arbeidet og beramme takstene.

Nemndleder innkaller til møtene. Leder av eiendomsskattekontoret innkalles til alle møtene i takstnemndene. Nemnda er beslutningsdyktig selv om ikke eiendomsskattekontorets representant er til stede.

Nemnda innkalles til så mange møter som er nødvendig for å gjennomføre takseringen.



### **3.2 Informasjon til de øvrige nemndmedlemmene**

På det første møtet for nyutnevnt nemnd eller klagenemnd informerer nemndleder og eiendomsskattekontoret om nemndas oppgaver, de relevante lovbestemmelser og kommunens skattetakstvedtekter. Til det første møtet innkalles også alle varamedlemmene.

Er det flere takstnemnder i kommunen, kan det konstituerende møtet avholdes i fellesskap.

### **3.3 Møteprotokoll fra møter i nemndene**

Det skal føres protokoll fra alle møter i takstnemndene. Takstprotokollen bør underskrives av nemndenes medlemmer ved slutten av hvert møte.

I protokollen skal alle beslutninger nedtegnes.

Protokollen skal inneholde opplysninger om hver enkelt eiendom som takseres, herunder hva som inngår i taksten, hvilke verdsettelsesprinsipp(er) som er anvendt, hva taksten er og hvordan man er kommet frem til verdien av eiendommen.

### **3.4 Generelle prinsipper for takseringsarbeidet**

Takstnemnda skal verdsette de skattepliktige eiendommene etter reglene i esktl. § 8A-2, slik bestemmelsen er tolket i rettspraksis.

Takstnemndene fastsetter taksten etter skjønn og kan ikke instrueres av eiendomsskattekontoret, kommunestyret eller formannskapet i kommunen.

Verdsettelsen skal skje med utgangspunkt i det generelle likebehandlingsprinsippet som gjelder for eiendomsskatt. Takstnemnda skal utøve sitt skjønn etter beste evne. Alle eiendommer som ikke er unntatt fra eiendomsskatteplikt skal verdsettes og like tilfelle skal behandles likt. Nemnda kan ikke gjøre andre fradrag eller reduksjoner i taksten enn hva loven hjemler.

Alle takster avrundes til nærmeste hele 1000 kroner.

Dersom det er ulik eier for grunn og bebyggelse på en fast eiendom, skal grunnen og bygningene normalt takseres hver for seg.

### **3.5 Vedtakelse av retningslinjer og sjablonger, verdsettelsesprinsipper**

Før den alminnelige takseringen påbegynnes, drøfter nemnda eller nemndene i fellesskap alminnelige retningslinjer for takseringen for å sikre størst mulig ensartethet i vurderingene. Ved behov kan prøvetaksering finne sted.

Takstnemndene kan vedta sjablonger til bruk i takseringen. Sjablongene er et hjelpemiddel for å komme frem til eiendommens takstverdi, og skal ta høyde for at eiendommens

beskaffenhets (innretning), anvendelighet (bruksegenskap) og beliggenhet (lokalisering) kan virke inn på verdien, jf. esktl. § 8A-2 (1).

Verk og bruk skal som hovedregel verdsettes til anleggets substansverdi.

### **3.6 Befaring**

Takstnemnda skal befare alle eiendommer som skal verdsettes for eiendomsskatteutskrivning, med mindre annet er avtalt med skattyter. Det følger av langvarig praksis at det normalt ikke er befaring ved taksering av kraftlinjer og nettanlegg.

Eieren (skattyter) skal varsles om at nemnda kommer på befaring i god tid i forveien.

Eiendomsskattekontoret foretar varslingen, og påpeker at eieren og brukeren av eiendommen er pliktig til å medvirke til befaring ved taksering etter esktl. § 8A-3, jf. esktl. § 31 (2). Eiendomsskattekontoret kan sette frist for eiers og brukers medvirkning til at befaring kan la seg gjennomføre, jf. esktl. § 31 (3).

Ved brudd på plikten kan eiendomsskattekontoret pålegge eieren (skattyter) en forsinkelsesavgift, jf. esktl. § 31 (4). Avgiften settes på grunnlag av eiendommens skattegrunnlag. Avgift skal ikke pålegges når fristen er oversittet på grunn av sykdom, alderdom, eller annen unnskyldelig grunn.

### **3.7 Fotografering**

Eiendomsskattekontoret, sakkyndig taksator og takstnemndas medlemmer har rett til å ta fotografi av eiendommen til bruk for takseringen.

### **3.8 Fastsettelse av takst**

I forbindelse med takseringen skal takstnemnda blant annet ta stilling til

- hvilke eiendommer som er skattepliktig innenfor det virkeområdet kommunestyret har definert, jf. esktl. § 3.
- hvilke eiendommer som er "verk og bruk", jf. esktl. § 4 annet ledd annen setning.
- hvilke bygninger og driftsmidler som er en del av et verk og bruk, jf. esktl. § 4 annet ledd tredje og fjerde setning, samt esktl. § 8A-2 (2).
- grensesnittet mellom kraftanlegg og overføringsanlegg, jf. sktl. § 18-1 (2) a.
- hvilke eiendommer som er unntatt fra eiendomsskatt, jf. esktl. § 5, og hvilke eiendommer som er fritatt, jf. esktl. § 7.

### **3.9 Taushetsplikt**

Takstnemndas og klagenemndas medlemmer har taushetsplikt om informasjon de får tilgang til gjennom sine verv, jf. esktl. § 29, jf. ligningsloven § 3-13.

Takstnemndas og klagenemndas medlemmer skal i forbindelse med tiltredelsen avgi skriftlig erklæring om taushetsplikten.

## **4 OMTAKSERING, SÆRSKILT TAKSERING OG KONTORJUSTERING**

### **4.1 Kommunestyret kan vedta omtaksering**

Den alminnelige takseringen i kommunen skjer normalt hvert 10. år. I perioden mellom den alminnelige takseringen i kommunen kan kommunestyret vedta at omtaksering skal foretas etter de retningslinjer og vilkår som fremgår av esktl. § 8A-3 (2) og (5).

Kommunen dekker kostnadene ved takseringen.

### **4.2 Skattyters krav om omtaksering**

Skattyter kan kreve omtaksering i tiden mellom de alminnelige takseringer dersom eiendommen er delt, bygninger på eiendommen er revet eller ødelagt av brann eller lignende, eller det er ført opp nye bygninger eller gjort vesentlige forandringer på eiendommen, jf. esktl. § 8A-3 (5).

Skattyter må i tilfelle selv dekke utgiftene ved takseringen. Takstnemndene avgjør om vilkårene for å kreve omtaksering er tilstede.

### **4.3 Formannskapet og skattyters krav om særskilt taksering**

Dersom verdien av en eiendom er vesentlig forandret i forhold til andre eiendommer i kommunen, kan så vel formannskapet som skattyter kreve særskilt taksering i tiden mellom de alminnelige takseringene.

Skattyter må selv dekke kostnadene med takseringen som gjennomføres etter krav fra skattyter.

Krav om omtaksering må være stilt innen 1. november i året før skatteåret.

Takstnemndene avgjør om vilkårene for å kreve omtaksering er tilstede.

### **4.4 Kontorjustering**

Kommunestyret kan i stedet for ny alminnelig taksering gjøre vedtak om å øke taksten som ble satt for eiendommen ved den siste alminnelige takseringen for utskrivning av eiendomsskatt. Kommunestyret kan dessuten gjøre vedtak om at det skal gjøres et tilsvarende tillegg for de eiendommer som er verdsatt særskilt før et tidspunkt som kommunestyret fastsetter.

Økningen kan skje stegvis over flere år, men må ikke være mer enn 10 prosent av det opprinnelige skattegrunnlaget for hvert år etter 10-årsfristen for den siste alminnelige takseringen.

Det er eiendomsskattekontoret som forestår og gjennomfører kommunestyrets vedtak om kontorjustering etter bestemmelsene i esktl. § 8A-4.

## **5 KLAGE PÅ TAKSTEN OG UTSKRIVNINGEN**

### **5.1 Klage på taksten - Klagefrist og oversittelse av klagefrist**

Overtakst kan begjæres av vedkommende skattyter eller formannskapet, jf. esktl. § 8A-3 (3).

Klage over taksten må inngis skriftlig til eiendomsskattekontoret innen seks uker fra det seneste tidspunktet av den dagen det var kunngjort at eiendomsskattelisten ble lagt ut eller dagen skatteseddelen ble sendt det året takseringen finner sted.

Klage over taksten kan senere fremsettes i forbindelse med den årlige utskrivningen av eiendomsskatten, bare dersom det ikke er klaget på taksten tidligere, jf. esktl. § 19, første ledd tredje setning.

Takstnemnda/klagenemnda kan ta en klage fra skattyteren til behandling selv om klagefristen er oversittet når vedkommende ikke er å bebreide fristoversittelsen, eller det er av særlig stor betydning for skattyteren at klagen blir behandlet. Tilsvarende kan en klage fra formannskapet tas til følge etter klagefristen dersom formannskapet klager til skattyterens gunst.

Eiendomsskattekontoret eller takstnemnda kan innvilge utsatt klagefrist i enkelttilfeller dersom det anmodes om det og det er rimelige grunner for å innvilge utsatt klagefrist.

### **5.2 Behandling av klage på taksten**

Eiendomsskattekontoret skal sende klage over takseringen til takstnemnda, som gjør de undersøkelser som klagen gir grunn til.

Takstnemnda kan oppheve eller endre vedtaket dersom den finner klagen begrunnet. Dersom takstnemnda ikke gir klager medhold, oversendes sakens dokumenter uten opphold til klagenemnda.

Dersom klagenemnda anser det for nødvendig, kan det innhentes uttalelser fra sakkyndige. Klagenemnda må gjennomføre befarings.

Klagenemnda kan prøve alle sider av taksten, og kan også endre taksten til skattyters ugunst.

Dersom klagen ikke behandles innen en måned, skal klageren gis et foreløpig svar, jf. fvl. § 11 a.

### **5.3 Omgjøring**

Klagenemndas vedtak er endelig og kan ikke påklages<sup>2</sup>.

Skattyteren kan anmode klagenemnda om å omgjøre sitt eget vedtak. Klagenemnda har i slike tilfeller ingen plikt til å vurdere vedtaket på nytt, men har mulighet til det dersom den finner det rimelig.

For det tilfelle at klagenemnda finner å avvise en omgjøringsanmodning, bør det presiseres at vedtaket ikke er et nytt realitetsvedtak som gir grunnlag for ny søksmålsfrist.

### **5.4 Klage på utskrivningen - Klagefrist og oversittelse av klagefrist**

Klage over utskrivningen må inngis skriftlig til eiendomsskattekontoret innen seks uker fra det seneste tidspunktet av den dagen det var kunngjort at eiendomsskattelisten ble lagt ut eller dagen skatteseddelen ble sendt, jf. esktl. § 19.

Eiendomsskattekontoret/klagenemnda kan ta en klage fra skattyteren til behandling selv om klagefristen er oversittet når vedkommende ikke er å bebreide fristoversittelsen, eller det er av særlig stor betydning for skattyteren at klagen blir behandlet.

Eiendomsskattekontoret eller takstnemnda kan innvilge utsatt klagefrist i enkelttilfeller dersom det anmodes om det og det er rimelige grunner for å innvilge utsatt klagefrist.

### **5.5 Behandling av klage over utskrivningen**

Gjelder klagen utskrivningen gjør eiendomsskattekontoret selv de undersøkelser som klagen gir grunn til. Eiendomsskattekontoret kan oppheve eller endre vedtaket dersom det finner klagen begrunnet.

Dersom eiendomsskattekontoret ikke finner grunn til å gi klager medhold, oversendes sakens dokumenter uten opphold til klagenemnda.

### **5.6 Protokoll fra klagenemnda**

Klagenemnda skal føre protokoll fra møtene i klagenemnda.

I protokollen skal fremgå begrunnelsen for at vedtaket er opprettholdt eller endret. Protokollen skal angi hvilket faktum og rettsanvendelse klagenemnda bygger på, og hvilke verdsettelsesprinsipper som er anvendt for de enkelte eiendommer.

I protokollen må det tas stilling til eierens eller formannskapetets klagegrunner.

---

<sup>2</sup> Dette gjelder også dersom klage fremsettes i forbindelse med utskrivningen i senere år, jf. esktl. § 19.

## **6 FORSKJELLIGE BESTEMMELSER**

### **6.1 Godtgjørelse til takstnemndene og sakkyndige**

Kommunestyret/formannskapet fastsetter godtgjørelsen til nemndmedlemmene.

Eiendomsskattekontoret fastsetter godtgjørelsen til sakkyndige.

Eiendomsskattekontoret sørger for utbetalingen av godtgjørelsen.

### **6.2 Frist for utskrivning av eiendomsskatt**

Eiendomsskatten skal være utskrevet og skattematene offentliggjort innen 1. mars i skatteåret.

Ved første gangs utskrivning skal den alminnelige takseringen være avsluttet innen utgangen av juni i skatteåret. Ved utvidelse av skatteområdet og/eller innføring av bunnfradrag gjelder egne overgangsordninger, se noter i eiendomsskatteloven.

### **6.3 Eiendomsskattematene**

Eiendomsskattematet skal ligge ute til offentlig gjennomsyn i minst tre uker etter at det er kunngjort at matet er lagt ut, jf. esktl. § 15. I kunngjøringen skal det opplyses om fristen for klage og hvem klagen skal sendes til.

Samtidig med at eiendomsskattematet legges ut sendes skatteseddel til skattyter.

### **6.4 Skatteterminer**

Eiendomsskatten forfaller til betaling etter de terminer som kommunestyret fastsetter.

### **6.5 Klage eller søksmål på takst eller utskrivning har ikke oppsettende virkning**

Eiendomsskatten skal betales til fastsatt tid og med de beløp som først er fastsatte, selv om det er sendt inn klage over utskrivningen eller utskrivningsgrunnlaget, eller de står til prøving for en klageinstans eller domstolene, jf. esktl. § 25 (3).



## Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
2012/73	Kvæningen Formannskap	27.11.2012
	Kvæningen kommunestyre	

### Rebudsjettering investeringer 2012

Henvisning til lovverk:  
Kommuneloven

Vedlegg

1 Budsjettskjema 2B forventede ferdigstilte prosjekter 2012

### Rådmannens innstilling

Forslag til rebudsjettering investeringer 2012 jfr vedlagte skjema 2B vedtas. Lånebehovet reduseres fra 19 632 000,- til 6 580 000,- på grunn av forskyvelse av prosjekter i tid.

### Saksopplysninger

Investeringsbudsjettet er ettårig, og årsavhengig. Dette gjelder også bevilgningene slik de er fordelt i budsjettskjema 2B.

Formålet med årsbudsjettet er å gi bevilgninger og vedta finansiering.

Investeringsbudsjettet skal da reguleres ved behov for å tilfredsstille krav til balanse og realisme.

Det må derfor foretas nødvendige endringer i budsjettet gjennom året, også når avvik skyldes tidsforskyvelse i prosjekter.

Investeringsprosjekter følges opp løpende gjennom året og ved årsslutt, og gir grunnlag for å vurdere utgiftene opp mot vedtatt kostnadsramme, som gir grunnlag for budsjettoppfølgingen.

## **Vurdering**

Pågående prosjekter er gjennomgått med prosjektansvarlig og på denne bakgrunn er budsjettkjema 2B satt opp med forventede ferdigstilte prosjekter 2012 som gir grunnlag for et reelt lånebehov for budsjettåret 2012 med kroner 6 580 000,-.

På samme måte må da finansiering av tidsforskyvede prosjekter vedtas lånefinansiert i investeringsbudsettet 2013 med resterende 13 050 000,-.



## Budsjettskjema 2B - Investering

Investering i anleggsmidler	Opprinnelig budsjett 2012	Forventede ferdigstilte prosjekter 2012 (reelt lånebehov 2012)	Utsatt til 2013
Interkommunal IT-samarbeid	80 000,00	80 000,00	0,00
Lokale IT-investeringer	252 000,00	250 000,00	0,00
Asfaltmillion	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
Ny barnehage burfjord	15 000 000,00	5 000 000,00	10 000 000,00
Nye dører/vei til legestasjon	300 000,00	0,00	300 000,00
PC til skoleelever	250 000,00	250 000,00	0,00
Sekkemo kirke nytt tak	750 000,00	0,00	750 000,00
Hovedplan vannverk	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
	19 632 000,00	6 580 000,00	13 050 000,00

Burfjord 20/11-2012



## Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
2012/74	Kvæningen Formannskap	27.11.2012
	Kvæningen kommunestyre	

### Budsjettkontroll pr 2. tertial 2012

Henvising til lovverk:

Økonomireglementet

#### Rådmannens innstilling

Kvæningen kommunes budsjettkontroll tas til etterretning.

#### Saksopplysninger

I følge økonomireglementet pkt 6.1 periodisk rapportering skal kommunestyret behandle tertialrapport pr 31. august innen 30. september. I tertialrapporten skal det fremgå om virksomheten holdes innenfor de vedtatte budsjetttrammer. Dersom dette ikke er tilfelle, må det iverksettes tiltak for å gjenvinne budsjettbalansen. På grunn av for tiden stort arbeidspress er utarbeidelse av denne tertialrapporten blitt vesentlig forsinket.

Siden forrige tertialrapport hvor budsjettet var lagt inn i økonomisystemet helt flatt uten noen form for periodiseringer har vi i løpet av sommeren fått lagt inn budsjettet på nytt med samme periodiseringsnøkkel som vi brukte i det gamle økonomisystemet. Dette har først og fremst betydning for budsjettkontroll mot lønn som er den største utgiftsposten. Budsjettet for lønn er lagt inn med en periodiseringsnøkkel som samsvarer med hvordan lønna faktisk kommer til utbetaling. Lønn påløper som kjent i regnskapet kun i 11 av 12 måneder på grunn av feriepengeutbetaling i juni.

Alle vedtatte budsjettreguleringer i løpet av budsjettåret er oppdatert i revidert budsjett i økonomisystemet.

Det knytter seg stor spenning rundt den ekstraordinære skatteinngangen som kom i sommer på bakgrunn av salget av Jøkelfjord Laks AS. Skatteoppgjøret som ble oppgjort for mai og kom til

utbetaling i juni var på vel kroner 39 000 000,-. Dette var kroner 33 500 000,- bedre enn forrige året for samme periode. Dessverre gir denne ekstrainntekten kutt i inntektsutjevningen fra staten med betydelige beløp, men Kvænangen kommune vil uansett komme ut med et betydelig overskudd for året på grunn av denne ekstraordinære inntekten. Det legges til grunn at årsregnskapet for 2012 vil komme ut med et overskudd på omkring kroner 15 000 000,-. Slik tidligere fryktet vil da heller ikke den ekstraordinære skatteinntekten bli av en slik størrelse at den vil få noen negativ innvirkning for de statlige rammeoverføringer for de neste årene.

På denne bakgrunn kan vi da presentere følgende budsjettkontroll for sektorene:

<b>Sentraladministrasjonen</b>	Regnskap	Totalt budsjett (1)	Rest	Forbruk i %
Lønn inkl sos. utg.	5 047 395,39	6 565 115,00	1 517 719,32	76,88
Øvrige utgifter	6 753 212,27	7 790 582,00	1 037 370,13	86,68
Inntekter	-1 069 396,90	-2 322 800,00	-1 253 402,98	46,04
	10 731 210,76	12 032 897,00	1 301 686,47	89,18

Avsatte lønnsmidler i forbindelse med årets lønnsoppgjør ligger i budsjettet til sentraladministrasjonen. Denne budsjettposten gir derfor et skjevt bilde av sektorens forbruk på lønn. Resultat av årets sentrale lønnsoppgjør kom til utbetaling i september og resultat av lokale lønnsoppgjør kom til utbetaling i november. Disse lønnsmidlene blir derfor budsjettregulert på 3. tertial til de respektive sektorer.

Når det gjelder avviket på inntekter så skyldes dette budsjettert bruk av momskompensasjon fra investeringer som av regnskapstekniske årsaker kommer som en tilsvarende merinntekt på sektor bygg og anlegg.

<b>Oppvekst og kultur</b>	Regnskap	Totalt budsjett (1)	Rest	Forbruk i %
Lønn inkl sos. utg.	19 870 690,15	17 790 442,00	-2 080 248,29	111,69
Øvrige utgifter	2 404 677,49	3 385 137,00	980 459,21	71,04
Inntekter	-3 260 448,05	-2 114 133,00	1 146 314,90	154,22
	19 014 919,59	19 061 445,00	46 525,82	99,76

Høyt sykefravær på skoler og barnehager sammen med svangerskapspermisjoner er den viktigste forklaringen på avviket på lønnsutgiftene.

Av samme årsak skyldes også avviket på inntektene at det er regnskapsført mer i refusjon sykelønn og fødselspenger enn budsjettert.

Mindreforbruket på øvrige utgifter skyldes at dette ikke påløper på sommeren men vil bli benyttet i løpet av høsten i forbindelse med oppstart av skoleåret.

<b>Helse og omsorg</b>	Regnskap	Totalt budsjett (1)	Rest	Forbruk i %
Lønn inkl sos. utg.	29 033 768,37	27 805 416,00	-1 228 352,30	104,42
Øvrige utgifter	6 840 070,05	7 398 334,00	558 264,34	92,45
Inntekter	-5 623 300,89	-6 415 070,00	-791 768,89	87,66
	30 250 537,53	28 788 681,00	-1 461 856,85	105,08

Avviket på lønn skyldes i hovedsak lønnsutgifter til vikarer. Sett opp mot øvrige utgifter er allikevel sektorens forbruk under kontroll.

Svikt i inntektene kommer blant annet av at refusjoner som vederlag fra langtidsbeboere på sykehjem osv kommer som en inntekt i måneden etter dette trekkes i trygd fra den enkelte. Denne posten er dessverre ikke periodisert!

<b>Næring og tilskudd</b>	Regnskap	Totalt budsjett (1)	Rest	Forbruk i %
Øvrige utgifter	1 394 632,75	1 197 867,00	-196 766,15	116,43
Inntekter	-1 419 299,30	-1 197 867,00	221 432,67	118,49
	-24 666,55	0,00	24 666,52	0

Inntekter og utgifter kommer på ulike tidspunkt og avvikene vil utjevnes gjennom året.

<b>Teknisk sektor</b>	Regnskap	Totalt budsjett (1)	Rest	Forbruk i %
Lønn inkl sos. utg.	1 892 258,99	2 122 672,00	230 412,81	89,15
Øvrige utgifter	2 170 201,75	4 503 557,00	2 333 354,87	48,19
Inntekter	-1 850 152,31	-2 476 757,00	-626 604,20	74,7
	2 212 308,43	4 149 472,00	1 937 163,47	53,32

Mindreforbruk på lønn teknisk sektor kan være en feilbudsjettering som derfor gir en merforbruk på bygg og anlegg. Dette må korrigeres til neste års budsjett.

Mindreforbruk på øvrige utgifter skyldes først og fremst manglende bokføring av avskrivninger for 2012. Dette posteres først i 3. tertial.

Manglende inntekter skyldes blant annet at 2. termin kommunale avgifter faktureres først på 3. tertial.

<b>Bygg og anlegg</b>	Regnskap	Totalt budsjett (1)	Rest	Forbruk i %
Lønn inkl sos. utg.	3 780 292,33	3 016 700,00	-763 592,82	125,31
Øvrige utgifter	3 598 901,16	6 650 579,00	3 051 677,52	54,11
Inntekter	-7 125 190,27	-3 158 133,00	3 967 057,13	225,61
	254 003,22	6 509 145,00	6 255 141,82	3,9

Den viktigste forklaringen på merforbruket på lønnsutgiftene her er sannsynligvis som nevnt ovenfor en feilbudsjettering mellom teknisk sektor og bygg og anlegg.

Mindreforbruk på øvrige utgifter skyldes også her først og fremst manglende bokføring av avskrivninger for 2012. Dette posteres først i 3. tertial.

<b>Skatt og rammetilskudd</b>	Regnskap	Totalt budsjett (1)	Rest	Forbruk i %
Øvrige utgifter	4 000,00	0,00	-4 000,00	0
Inntekter	-101 680 788,19	-78 164 419,00	23 516 369,59	130,09
	-101 676 788,19	-78 164 419,00	23 512 369,59	130,08

Merinntektene gjelder først og fremst den ekstraordinære skatteinngangen som tidligere nevnt etter salget av Jøkelfjord Laks AS. Når året gjøres opp vil imidlertid reduksjon i rammeoverføringer vise den reelle merinntekten som vi kan sitte igjen med og som vi altså har anslått vil komme til å ligge på omkring kroner 15 000 000,-.

Når det gjelder oppgjør for salg av konsesjonskraft er dette en inntekt som kommer kvartalsvis. Her har vi mottatt oppgjør for både 1. og 2. kvartal 2012.

Eiendomsskatt for verker og bruk blir fakturert for hver tertial og er med i oversikten. Fastsettelse av eiendomsskattegrunnlaget for kraftanlegg blir foretatt hvert år av sentralskattekontoret for storbedrifter. En korreksjon av fastsettelsen her i vår gir for budsjettåret 2012 en merinntekt på ca kroner 200 000,-.

Eiendomsskattetaksten for de øvrige verker og bruk ble fastsatt i 2007 og gjelder normalt i 10 år og avviker derfor ikke fra år til år.

<b>Renter og avdrag</b>	Regnskap	Totalt budsjett (1)	Rest	Forbruk i %
Øvrige utgifter	5 768 089,93	6 956 057,00	1 187 966,71	82,92
Inntekter	-2 321 859,47	-1 420 000,00	901 859,49	163,51
	3 446 230,46	5 536 057,00	2 089 826,20	62,25

På denne sektoren inntektsføres også aksjeutbytte. Når det gjelder utbytte fra Ymber AS er det stor usikkerhet i om denne inntekten kan påregnes da Ymber visstnok har planer om å kjøpe seg opp i Troms kraft for overskuddet.

Oppsummert kan vi da presentere følgende budsjettkontroll for hele kommunen samlet:

<b>Kvæningen kommune</b>	Regnskap	Totalt budsjett (1)	Rest	Forbruk i %
Lønn inkl sos. utg.	59 624 405,23	57 300 344,00	-2 324 061,29	104,06
Øvrige utgifter	28 933 785,40	37 882 112,00	8 948 326,63	76,38
Inntekter	-124 350 435,38	-97 269 178,00	27 081 257,71	127,84
	-35 792 244,75	-2 086 722,00	33 705 523,05	0

Lønn og pensjon utgjør som kjent den største andelen av driftsutgiftene. Når det gjelder de samlede lønnsutgiftene pr 31. august så fremkommer et noe for høyt forbruk i forhold til budsjett. Dette kan blant annet forklares med at enkelte innsparingstiltak for budsjettåret først vil få uttelling på 3. tertial da blant annet skole- og barnehage starter med ny virksomhet ihht fjorårets budsjettvedtak hvert år i august.

Øvrige utgifter er allikevel samlet sett med et noe lavere forbruk i forhold til budsjett slik at en også for 2. tertial kan si at den totale virksomheten holdes innenfor vedtatte budsjettammer og budsjettkontrollen derfor ikke gir grunnlag for å iverksette spesielle tiltak.

### **Investeringsregnskapet**

Årets vedtatte investeringer er gjennomgått og ligger som egen sak for rebudsjettering da noen prosjekter blir skjøvet ut i tid og blir slutført først til neste år.

Overførte prosjekter fra tidligere år ser imidlertid ut til å bli slutført i løpet av 2012 innenfor sine vedtatte rammer og vil dermed bli fullfinansiert med ubrukte investeringsmidler fra tidligere år.

### **Vurdering**

Det er så langt ikke rapportert fra noen enheter noen forhold som skulle tilsi at det vil komme uforutsette kostnader utenom de saker som allerede er fremlagt for politisk behandling gjennom egne saksfremlegg og som så langt kun berører avsatte midler til budsjettreguleringer.



## Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
2012/75	Kvæningen Formannskap	27.11.2012
	Kvæningen kommunestyre	

### Budsjett og økonomiplan 2013 - 2016

Henvisning til lovverk: Kommuneloven § 44 - 47

Vedlegg: Utvalgte nøkkeltall KOSTRA  
Rammetimetall skoleåret 2013/2014  
Rektors kommentarer til rammetimetall  
Rådmannens forslag til investeringsbudsjett 2013  
Rådmannens forslag til driftsbudsjett 2013

### Rådmannens innstilling

Rådmannens innstilling til vedtak av årsbudsjett for 2013 og økonomiplan for 2013-2016:

#### 1. Drift

- 1.1. Skattøret for 2013 fastsettes til høyeste lovlige sats i henhold til Stortingets vedtak.
- 1.2. For eiendomsskatteåret 2013 skal det skrives ut eiendomsskatt på verker og bruk jf eiendomsskattelova (esktl.) § 3 første ledd bokstav c. Rådmannen foreslår også at det for eiendomsskatteåret 2013 skal skrives ut eiendomsskatt i hele kommunen for bolig- og fritidseiendommer jf. eiendomsskattelova (esktl.) § 3 første ledd bokstav a. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2013 er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd.
- 1.3. Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2013.
- 1.4. Årsbudsjett/økonomiplan vedtas med følgende driftshovedtall/rammeområder:

Kapittel	Ansvar	2 013	2 014	2 015	2 016
1.1	Politiske styringsorgan og sentraladministrasjon	19913088	20663088	20630688	20630688
1.2	Oppvekst og kultur	30435368	29100511	29100511	29100511
1.3	Helse og sosial	50921620	50231620	50281620	50281620
1.6	Teknisk etat	8296260	8238260	8138260	8013260
1.7	Bygg og anlegg	3925080	9031130	8223278	8198278
1.8 og 1.9	Rammetilskudd, skatter, renter, avdrag og fellesområde	-113991828	-117698749	-116648684	-116718099
Sum		-500412	-434140	-274327	-493742

Detaljert fremstilling finnes i vedlegg

”Budsjettsversjonsrapport: Drift 2013 – rådmannens forslag”

1.5. Kommunalt vanngebyr øker med 5 % og kommunalt avløpsgebyr øker med 5 %, dog slik at begge gebyrer etter økning er i tråd med selvkostprinsippet. I tillegg til det ordinære gebyret som er likt i alle eierkommunene innføres et tillegg på 7,5% for å dekke etterdrift på Navit fyllplass som Kvæningen kommune betaler ekstra for. Etterdrift er stipulert til kr.130.000 pr. år, men kommunens utgifter har i gjennomsnitt vært høyere enn dette beløpet, når vi tar med utgiftene i forbindelse med lukking av fyllplassen. Etterdrift ble fra 2012 belastet abonnentene slik det skal være for selvfinansierende tiltak. Økningen er på 3 % for standard- og fritidsabonnement, mini-, kompost- og storabonnement. Dette inkluderer gebyr for etterkontroll av tidligere Navit fyllplass. Slangebyr økes med 5 %. Oversikt over gebyrene ligger i tabell pkt 4.b.5.

1.6. Andre gebyr og betalingssetter har en generell økning på 10%.

1.7. Kommunen har ikke udisponert overskudd fra tidligere år, men vil få et beregnet overskudd fra drift 2012 med om lag kr. 15.000.000,-. Midlene er lagt til i budsjettet som overskudd fra tidligere år.

1.8. Det gjøres endringer i driften på følgende måte for 2013:

Kap 1 Sentraladministrasjonen	-56 580,-
Kap 2 Oppvekst og kultur	-1 138 895,-
Kap 3 Helse og sosial	959 500,-
Kap 6 Teknisk etat	23 140,-
Kap 7 Bygg og anlegg	-6 314 000,-
Kap 8 Økt inntekt	-2 339 560,-
<u>Kap 9 Renter/avdrag fra investering</u>	<u>1 414 830,-</u>

## 2. Investering/finansiering

### 2.1. Investeringer

Årstall	2013	2014	2015	2016
Ordinære investeringer	41 291 000	13 600 000	3 100 000	3 400 000
Salg av bygg	-500.000	0	-1 000 000	0
Tilbakeført mva	-2 525 000	0	0	0
Lånebehov	-38 266 000	-13 600 000	-2 100 000	-3 400 000
Tilskudd	0	0	0	0
Kontrollsum	0	0	0	0
Virkning i driftsregnskapet:				
Sum renter og avdrag	1 414 830	3 333 542	3 946 371	4 216 289

Kommunestyret vedtar følgende investeringsramme:

#### **Årsbudsjett/Økonomiplan**

Detaljert oversikt over investeringene med økonomiske konsekvenser framgår av Vedlegg ” Rådmannens forslag til investeringsbudsjett 2013”.



## Saksopplysninger

### 1. Forord

Kvæningen kommune har i de senere år hatt en drift som medfører for høye kostnader i forhold til de økonomiske forutsetninger som ligger til grunn til driften. Andelen renter og avdrag øker som følge av nødvendige investeringer og gjeld per innbygger utgjør ca 101 000,- kr/pers (regnet etter 1252 innbyggere, status per 6.11.2012) etter investeringer i skole, barnehage, vann- og avløp, TTPU bygg og boliger er ferdigstilt. Dette nivået er langt høyere enn gjennomsnittet for kommuner i Troms. Nivået på øvrig drift må reduseres for å dekke økte kostnader knyttet til renter og avdrag til nye investeringer.

Ved starten av budsjettarbeidet i 2012 er fortsatt driftskostnadene så høye at faste kostnader til f.eks lønn delfinansieres med ustabile og variable inntekter som eksempelvis inntekter fra konsesjonskraft og aksjeutbytte. Kvæningen kommune finansierer altså fortsatt sikre driftskostnader mot usikre inntekter, dagens drift ikke er bærekraftig på lengre sikt og rådmannen anbefaler at man arbeider for å sikre stabil drift gjennom nedtrekk i driftsnivå. Videre bør sikkerhetsmargin for kommunal drift på 3% av driftsinntekter opprettes, slik det er anbefalt fra fylkesmannen. Dette er nødvendig for å sikre at man har reserver for de naturlige svingninger i løpet av driftsåret uten å sette driften i fare. Disse 3 % ville i vårt budsjett utgjøre 4,45 millioner kroner.

Alternativet til at man budsjetterer med 3% sikkerhetsmargin er at man legger til rette for å bruke frie midler i disposisjonsfond som saldering i løpet av året. Dette alternativet er valgt da behovet for nedtrekk er så betydelig at målet om balanse neppe kan nås innenfor ett driftsår.

Disposisjonsfond er null i dag, dette vil imidlertid bli endret ved avslutning av regnskap 2012 ved at skatteinntekter blir betydelig høyere i 2012 enn i årene som kommer på grunn av salg av Jøkelfjord laks AS.

Rådmannen legger imidlertid inn dekning av prognostisert driftsunderskudd med 6,9 millioner kroner med akkumulerte overskudd av skatteinntekter fra 2012. Dette bedrer risikoprofil for budsjett 2013, men er ikke en ønskelig utvikling.

Folketallet faller jevnt og noe raskere i de senere år, sist 1,4%. Dette forsterkes av at det øvrige Norge har vekst i antall innbyggere. Rådmannen har ikke lagt inn en reduksjon i folketall i budsjettmodellen. Endringer i inntektssystemet for kommunene kanaliserte inntektene fra periferi til mer sentrumsnære strøk og favoriserer kommuner med vekst i folketall der det hensyntas at investeringer kommer før inntekt fra økning i innbyggertall. I fraflytningskommuner er det dog ikke finansiert at man ikke kan legge ned og tilpasse tiltak rom for rom, men må opprettholde drift i en skala kommunen ikke er finansiert for.

For kommende budsjett og økonomiplanperiode vil situasjonen være preget av behovet for nedtrekk på eksisterende tjenester.

Grunnlag for vurderinger har vært å opprettholde de tjenester som er lovpålagte og dreining av kostnader i retning av sentrale satsinger som samhandlingsreformen og mer lokale tiltak som renovering av skole og barnehagebygg.

Tjenestetilbud i eldreomsorgen er søkt holdt innenfor rammen av det lovpålagte, dog med nedskjæring i deler av tilbudet. Håndtering av samhandlingsreformen, effektive helsetilbud og

nye rettigheter for pasienter og brukere av kommunale helse- og pleie- og omsorgstilbud er forsøkt styrket gjennom styrket helseledelse. Imidlertid er det foretatt kutt i legetjenester fra 2014 som betyr at man må utrede legevaktsamarbeid med andre kommuner i løpet av 2013. Kutt i legestillinger vil følges av kutt i stillinger på forkontor lege, her bør man også vurdere tettere samarbeid med Gargo sykestue- og sykehjem med hensyn til prøvetaking/labtjenester og vurdere eventuell ekstern leverandør av legevakttelefon- og forkontor lege for å begrense kostnader lokalt dette bør vurderes i løpet av 2013.

Ansvar for forurensing-, inngripen mot ulovlige tiltak og registrering av infrastruktur er ikke styrket mens man fra statlig nivå indikerer at dette blir et satsingsområde i 2013. Kommunen har ikke tilstrekkelig bemanning eller kompetanse til å ivareta deler av nye lovkrav og oppgaver, både innenfor teknisk sektor og helsesektoren. Dette er lovpålagte områder der man ikke har hatt kompetanse eller kapasitet for å ivareta områder der staten overfører oppgaver til kommunen. Anslag fra høst 2012 anslår dette til om lag 3 årsverk som mangler, korreksjoner gjøres ved at man anbefaler opprettet stilling som seksjonsleder helse, men det er fortsatt mangler innenfor saksbehandling tekniske saker som kart, matrikkel og vegnavn, og sist men ikke minst arbeide med samfunnsplanlegging og ros analyse.

Kulturskolen og bygdekino er bevart, sistnevnte bør dog vurderes da dette ikke er lovpålagt tilbud i motsetning til kulturskolen. Av de ikke lovpålagte tilbud er næringsutvikling gjennom prosjekter, fritidstilbud til unge, hjemmetjenester og psykiatri vært skjermet. Dette er imidlertid et budsjett der fokus har vært på å sikre et tjenestetilbud på tross av den økonomiske status i kommunen. Men regnskapsåret 2013 går ikke i balanse, og økonomiplanperioden må nyttes til varige nedtrekk for å skape harmoni mellom inntekter og kostnader.

Konsesjonskraftsinntekter som kan halveres uten varsel og som inngår som driftsfinansiering er uønsket for en sunn kommuneøkonomi. Det er varslet endringer i regnskapsførsel av pensjon, noe som kan bety at vårt balanseførte premieavvik kan bli en kostnad i regnskapet avhengig av statlige prioriteringer. Per i dag utgjør dette om lag 3,9 mill kr. som tas til kostnad over 15 år – dette er foreslått endret til 10 år for nye pensjoner. Større beløp som betales og ikke kostnadsføres i sin helhet kan komme til å medføre likviditetsutfordringer. Det er i budsjettet ikke tatt hensynet til eventuelle framtidige behov for likviditetslån.

Situasjonen ved at statlig reformer som ikke er fullfinansierte er krevende. Overføring av oppgaver fra øremerket finansiering til rammefinansiering er også krevende å gjennomskue. Oppgaver er det et jevnt tilsig av, krever personalressurser for å håndtere og er kostnadskrevende. Nye reformer som samhandlingsreformen er et slikt område som krever reorientering i organisasjonen og økt forventninger om kommunal aktivitet. For 2012 ser det ut til at man på tross av mannskapsmangel har greid å ivareta pasientene i samhandlingsreformens ånd. Det man fortsatt strides med er i hovedsak knyttet opp mot evaluering av overføring av pasientinformasjon og oppfølging av avtaler.

I budsjettet er det lagt til grunn opprettelse av en stilling som helsesjef. Bakgrunn for denne stillingen er det økte behovet for overordnet saksbehandling og prosjekt som arbeidsmåte også innenfor helsesektoren. Kvæningen kommune har i liten grad søkt om tilgjengelige midler, da det har vært for liten saksbehandlingskapasitet innen for området tidligere. Under samhandlingsreformen der utvikling av akutt tilbud skal finansieres gjennom prosjektsøknader – uten at man lokalt har frie ressurser til dette arbeidet. For å lykkes med større reformer er det en forutsetning at ressursinnsatsen er bedre koordinert.

Det er flere elementer som bidrar til at omstilling i tjenestetilbudet er nødvendig.

Demografiske endringer fører til at antall barn og unge faller, mens antall pensjonister stiger. Det samlede folketallet går ned, noe som reduserer rammeoverføringene til kommunen med gjennomsnittlig en halv million årlig, fra finansiering av skole og barnehage til helsetjenester og eldreomsorg. Uten at man tar grep som sikrer at man ivaretar det økte behovet for utvidede helse- og omsorgstjenester for sykehuspasienter og andre pleietrengende, vil man ha problemer med å tilpasse driften på lengre sikt. Når det gjelder sykehjemsplasser er det imidlertid svært god dekning. Dersom Kvæningen kommune skulle vært på nivå med regjeringens langsiktige mål for sykehjemsdekning for eldre over 80 år, skulle Gargo sykehjem hatt i underkant av 16,5 plass per i dag. Fremskrevet på 10 års sikt skulle man tilby 26 plasser basert på SSB sine anslag for utvikling av befolkningen i kommunen, frem mot 2032 vil det være behov for å øke antallet til 35. Legger man til en faktor for økt levealder vil det langsiktige behovet frem til 2032 være 38 plasser. Dette forutsetter ikke folketallsnedgang i den grad man faktisk har erfart.

Behovet vil i større grad være for tjenester til sykehuspasienter som sendes hjem for pleie i sykehjem eller eget hjem. Dette stiller krav til styrking av sykestue og hjemmesykepleie som vi ikke har funnet rom for så langt. Samhandlingsreformen krever kompetansetiltak som det ikke er avsatt ekstra midler til utover de ordinære kompetansemidlene.

Kvæningen kommune er blant et fåtall av kommuner som ikke har tilbud om enkeltrom til hver pasient. Dette bør pasientene få på noe sikt. I rådmannens budsjettforslag ligger det inne oppgradering av 2 omsorgsboliger.

Kvæningen kommune har etter hvert en bygningsmasse som er uhensiktsmessig og en belastning for den økonomiske bæreevnen. Dette er særlig synlig innenfor de største sektorene i kommunens budsjett - skole, barnehage og helse som står for om lag 75% av kostnadene.

Rådmannens budsjett legger opp til et varig nedtrekk i skole - som en varig tilpasning til redusert antall elever, da kostnad per elev fortsatt er høyere for kommunen enn for øvrige kommuner av vår type i landet, øvrige Nord-Troms kommuner og andre Troms-kommuner. Dette skyldes i hovedsak at en desentralisert skolestruktur er mer kostnadskrevende enn finansiering av skole i kommunal sektor tilsier. Dette er utredet av KS på vegne av kommuner fra Nord-Trøndelag til Finnmark med dokumentasjon av at sektoren er underfinansiert fra statlig side.

Deler av helsesektoren er preget av høyt sykefravær og det er for 2013 en satsing med mål å redusere sykefraværet i 2013 med 50 %. Et redusert sykefravær vil bidra til å gi bedre arbeidsvilkår for de ansatte i sektoren, men krever ressurser i prosessen.

Dette er imidlertid ikke tilstrekkelig for å komme i balanse for sektoren helse, og man vil også i 2012 måtte vurdere ytterligere nedtrekk som kan komme til å endre forholdene for brukergrupper og/eller det generelle tjenestetilbudet mer i retning av minimumsløsninger.

Rådmannens budsjettforslag medfører for 2013 redusert antall sykehjemsplasser i en periode der antall beboere er om lag 70 % av kapasiteten. Man har heller ikke har ventelister på plass i sykehjem, også i eldreboliger er det ledig plass.

Kommunen pålegges å følge de regelverk som finnes og kravene til dokumentasjon og skriftlighet gjør at kompetansen er pålagt og opplæring medfører at ansatte må sendes på pålagte kurs. Både skole, barnehage-, helse- og teknisk sektor har store kompetansebehov som følge av endringer i statlig regelverk og statlige satsinger som ikke fullfinansieres. Kommunen har få saksbehandlere innenfor helse- og teknisk sektor sett i lys av de store reformene som pågår og det nye regelverket innenfor offentlig sektor – herunder ny folkehelselov, samhandlingsreform og plan- og bygningslov og oppstart av planprosesser. Stadige statlige tilsyn som medfører et

betydelig merarbeid innenfor kommunale tjenestesteder. Behovet for personale med saksbehandlingskompetanse i alle sektorer er utfordrende sett i forhold til ressurser til opplæring og stillingshjemler.

Vi ser likevel at ansatte gjør sitt beste for å tilegne seg kunnskap med små midler og kreative løsninger, noe som verdsettes av både brukere og ledelse, dette på tross av at midlene heller ikke er på nivå med de utfordringer kommunen er stilt overfor. Årets budsjett er svært krevende, men med samlet innsats vil man likevel søke å gi innbyggere et godt tjenestetilbud på tross av sviktende inntekter og stadig nye statlige pålegg.

Vi må imidlertid alle forvente at ventetid på saksbehandling kan øke og at noen endringer kan medføre redusert tilbud i noen sektorer. Varige nedtrekk må skje med reduksjoner på stillingshjemler så lenge den overveiende del av kommunens kostnader er lønn til oppvekst- og omsorgssektoren.

For å skape ny vekst er man avhengig av å skape bidra til næringsutvikling, for å bedre å komme i posisjon for utvikling bør man i perioden vurdere å utvide eksisterende prosjektmedfinansiering med en halv stilling som arbeider med næringsutvikling. Utviklingsperspektivet er delvis ivaretatt gjennom prosjektarbeider, men i en driftsfase er det per i dag ikke ressurser til å ivareta oppfølging godt nok.

## **2. Innledning/sammendrag**

Administrasjonen har fremskrevet dagens drift etter innspill fra de enkelte avdelinger. Lønn er budsjettet med faktisk lønn pr.1.10.2011 og det er satt av kr 2 millioner til nødvendig lønnsregulering per år i perioden.

Underinvestering i materiell og utstyr kan over tid føre til at drift av enheter blir mindre effektiv enn ønskelig i det lange løp. Dårlig vedlikehold fører til at man, i stedet for å ta planlagte investeringer, må omprioritere akutt fordi noe bryter sammen som det ikke er budsjett for å erstatte.

Kostnadsreduksjon for elektrisk kraft har en positiv effekt på driftskostnader og negativ effekt på konsesjonskraftinntekter, mens kjøp av håndverkertjenester gjør at budsjettene ikke rekker så langt som man skulle ønske. Dette betyr at det må skje en skarpere prioritering der liv og helse må legges til grunn for det som skal prioriteres høyest, noe som naturlig skaper frustrasjon blant brukere som ikke får utført like mye vedlikehold som tidligere. For 2013 har man prioritert de allerede vedtatte investeringene og vedlikehold av de mest kritiske deler av veg og broer med samferdselsmillionen intakt.

Gjennomsnittlig fraflytting har de siste år vært på 1,3 %. Økonomisk vil konsekvensen være en årlig reduksjon i rammetilskudd på i overkant av 500 000 kr/år. eller akkumulert om lag 3 millioner over 4 år som ikke er tatt hensyn til om fraflytting fortsetter i samme tempo. Øker fraflyttingen vil man få mindre penger å rutte med til kommunale tjenesteyting.

## **3. Sammenhengen mellom økonomiplan og kommunens planverk**

Alle kommuner skal ha en kommuneplan som strekker seg over 12 år. Kommuneplanen skal være grunnlaget for kommunens økonomiplan som strekker seg over fire år. Det første året i økonomiplanen er neste års budsjett. En økonomiplan skal derfor bygge på de langsiktige planene i kommunen, mens budsjettet bygger på en mer kortsiktig økonomiplanperiode på ett år.

### a) Kommuneplan – langsiktig del

Vi har et stort behov for å få rullert vår kommuneplan som er fra 1995, samfunnsdelen – den strategiske delen av planen er i år 30 år.

Det interkommunale plansamarbeid i regionen har nå endelig kommet igang.

Vår utfordring sammen med flere andre kommuner er at vi har for lite tilgjengelige ressurser til å få utført dette arbeidet. Ca.60% stilling forsvinner fra teknisk avdeling inn i planarbeid Det er ikke satt av nødvendige midler til å erstatte denne stillingen, og til å ta eventuelle tilleggskostnader planarbeidet vil medføre. Dette vil få betydelige konsekvenser for tjenestens effektivitet innenfor øvrige områder da oppgavene må fordeles blant de gjenværende – på tross av kompetansebrister.

### b) Sektorplaner

Kystsonenplanen er under rullering, kommuneplanens samfunnsdel og arealdel er nødvendige forutsetninger for å skape nødvendig samfunnsutvikling. Kommuneplanens samfunnsdel og arealdel kan medføre behov for å finansiere kjøp av eksterne tjenester som grunnboring og bistand til risiko og sårbarhetsanalyser som ikke er tatt med i budsjett 2012 – 2016.

Planressurser må påregnes å vokse parallelt med at plan, planstrategier og politiske grep skal dokumenteres minimum hvert 4.år og settes i verk løpende. Dette vil kreve personalressurser som man ikke har i dag.

## 4. Kommunens rammebetingelser

### a) Befolkningsutvikling

#### 4.a.1. Utvikling i befolkningen de siste årene

Figuren under viser utviklingen i folketallet de siste 5 årene.

Årstall	1.1.2009	1.7.2009	1.7.2010	1.7.2011	1.7.2012
Folktall	1 334	1315	1298	1294	1272
Endring	-18	-19	-17	-4	-22

Vi ser en raskere nedgang i folketallet fra 1.1 2009 til 1.7.2012 enn tidligere perioder, nedgangen er på 80 personer eller -6 %. Folketallet nasjonalt har steget i samme periode med +1,3%, noe som medfører at vår relative andel av inntektsgrunnlag blir stadig mindre. Per 1 juli 2012 som er telletidspunktet for grunnlaget for statlige overføringer er befolkningen redusert til 1272 personer, for perioden frem til 6.11.2012 er befolkning ytterligere redusert til 1252. Dette betyr en reduksjon med 42 personer på knapt 1,5 år eller større fall enn det tidligere har vært i perioden.

### Folkemengde, etter region, alder, tid og statistikkvariabel (helårige tall)

År	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
0-5 år	99	86	82	81	80	80	72	74	72	70
6-15 år	169	176	177	175	170	165	160	153	150	149
16-19 år	63	61	63	57	62	77	78	86	75	70
20-39 år	312	294	305	302	282	263	250	233	240	237
40-54 år	268	270	267	267	245	244	254	260	256	256
55-66 år	238	243	237	236	237	244	250	243	231	229
67-79 år	179	175	182	182	190	194	192	190	204	204
80-89 år	76	79	77	77	75	70	61	65	56	58
90+ år	14	10	11	10	10	11	13	12	10	11
Totalt	1418	1394	1401	1387	1351	1348	1330	1316	1294	1284

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

Prognosen for folketallsutviklingen bygger på SSB's prognose for lav folketallsutvikling (finnes på internettadresse - <http://www.ssb.no/>) .

Årstall	2013	2016	2020	2025	2030	Endring
Hele landet	5 000 467	5 075 515	5 224 280	5 355 286	5 470 062	9 %
19 Troms Romsa	159 284	160 331	161 548	162 177	162 344	2 %
1938 Lyngen	3 181	3 205	3 222	3 227	3 236	2 %
1942 Nordreisa	4 828	4 865	4 867	4 845	4 828	0 %
1939 Storfjord	1 891	1 886	1 869	1 844	1 811	-4 %
1941 Skjervøy	2 871	2 848	2 781	2 735	2 671	-7 %
1940 Gáivuotna Kåfjord	2 174	2 133	2 064	1 995	1 929	-11 %
1943 Kvænangen	1 283	1 255	1 184	1 121	1 064	-17 %

Om innbyggertallet opprettholdes vil vi likevel tape inntekter dersom veksten i folketall er lavere enn landsgjennomsnittet i perioden. Jfr. Figur i pkt 4 a. 2 som viser at frem mot 2030 er anslaget for folketallsutvikling *nedgang* på 17% for Kvænangen og *økning* 9% på landsbasis, altså et gap som øker med 26%. Kvænangen kommune har nedgang i folketall på gjennomsnittlig 1,3 % per år siden 2006, det er blant de 3 kommunene med svakest folketallsutvikling i Troms, mens fylket som helhet har folketallsvekst på 0,5% i samme periode.

Kommunen vil få betydelig reduserte inntekter i planperioden om utviklingen ikke snur, dette av to årsaker, folketalls sammensetning og den relative andelen av befolkning sett i lys av utvikling i folketall for landet forøvrig i perioden. Dette er ikke hensyntatt i økonomiplanen og vil kunne ha en aggregert virkning på 3 mill. i mindreinntekter over en fireårsperiode. (Fordelt på år: 2013-0,5 mill.kr, 2014 – 1 mill.kr, 2015 -1,5 mill.kr, 2016 – 2 mill.kr).

Kvænangen har en langt sterkere reduksjon i folketall enn våre nabokommuner i Nord-Troms, Troms fylke og landet for øvrig iflg. Statistisk sentralbyrås framskrivning av folketall fra 2010 til 2030. I tillegg har vi en befolkningspyramide der de yngste aldersgruppene stadig utgjør en mindre andel.

Aldersgruppen 0 til 5 år blir redusert med 29 %

Aldersgruppen 6-15 blir redusert med 38 %, noe som fører til behov for strukturelle endringer innenfor skole og barnehage.

Tabell over personer med behov for skole:

Samlet elevtall (inkl. gjesteelever fra Alta kommune)

Klasse	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
Barneskole	96	99	94	87
Ungdomsskole	61	55	49	42
Sum	157	154	143	129

Klassefordeling om man fordeler elevene til sine respektive klassetrinn:

Klasse	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
1	11	14	14	5
2	17	11	14	14
3	10	17	11	14
4	16	10	17	11
5	12	16	10	17
6	12	12	16	10
7	18	12	12	16
8	19	18	12	12
9	18	19	18	12
10	24	18	19	18
	157	147	143	129

Elevtallsprognoser i detalj viser at gruppene vil bli så små alt neste år og da særlig de yngste aldersklassene i Kjækan at man bør vurdere sammenslåing av grupper for å få en mer tjenlig gruppestørrelse. I budsjettet er dette tatt hensyn til ved at man tenker 5., 6. og 7. klasse ved Kjækan skole i første omgang overflyttes til Kvæningen barne- og ungdomsskole. Her er det lagt til grunn at man behøver en opprusting av skolebygg for å få en effektiv skole med tanke på energi, innelima og arealbehov. Det er i budsjettet tatt hensyn til ved å legge skoleinvestering i investeringsbudsjettet. Når det nye skolebygget står klart bør alle elever gå i den nye skolen i sine respektive grupper. Behovet for lærere vil bli betydelig redusert og det samme med behovet for skoleledere. Disse ressursene bør komme skolebarna til gode gjennom et oppgradert skolebygg. Per i dag har skolene 31,5 lærerårsverk (35,5 årsverk inkl. assistenter) for å betjene skolens elever :

Kjækan skole

Klasse	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
1	4	5	4	2
2	5	4	5	4
3	2	5	4	5
4	8	2	5	4
5	4	8	2	5
6	5	4	8	2
7	8	5	4	8

Kvæningen barne- og ungdomsskole

Klasse	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
1	7	9	10	3
2	12	7	9	10
3	8	12	7	9
4	6	8	12	7
5	6	6	8	12
6	7	6	6	8
7	8	7	6	6
8	17	16	12	10

9	14	17	16	12
10	22	14	17	16

#### Elever fra Langfjord (Kvæningen barne- og ungdomsskole)

Klasse	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
1				
2				
3				
4	2			
5	2	2		
6	0	2	2	
7	2	0	2	2
8	2	2	0	2
9	4	2	2	0
10	2	4	2	2

#### Omsorg

Omsorgsmengden er stor, dvs. lav andel befolkning i yrkesaktiv alder sett i forhold til antall barn, unge og eldre med omsorgsbehov, og omsorgsmengden har økt mest i fylket siste 5 år. Kvæningen kommune har en større omsorgsmengde for de unge enn de øvrige kommunene i fylket.

(kilde:Troms fylkeskommune/ Norut: Omstillingsutfordringer)

Antall personer over 80 år øker stadig, noe som vil få store utslag innenfor pleie og omsorgssektoren, med økt behov for pleie- og omsorgsplasser, personell og økonomi til sektoren på noe sikt. Her er imidlertid nivået av sykehjemsplasser i dag svært høyt sammenlignet med våre nabokommuner og landet for øvrig. For å oppfylle regjeringens krav til plasser skulle Kvæningen kommune hatt ca. 16,5 plass til eldre over 80 år. Etterspørsel etter heltidsplasser i sykehjem har gått ned de siste par årene og kommunen har ikke ventelister.

Kvæningen leverer betydelige tjenester til omsorgstrengende som hjemmehjelpstjenester, hjemmesykepleie, avlastning og særlige tiltak for mennesker med psykisk begrunnede omsorgsbehov og andre utviklingsforstyrrelser.

#### Næringsliv

Kvæningen preges av ensidig næringsliv der antallet selvstendig næringsdrivende går tilbake. Andelen sysselsatte i kunnskapsintensiv forretningsmessig tjenesteyting er lav (KFIT næringer). Kommunen bærer preg av svært lav nyetablering av virksomheter med ansatte og etableringsrate av virksomheter uten ansatte er blant de laveste i fylket. Overlevelsesraten av nyetablerte virksomheter er imidlertid høy. (Troms fylkeskommune/Norut: Omstillingsutfordringer) Dette sammen med de erfaringer man har gjort seg er noe av bakgrunnen for at ressurser tilsvarende 50% stilling opprettholdes til kommunal medfinansiering av næringsprosjekter på tross av at dette ikke er lovpålagt tjeneste. På lengre sikt burde det være utvidet med 50% stilling som næringskonsulent om en skal ha håp om å snu utviklingen i en mer ønskelig retning.



## b) Frie inntekter

Frie inntekter består av rammetilskudd, skatteinntekter (fra private og foretak), eiendomsskatt, momskompensasjon og andre ikke øremerkede statlige tilskudd, og er hovedfinansieringskilden for kommunens drift.

### 4.b.1. Skatt og rammetilskudd

Forslaget til statsbudsjett for 2013 legger opp til en nominell vekst i kommunenes frie inntekter – skatt og rammetilskudd - på -0,2 % etter fradrag av anslått pris- og kostnadsvekst (kommunal deflator) på 3,3 %, blir realveksten neste år blir lavere for Kvæningen enn for resten av landet og lavere enn snittet i Troms. Reelt sett ville kommunen tap 556 000 kr, uten noen endringer i lønn- og tiltak.

Siden vi ikke kjenner de endelige skatteinntektene for 2012 før i januar 2013, er det gjort et anslag på hvor store skatteinntektene også for 2013 vil bli. For den enkelte kommune er skatteanslaget for 2012 framskrevet i tråd med veksten i det samlede skatteanslaget. Det betyr at det blir forutsatt en lik skattevekst per innbygger, med fordeling som avviker fra 2012. For Kvæningens del er 2012 et avvikende skatteår og kan derved ikke brukes som grunnlag. I et normalår vil Kvæningen ha et skattegrunnlag på om lag 77% av landsgjennomsnittet, og motta kompensasjon for skatteinntekt lavere enn 80% av nasjonal skatteinntekt. Inntektsutjevning vil ikke kompensere fullt ut, men vil delvis kompensere for lavere skattegrunnlag.

Høyeste lovlige skattøre i henhold til statsbudsjettet, legges til grunn. I tillegg vil eventuelle særlige økninger i skatteinntekt i 2012 er antatt å ikke påvirke småkommunetilskuddet negativt, selv om høy engangsskatt vil redusere skatteutjamning, dette er hensyntatt og merskatteinntekter er tatt med i beregningene med kr 15.000.000 som inngår i saldering over 4 år. I løpet av disse årene må drift tas ned til et nivå der inntekter tilsvarer kostnader. Å anta at kommuneøkonomien kan reddes av tilfeldige merinntekter over år er i beste fall usannsynlig.

Kvæningen kommune har også et tap som følge av omlegging av inntektssystemet og overføring av øremerkede oppgaver til rammefinansiering.

Med bakgrunn i nedgang i folketallet og en befolkningssammensetning der antallet eldre blir høyere, vil Kvæningen tape betydelige midler over år. I 2013 vil skjønnsmidler og inntektsgarantiordningen (INGAR) kompensere noe for dette. INGAR og skjønn er redusert i planperioden i tråd med modell for inntektssystemet av KS.

Tabellen/figuren nedenfor viser utvikling i de frie inntektene de siste årene. Tallene er i 1000 kr.

Årstall	2007	2008	2009	2010	2011
Skatt	20002	20194	26047	23602	21831
Rammetilskudd	50476	53957	55217	60496	70538
Sum statlige midler	70478	74151	81264	84098	92369
Tidperiode	06-07	07-08	08-09	09-10	10-11
Økning i % i forhold til foregående år		5,21 %	9,59 %	3,49 %	9,83 %

Enkeltelementene i skatt og rammetilskudd for 2013 og i økonomiplanperioden framkommer i tabellen nedenfor. (Alle tall i 1000 kr.)

	2012	2013	2014	2015	2016
Innbyggertilskudd	26 902	27 690	27333	27 831	27831
Utgiftsutjevning	24 692	24 676	24693	24703	24712
Overgangs-og nyordn.	4 578	4 420	4 452	4 452	4 452
Nord-Norge tilskudd	10 820	11 177	11	11	11
Ordinært skjønn inkl. komp. for økt arb.g.avg	3 043	3 991	177	177	177
Skjønn tapskompensasjon endring innt.system	1 100	1 100	0	0	0
Sum rammetilskudd eksl. utjevning	<b>71 135</b>	<b>73 054</b>	<b>68 755</b>	<b>69 263</b>	<b>69 272</b>
Netto inntektsutjevning	4 744	5 014	5014	5014	5014
Sum rammetilskudd	75 879	78 068	73 769	74 277	74 286
Skatt på inntekt og formue	24 179	24 984	24 984	24 984	24 984
<b>Sum inntekter</b>	<b>100 058</b>	<b>103 052</b>	<b>98 753</b>	<b>99 261</b>	<b>99 270</b>
Endring i inntekter	7,64	3,00	-3,8	-0,1	0

Et betydelig forventet fall i inntekter for perioden frem mot 2016 legger en demper på forventninger til tjenestetilbud. I motsetning til 2012 der kommunen var en budsjettvinner er kommunen for 2013 en budsjettaper som får en vekst som er lavere en prisvekst. Totalt anslår man et tilskudd som er om lag en halv million lavere enn det som skal til for å kompensere for gjennomsnittlig lønns og prisvekst.

Kommunen fått ansvar for oppgaver av engangskaraktér, eksempelvis oppgaver knyttet til adresseregister og kartverk som ble pålagt i 2011 og som skal finansieres innenfor rammen. Adresseregister alene anslås til 0,5 årsverk, i tillegg kommer saksbehandling i tilknytning til gårdskart der avvik mellom gammelt og nytt nasjonalt kartverk skal måles opp i felt for alle eiendommer med kartavvik. Disse skal registreres og saksbehandles i kommunen. I næringsutviklingsprosjekter har det videre fremkommet ønsker om registrering av flerspråklige stedsnavn, dette er ikke lovpålagte oppgaver og kan kun gis rom i den grad lovpålagte oppgaver er løst. Oppgaver knyttet til matrikkelen er heller ikke gitt friske midler, og må løses innenfor en ramme som er redusert pga av man fra 2013 avgir ressuser til interkommunalt plansamarbeid med ca 60% stilling. Disse oppgavene har det ikke vært rom for å løse i 2012, og det vil ta meget lang tid å få løst disse oppgavene uten tilførte ressurser, ansvaret er likevel kommunens. Det er imidlertid viktig å sørge for at samfunnsdelen av planarbeidet ivaretas i kommunens regi og innenfor en meget knapp ressursramme, da samfunnsdelen av planarbeidet ikke inngår i det interkommunale samarbeidet. Det er imidlertid slik at uten en samfunnsdel har arealdelen av kommuneplanen intet grunnlag.

Planarbeid vil imidlertid få sterkere fokus gjennom det interkommunale samarbeidet som startet høst 2012.

#### 4.b.2. Eiendomsskatt

Det er lagt inn eiendomsskatt på alle eiendommer i kommunen fra 2013 med økt inntekt på kr 2 725 000 etter takserings- og saksbehandlingskostnader.

Eiendomsskatten på verker og bruk er økt med 110 000,- for 2013 på grunn av økt eiendomsskattegrunnlag for Kvæningen kraftverk jfr. verdifastsettelse fra Sentralskattekontoret for storbedrifter.

#### *4.b.3. Konesjonskraftinntekter*

Konesjonskraftinntektene er lagt inn i sin helhet med 3,0 millioner kroner for 2013. Dette er samsvarende med vår siste prognose for konesjonskraftinntekter for 2013. Konesjonskraft er vurdert til å være det samme i påfølgende år. Dette er imidlertid usikre inntekter, og man bør vurdere å innføre handlingsregel for konesjonskraft i fremtid, slik at man unngår å saldere sikre kostnader med usikre inntekter. Anslaget er så realistisk som mulig for 2013.

#### *4.b.4. Momskompensasjon*

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

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

Fra 2010 og fram til 2014 kommer det endringer i kompensasjonsordningen for investeringer. Fra 2013 skal minst 60% av kompensasjon tilbakeføres til investering. Dette økes med 20% for hver år framover slik at i 2014 skal all momskompensasjon i investeringene tilbakeføres til investeringene. I Kvæningen kommune har vi i de siste årene oppfylt kravet som kommer fra 2014 og dette vil derfor ikke få virkning for ytterligere nedtrekk på drift.

## 4.b.5. Kommunale avgifter

Avgiftene for avløp, vann og feiing er øker på 5%, for å nå selvkost.

Avgiften for renovasjon fastsettes etter beregning hos Avfallservice AS med tillegg av kostnader knyttet til etterdrift Navit fyllplass på 7,5% som inngår i selvkostgrunnlaget.

Tabell for avgiftene for 2013 :

Kommunale avgifter

	Økning %	2012		2013	
		eks.mva	inkl.mva	eks.mva	inkl.mva
<b>Renovasjon</b>					
Standard abonnement	3 %	2992	3740	3081	3851
Mini	3 %	2480	3100	2554	3193
Mini kompost	3 %	2480	3100	2554	3193
Storabonnement	3 %	4348	5435	4479	5599
Fritidsabonnement	3 %	799	998	823	1029
<b>Slam inntil 4 m3</b>					
tømming årlig	4 %	1447	1809	1505	1881
tømming 2.hvert år	4 %	729	911	758	948
<b>Slam fritidsbolig</b>					
tømming hvert 3.år	5 %	504	630	524	655
tømming hvert 4.år	5 %	379	474	394	493
Slam per m3 over 4	5 %	397	496	413	516
Ekstra tømming septik	1 %	1908	2385	1924	2405
Ekstra tømming 1.11-30.04	4 %	2862	3577	2976	3720
Byttegebyr dunk	3 %	241	301	248	310
Kjøp av dunk	3 %	482	603	496	620

Avløp	5%
Vannavgift	5%
Feieavgift	5%

Øvrige gebyrer og betalingssetser som ikke har lovfestet sats økes med 10%.

### c) Statlige nyordninger, føringer, m.v.

Hele utgiftsutjamningen ble endret fra 2011. Virkning av utgiftsutjamningen blir større enn før 2011, da man justerte effekten av utgiftsutjamning til 60% i av kommunenes inntektsgrunnlag mot tidligere da dette utgjorde 59% og svingninger i skatter fikk større effekt.

For 2013 ser man at samhandlingsreformen får en særlig virkning for budsjettet med nye betalbare kostnader som er knyttet til medfinansiering av 20% av medisinsk behandling av egen befolkning og betaling for ferdigbehandlede pasienter som ligger på sykehus etter at behandling er avsluttet fra helseforetakets side. Førstnevnte betales a konto til helseforetaket. Kvæningen kommune vil i 2013 fortsatt motta refusjon av sykestueseng, mens dette er usikkert i økonomiplanperioden, man har imidlertid tatt med inntekt på kr. 330.000 på bakgrunn av at

dette beløpet også for helseforetaket ligger inne i 2013 og det anses lite trolig at man ønsker å reversere den drift man alt har av sykestueplass i kommunen.

Redusert engangstøtte i form av skjønnsmidler som skal avdempe effekt av endringer i inntektsystemet hensyntatt i årene 2013-2016 med 1,7 – 1,2 millioner kr. Disse reguleringene vil få særlig negativ virkning for budsjett 2013 og påfølgende år, men i mindre grad for budsjett 2013 på grunn av tildelt engangstøtte i forbindelse med samhandlingsreformen.

## **Vurdering**



### Utvalgte nøkkeltall, kommuner - nivå 1

Reviderte tall per 29.06.2012

	Kvænanngen 2011	Kostragruppe 06 2011	Troms 2011	Landet uten Oslo 2011	Landet 2011	Egen kommunegruppe 2011
<b>Finansielle nøkkeltall</b>						
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	2,7	1,3	2,4	1,8	1,7	..
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	4,3	2,9	1,1	1,8	2,0	..
Langsiktig gjeld i prosent av brutto driftsinntekter	231,5	196,1	215,4	192,6	187,1	
Arbeidskapital i prosent av brutto driftsinntekter	33,2	25,6	8,1	21,7	20,6	..
Frie inntekter i kroner per innbygger	72 992	61 510	46 390	42 636	43 440	..
Netto lånegjeld i kroner per innbygger	52 427	53 562	63 253	41 914	34 421	..
<b>Prioritering</b>						
Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager	142 885	114 368	114 111	106 865	108 543	..
Netto driftsutgifter til grunnskolesektor (202, 214, 215, 222, 223), per innbygger 6-15 år	172 772	137 728	102 355	91 679	93 318	..
Netto driftsutgifter pr. innbygger i kroner, kommunehelsetjenesten	4 291	4 063	2 279	1 962	1 939	..
Netto driftsutgifter pr. innbygger i kroner, pleie- og omsorgstjenesten	28 076	25 729	15 906	14 223	14 030	..
Netto driftsutgifter til sosialtjenesten pr. innbygger 20-66 år	1 442	2 289	2 030	2 587	2 906	..
Netto driftsutgifter per innbygger 0-17 år, barnevernstjenesten	9 636	7 540	7 217	6 196	6 323	..
Netto driftsutgifter til administrasjon og styring i kr. pr. innb.	10 241	9 965	4 569	3 856	3 943	..
<b>Dekningsgrad</b>						
Andel barn 1-5 år med barnehageplass	78,7	90,4	92,9	90,4	89,6	88,3
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning	10,1	12,4	9,6	8,6	8,6	15,7
Legeårsverk pr 10 000 innbyggere, kommunehelsetjenesten	32,2	17,6	12,1	9,6	9,7	16,1
Fysioterapiårsverk per 10 000 innbyggere, kommunehelsetjenesten	23,4	11,7	10,0	8,6	8,6	12,9
Andel mottakere av hjemmetjenester over 67 år	62,8	64,1	59,0	57,4	57,7	..
Andel plasser i enerom i pleie- og omsorgsinstitusjoner	60,0	95,9	94,5	94,5	94,2	..
Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på institusjon	13,0	19,2	16,1	13,8	14,1	..
Andelen sosialhjelpsmottakere i alderen 20-66 år, av innbyggerne 20-66 år	6,0	4,7	3,3	3,7	3,8	4,5
	8,8	6,5	6,0	4,7	4,7	7,3

Andel barn med barnevernstiltak ift. innbyggere 0-17 år						
Syssel-, gangveier/turstier mv. m/kom. driftsansvar per 10 000 innb.	8	115	36	38	37	58
Kommunalt disponerte boliger per 1000 innbyggere	46	36	21	21	20	24
Årsverk i brann- og ulykkesvern pr. 1000 innbyggere	..	..	..	..	..	..
Produktivitet/enhetskostnader						
Korrigerte brutto driftsutgifter i kroner per barn i kommunal barnehage	203 020	150 911	152 779	147 649	149 745	..
Korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole, skolelokaler og skoleskys (202, 222, 223), per elev	161 755	136 802	103 184	91 852	90 560	..
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 8.-10. årstrinn	8,2	9,4	12,0	14,5	14,7	9,4
Korrigerte brutto driftsutg pr. mottaker av hjemmetjenester (i kroner)	151 929	206 755	223 356	196 738	195 502	..
Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass	863 733	896 444	904 025	875 221	876 968	..
Årsgebyr for vannforsyning (gjelder rapporteringsåret+1)	3 940	3 549	3 622	2 994	2 990	3 936
Årsgebyr for avløpstjenesten (gjelder rapporteringsåret+1)	5 662	3 188	3 255	3 346	3 343	4 671
Årsgebyr for avfallstjenesten (gjelder rapporteringsåret+1)	2 992	2 548	2 952	2 443	2 444	2 903
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid, vedtatte reguleringsplaner (kalenderdager)	500	..	..	..	..	..
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid, oppmålingsforretning (kalenderdager)	60	48	71	66	66	80
Brutto driftsutgifter i kr pr. km kommunal vei og gate	80 020	85 160	117 284	114 786	125 892	..
Lovanvendelse						
Andel søknader om motorferdsel i utmark innvilget.	100	97	97	95	95	99
Andel dispensasjonssøkn. for nybygg i 100-m beltet langs saltvann innvilget	100	90	99	78	78	94

©Statistisk sentralbyrå





	Timer ungdomstrinnet									
	8. kl	Deling	9. kl	Deling	10. kl	Deling				
Norsk	4,5	0	4,5	0	5	0				
Matte	4	0	3,5	0	3,5	0				
RLE	1,5		2		2					
Naturfag	3		3		3	0				
Engelsk	2,5	0	2,5	0	3	0				
Fordyp/fremmed	3	3	2	4	3	6				
Ny Giv					3					
Valgfag	4		4							
Sam.fag	3		3		3					
Kunst og h	3	3			2	2				
Musikk	1	0	1		1					
Mat og helse	0		3	3						
Kroppsøving	3	1	2,5	1	2,5	1				
UTV	1		2		1					
Klassens time	0		0		1					
	<b>40,5</b>		<b>41</b>		<b>42</b>					
Sum orinære undev.timer			<b>123,5</b>						<b>123,5</b>	
Andre timer u.trinn										
Karriæreveil./OT			3							
Sosiallærer			4							
Kontaklærere			3							
Tidsressurs			8,8							
Enkeltvedtak			48							
Finsk			0							
Samisk			0							
			<b>67</b>						<b>67</b>	
Timer til adm. + div										
Adm			32,2							
IKT			1							
Ressurs ATV			1							
Seniortiltak			7,5							
Vikarressurs			0							
Prosj. Ny G			0							
Bibliotek			2							
Spes.ped.kontakt			3							
Veiledning assist			0							
Videreutd										
			<b>46,7</b>						<b>46,7</b>	
Sammenslåing spes.underv									-4	
Timetall det søkes om									<b>383</b>	
Årsverk ungdomsskole									<b>11,0</b>	
Årverk totalt									<b>16,0</b>	

Kommentarer til denne oversikten er gitt i eget vedlegg

---

Dato:07.11.12

Kvæningen kommune

v/ rådmannen

### **Kommentarer til rammetimetall for skoleåret 2012/2013**

Jfr. vedlagt oversikt over timetall for Kvæningen barne- og ungdomsskole.

Viser til samtale med deg i dag hvor jeg ble bedt om å komme med en nedskjæring på rammetimetallet til 15,5 årsverk. Som det framgår av oversikten som er satt opp, lar dette seg ikke gjøre. Jeg har klart å skjære ned antall årsverk til 16,0, men dette tallet krever flere kommentarer. Å drive en skole hvor alt er skåret maksimalt inn til beinet, er bortimot en umulighet.

1. Grunnlaget for en god lese- og skriveopplæring legges i barneskolen. Å gi en god opplæring til mange elever på to ulike trinn, og ofte med elever som er på helt ulike nivå, er mer enn en utfordring for ikke å si en umulighet.
2. Delingen som oversikten viser, skyldes fag- og timeplanfordelingen som er gitt fra departementet. Denne kan vi ikke fravike. Det er heller ikke lov å ha mer en 15 elever i svømming uten å være 2 lærere. Har i oversikten satt svømming til i gjennomsnitt en time pr uke. I mat og helse er det ikke plass på kjøkkenet til så mange elever, så her må vi også dele.
3. På ungdomstrinnet er det i flere fag en stor utfordring å ha mange elever og kunne gi de et godt faglig utbytte, spesielt gjelder dette kjernefagene norsk, engelsk og matematikk. Vurderingsforskriften som kom i 2010, krever at hver enkelt elev får en individuell underveisvurdering gjennom veiledningssamtaler. En viss deling er en nødvendighet for å få til en god undervisning. Dette også ut fra at ungdommer kan være utfordrende å

jobbe med. Er det adferdsproblemer i en klasse, er voksentetthet det beste midle for å takle disse.

4. I oversikten har jeg ikke tatt med noen vikarressurs. Av erfaring de snart 6 årene jeg har vært rektor, har syke-/ fraværsprosenten ligget på rundt 10. I tillegg kommer fravær til møter, kurs og avspasering. Når det ikke eksisterer noen vikarressurs, må undervisningen dekkes opp med vikarer med lønn som ofte utløser overtid. Etter opplæringsloven kan ikke elever permitteres ved en lærers fravær.
5. Når arbeidsbelastningen øker, vil sjansene være store for økt sykefravær.

Som en sluttkommentar til den vedlagte oversiktet, vil en slik nedskjæring til beinet resultere i en mindre god opplæring og en mer belastende arbeidssituasjon for lærerne. Dessuten er jeg i tvil om hvorvidt den gir en så god økonomisk uttelling som det ved første øyekast kan se ut som.

Kjetil Tunset  
rektor

# Budsjettversjonsrapport: Rådmannens forslag til investeringsbudsjett 2013



	2013	2014	2015	2016
<b>Netto investering i konsekvensjustert budsjett</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum investeringer fra nye tiltak</b>	<b>41 291 000</b>	<b>13 600 000</b>	<b>3 100 000</b>	<b>3 400 000</b>
Sum fond	0	0	0	0
Sum bruk av driftsmidler	-2 525 000	0	0	0
Sum lån	-38 266 000	-13 600 000	-2 100 000	-3 400 000
Sum tilskudd	0	0	0	0
Sum annet	-500 000	0	-1 000 000	0
<b>Netto finansiering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sum renter og avdrag	1 414 830	3 333 542	3 946 371	4 216 289
Sum andre driftskonsekvenser	0	0	0	0
<b>Netto driftskonsekvenser</b>	<b>1 414 830</b>	<b>3 333 542</b>	<b>3 946 371</b>	<b>4 216 289</b>
<b>Valgte tiltak</b>				
<b>Usorterte tiltak</b>	<b>41 291 000</b>	<b>13 600 000</b>	<b>3 100 000</b>	<b>3 400 000</b>
<i>Fjernvarmeanlegg nye TTPU og ny barnehage/skole</i>	<i>1 500 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>45 000</i>	<i>89 016</i>	<i>87 704</i>	<i>86 390</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>IT investeringer</i>	<i>850 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>57 375</i>	<i>112 519</i>	<i>109 544</i>	<i>106 569</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>IT ny barnehage</i>	<i>126 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>8 505</i>	<i>16 680</i>	<i>16 238</i>	<i>15 798</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Innføring av nytt nødnett/etableringskostnader</i>	<i>0</i>	<i>300 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>0</i>	<i>20 250</i>	<i>39 713</i>	<i>38 663</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Interkommunal IKT investering</i>	<i>150 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>10 125</i>	<i>19 857</i>	<i>19 331</i>	<i>18 807</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Inventar ny barnehage</i>	<i>600 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>40 500</i>	<i>79 425</i>	<i>77 325</i>	<i>75 225</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Investering i ny barnehage Burfjord</i>	<i>12 500 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>285 000</i>	<i>563 766</i>	<i>555 454</i>	<i>547 140</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ny skolefløy Kvænangen barne og ungdomsskole</i>	<i>15 000 000</i>	<i>10 000 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>450 000</i>	<i>1 190 157</i>	<i>1 470 469</i>	<i>1 448 595</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Nye møbler legekantoret</i>	<i>90 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>6 075</i>	<i>11 914</i>	<i>11 599</i>	<i>11 284</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Nytt kirketak utsatt fra 2012 til 2013</i>	<i>900 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>27 000</i>	<i>53 409</i>	<i>52 622</i>	<i>51 835</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

<b>Nødvendige hjelpemidler for barnet i barneboligen</b>	<b>125 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>6 750</i>	<i>13 238</i>	<i>12 888</i>	<i>12 538</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Ombygging av banklokalene i kommunehuset</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>15 000</i>	<i>29 672</i>	<i>29 235</i>	<i>28 797</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Ombygging av kommunekassa</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>4 500</i>	<i>8 901</i>	<i>8 771</i>	<i>8 639</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Oppgradering bortsetningsarkiv i kjelleren på rådhuset</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>3 000</i>	<i>5 934</i>	<i>5 847</i>	<i>5 760</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Oppussing av kommunale utleieboliger</b>	<b>1 500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>45 000</i>	<i>89 016</i>	<i>87 704</i>	<i>86 390</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Samferdselsmidler</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>67 500</i>	<i>199 875</i>	<i>261 250</i>	<i>321 750</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Skilting og tilrettelegging</b>	<b>200 000</b>	<b>300 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>13 500</i>	<i>46 725</i>	<i>65 488</i>	<i>63 738</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Trafikksikkerhetstilbak, kommunal egenandel</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>6 000</i>	<i>11 869</i>	<i>11 694</i>	<i>11 519</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Utbedring av bro i Burfjord</b>	<b>300 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>9 000</i>	<i>17 803</i>	<i>17 541</i>	<i>17 278</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Utvidelse av kirkegård Nordstraumen fra 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300 000</b>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5 250</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Vedlikehold kommunale kaier</b>	<b>1 500 000</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>45 000</i>	<i>89 016</i>	<i>90 704</i>	<i>95 324</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Viderefører vannverk i henhold til plan</b>	<b>4 000 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>
<i>Renter og avdrag</i>	<i>270 000</i>	<i>664 500</i>	<i>915 250</i>	<i>1 159 000</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Tiltak som ikke er valgt i denne budsjettversjonen</b>				
<b>Usorterte tiltak</b>				
Ny steamer på felleskjøkkenet på hybelbygget	286 250	0	0	0
<i>Renter og avdrag</i>	<i>15 458</i>	<i>30 314</i>	<i>29 512</i>	<i>28 711</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Nytt kirketak	900 000	0	0	0
<i>Renter og avdrag</i>	<i>15 750</i>	<i>55 184</i>	<i>77 625</i>	<i>75 967</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Utvidelse Kirkegård Nordstraumen	0	0	625 000	625 000
<i>Renter og avdrag</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>8 750</i>	<i>39 407</i>
<i>Andre driftskonsekvenser</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

# Budsjettversjonsrapport: Rådmannens forslag til driftsbudsjett 2013



	2013	2014	2015	2016
<b>Over-/underskudd konsekvensj. budsjett</b>	<b>6 951 153</b>	<b>6 951 153</b>	<b>6 951 153</b>	<b>6 951 153</b>
<b>Sum alle valgte tiltak</b>	<b>-8 866 395</b>	<b>-10 718 835</b>	<b>-11 171 851</b>	<b>-11 661 184</b>
<b>Over-/underskudd budsjettversjon</b>	<b>-500 412</b>	<b>-434 140</b>	<b>-274 327</b>	<b>-493 742</b>
<b>Valgte tiltak</b>				
<b>Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett</b>	<b>1 414 830</b>	<b>3 333 542</b>	<b>3 946 371</b>	<b>4 216 289</b>
<i>Rådmannens forslag til investeringsbudsjett 2013</i>	<i>1 414 830</i>	<i>3 333 542</i>	<i>3 946 371</i>	<i>4 216 289</i>
<b>Politiske styringsorg og sentraladministrasjon</b>	<b>-56 580</b>	<b>693 420</b>	<b>661 020</b>	<b>661 020</b>
<i>20 % momskompensasjon fra investering beholdes i drift</i>	<i>-750 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>FELLESUTGIFTER (185)</b>	<b>-750 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Avsetning av midler erstatning til tidligere barnehjemsbarn 100 tusen pr år.</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>
<b>FELLESUTGIFTER (185)</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<i>Felles sekretariat erstatning til tidligere barnehjemsbarn</i>	<i>20 000</i>	<i>20 000</i>	<i>20 000</i>	<i>20 000</i>
<b>FELLESUTGIFTER (185)</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<i>Kontrollutvalgets budsjettforslag</i>	<i>31 700</i>	<i>31 700</i>	<i>31 700</i>	<i>31 700</i>
<b>KONTROLLUTVALG (106)</b>	<b>20 700</b>	<b>20 700</b>	<b>20 700</b>	<b>20 700</b>
<b>REVISJON (107)</b>	<b>11 000</b>	<b>11 000</b>	<b>11 000</b>	<b>11 000</b>
<i>Reduksjon av driftstilskudd til kirke</i>	<i>-141 480</i>	<i>-141 480</i>	<i>-141 480</i>	<i>-141 480</i>
<b>KIRKER (145)</b>	<b>-141 480</b>	<b>-141 480</b>	<b>-141 480</b>	<b>-141 480</b>
<i>Reduksjon i antall kommunestyremedlemmer fra 2015</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-32 400</i>	<i>-32 400</i>
<b>KOMMUNESTYRE (100)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-29 900</b>	<b>-29 900</b>
<b>FELLESUTGIFTER (185)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 500</b>	<b>-2 500</b>
<i>Økning driftsutgifter IKTforbruksmateriell og driftsavtaler</i>	<i>683 200</i>	<i>683 200</i>	<i>683 200</i>	<i>683 200</i>
<b>IT-AVDELING (123)</b>	<b>683 200</b>	<b>683 200</b>	<b>683 200</b>	<b>683 200</b>
<b>Oppvekst og kultur</b>	<b>-1 138 895</b>	<b>-2 473 752</b>	<b>-2 473 752</b>	<b>-2 473 752</b>
<i>Generell økning/innføring av betalingssetter gymsal/svømmebasseng/kulturskole</i>	<i>-50 000</i>	<i>-50 000</i>	<i>-50 000</i>	<i>-50 000</i>
<b>KVÆNANGEN BARNE OG UNGD.SKOLE (211)</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>
<b>KULTURSKOLE (240)</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>
<i>Kontorassistent Kvæningen barne- og ungd.skole</i>	<i>0</i>	<i>230 000</i>	<i>230 000</i>	<i>230 000</i>
<b>KVÆNANGEN BARNE OG UNGD.SKOLE (211)</b>	<b>0</b>	<b>230 000</b>	<b>230 000</b>	<b>230 000</b>
<i>Nedleggelse av Spildra skole fra 1. august 2013</i>	<i>-442 020</i>	<i>-1 101 252</i>	<i>-1 101 252</i>	<i>-1 101 252</i>
<b>SPILDRA SKOLE (214)</b>	<b>-442 020</b>	<b>-1 101 252</b>	<b>-1 101 252</b>	<b>-1 101 252</b>
<i>Reduksjon Kjækan skole fra 1. august 2013</i>	<i>-646 875</i>	<i>-1 552 500</i>	<i>-1 552 500</i>	<i>-1 552 500</i>
<b>KJÆKAN SKOLE (212)</b>	<b>-646 875</b>	<b>-1 552 500</b>	<b>-1 552 500</b>	<b>-1 552 500</b>
<b>Helse og sosial</b>	<b>959 500</b>	<b>269 500</b>	<b>319 500</b>	<b>319 500</b>
<i>Driftsutgifter ifbm nytt nødnett fra 2015</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
<b>KVÆNANGEN LEGEDISTRIKT (320)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<i>Opprettelse av stilling som helse- og omsorgsleder</i>	<i>659 500</i>	<i>659 500</i>	<i>659 500</i>	<i>659 500</i>
<b>Støttefunksjon PLO (373)</b>	<b>659 500</b>	<b>659 500</b>	<b>659 500</b>	<b>659 500</b>
<i>Reduksjon i legetjenesten</i>	<i>0</i>	<i>-920 000</i>	<i>-920 000</i>	<i>-920 000</i>
<b>KVÆNANGEN LEGEDISTRIKT (320)</b>	<b>0</b>	<b>-920 000</b>	<b>-920 000</b>	<b>-920 000</b>
<i>Saksbehandler innen PLO 50% stilling</i>				

	0	230 000	230 000	230 000
<b>Støttefunksjon PLO (373)</b>	0	230 000	230 000	230 000
<b>Økning av bidrag til livsopphold, bolig og andre bidrag</b>	300 000	300 000	300 000	300 000
<b>SOSIALHJELP (354)</b>	300 000	300 000	300 000	300 000
<b>Teknisk etat</b>	<b>23 140</b>	<b>-34 860</b>	<b>-134 860</b>	<b>-259 860</b>
<b>Utvidelse med 40 % driftsavdelinga</b>	<b>165 140</b>	<b>165 140</b>	<b>165 140</b>	<b>165 140</b>
<b>VERKSTEDDRIFT (616)</b>	<b>165 140</b>	<b>165 140</b>	<b>165 140</b>	<b>165 140</b>
<b>Økning kommunale avgifter (vann/avløp/feiling)</b>	<b>-142 000</b>	<b>-200 000</b>	<b>-300 000</b>	<b>-425 000</b>
<b>VANNVERK (620)</b>	<b>-70 500</b>	<b>-100 000</b>	<b>-150 000</b>	<b>-200 000</b>
<b>AVLØP (621)</b>	<b>-55 000</b>	<b>-75 000</b>	<b>-100 000</b>	<b>-150 000</b>
<b>FEIERVESEN (631)</b>	<b>-16 500</b>	<b>-25 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-75 000</b>
<b>Bygg og anlegg</b>	<b>-6 314 000</b>	<b>-1 207 950</b>	<b>-2 015 802</b>	<b>-2 040 802</b>
<b>Besparelse driftskostnader ved salg av Kjækan skolebygg</b>	0	-340 125	-741 878	-741 878
<b>KJÆKAN SKOLE (711)</b>	0	-340 125	-741 878	-741 878
<b>Gamle TTPU til utleie</b>	-144 000	-288 000	-288 000	-288 000
<b>ANDRE UTLEIEBYGG (742)</b>	-144 000	-288 000	-288 000	-288 000
<b>Mva kompensasjon investeringn skole</b>	-3 000 000	0	0	0
<b>KVÆNANGEN BARNE OG UNGDOMSSK. (710)</b>	-3 000 000	0	0	0
<b>Mva kompesasjon inv. Barnehage</b>	-3 000 000	0	0	0
<b>BURFJORD BARNEHAGE (721)</b>	-3 000 000	0	0	0
<b>Opprettelse av renholderstilling 50 % på nye TTPU</b>	255 000	245 000	245 000	245 000
<b>NYE TTPU (745)</b>	255 000	245 000	245 000	245 000
<b>Reduserte driftsutgifter Spildra skole ved skolenedleggelse</b>	0	-99 825	-230 924	-230 924
<b>SPILDRA SKOLE (713)</b>	0	-99 825	-230 924	-230 924
<b>Reduserte driftsutgifter ved nytt bygg Kvænange b. og u. skole</b>	0	-250 000	-500 000	-500 000
<b>KVÆNANGEN BARNE OG UNGDOMSSK. (710)</b>	0	-250 000	-500 000	-500 000
<b>Økt husleieinntekt andre utleiebygg</b>	-175 000	-175 000	-175 000	-175 000
<b>ANDRE UTLEIEBYGG (742)</b>	-175 000	-175 000	-175 000	-175 000
<b>Økt inntekt husleie omsorgsboliger</b>	-250 000	-300 000	-325 000	-350 000
<b>OMSORGSBOLIGER (741)</b>	-250 000	-300 000	-325 000	-350 000
<b>Fellesområde</b>	<b>-2 339 560</b>	<b>-7 965 193</b>	<b>-7 527 957</b>	<b>-7 867 290</b>
<b>Anvendelse av overskudd fra 2012</b>	-5 614 560	-3 640 193	-2 702 957	-3 042 290
<b>DISP.AV TID.ÅRS IKKE DISP.DR.R (930)</b>	-5 614 560	-3 640 193	-2 702 957	-3 042 290
<b>Eiendomsskatt boliger og fritidseiendommer</b>	-2 725 000	-2 975 000	-2 975 000	-2 975 000
<b>EIENDOMSSKATT (810)</b>	-2 725 000	-2 975 000	-2 975 000	-2 975 000
<b>Forsiktig optimisme angående merinntekt salg konsesjonskraft</b>	0	-1 000 000	-1 500 000	-1 500 000
<b>ØVRIGE GENERELLE STATSTILSKUDD (845)</b>	0	-1 000 000	-1 500 000	-1 500 000
<b>Overføring av mva. komp</b>	6 000 000	0	0	0
<b>OVERFØRING TIL KAPITALREGNSK. (980)</b>	6 000 000	0	0	0
<b>Økning eiendomsskatt pga næringsetablering i Burfjord</b>	0	-350 000	-350 000	-350 000
<b>EIENDOMSSKATT (810)</b>	0	-350 000	-350 000	-350 000
<b>Tiltak som ikke er valgt i denne budsjettversjonen</b>				
<b>Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett</b>				
16 nov 2012 forslag investeringsbudsjett 2013	998 580	2 209 572	2 540 339	2 830 381
<b>Politiske styringsorg og sentraladministrasjon</b>				
Avsetning erstatning til tidligere barnehjemsbarn	400 000	400 000	200 000	200 000

FELLESUTGIFTER (185)	400 000	400 000	200 000	200 000
Lønnsøkning ordfører (80 % av godtgj fylkesordfører)	267 760	267 760	267 760	267 760
KOMMUNESTYRE (100)	250 560	250 560	250 560	250 560
FORMANNSKAP (101)	8 600	8 600	8 600	8 600
OPPVEKST OG OMSORGSUTVALG (102)	8 600	8 600	8 600	8 600
ELDREUTVALGET (104)	0	0	0	0
Nedtrekk menighetsrådet jfr eget forslag 50000,-	-50 000	-50 000	-50 000	0
KIRKER (145)	-50 000	-50 000	-50 000	0
<b>Oppvekst og kultur</b>				
Økning biblioteksjefstilling	0	227 700	227 700	227 700
BIBLIOTEK (256)	0	227 700	227 700	227 700
<b>Helse og sosial</b>				
Opprettelse av helsesjef fra 1/8 2013	274 792	659 500	659 500	659 500
Støttefunksjon PLO (373)	274 792	659 500	659 500	659 500



PS 2012/76 Referatsaker



# Kvæningen kommune

Rådmannens stab

**Coop Marked**  
v/ Sven Magnus Steinvik  
9161 BURFJORD

## Delegert vedtak Kvæningen Delegert Formannskap - nr. 24/12

<b>Deres ref:</b>	<b>Vår ref:</b>	<b>Løpenr.</b>	<b>Arkivkode</b>	<b>Dato</b>
	2012/3-49	40556/2012	U63	06.11.2012

### Coop Marked Burfjord, skifte av stedsfortreder salg av alkohol.

#### Saksopplysninger:

Viser til vedlagte søknad fra Coop Marked Burfjord om endring av ny stedfortreder ifb med salg av alkoholholdig drikk.

Styrer og stedfortreder ved salg av alkoholholdig drikk reguleres av Alkohollovens § 1-7 c som sier at "For hver bevilling skal det utpekes en styrer med stedfortreder som må godkjennes av bevillingsmyndigheten. Det kan gjøres unntak fra kravet om stedfortreder når det vil virke urimelig bl.a. av hensyn til salgs- eller skjenkestedets størrelse. Kravet om styrer og stedfortreder gjelder ikke for bevilling til AS Vinmonopolet og for statlig bevilling etter kapittel 6. Styrer og stedfortreder må være ansatt på salgs- eller skjenkestedet eller arbeide i virksomheten i kraft av eierstilling. Som styrer kan bare utpekes den som har styringsrett over salg eller skjenking, herunder ansvar for å føre tilsyn med utøvelsen av bevillingen. I styrers fravær påhviler styrers plikter stedfortreder. Bevillingshaver må straks søke om godkjenning av ny styrer dersom styrer slutter. Styrer og stedfortreder må være over 20 år og ha dokumentert kunnskap om alkoholloven og bestemmelser gitt i medhold av den. Dokumentasjonskravet gjelder ikke ved tildeling av bevilling for en enkelt bestemt anledning etter § 1-6 annet ledd og ambulerende bevilling etter § 4-5. Styrer og stedfortreder må ha utvist uklanderligandel i forhold til alkohollovgivningen og bestemmelser i annen lovgivning som har sammenheng med alkohollovens formål. Ved vurderingen av styrers og stedfortredersandel etter fjerde ledd, kan det ikke tas hensyn til forhold som er eldre enn 10 år. På anmodning fra bevillingsmyndigheten har styrer og stedfortreder plikt til å legitimere seg. Departementet kan gi forskrifter om innholdet i og dokumentasjon av vandels- og kvalifikasjonskravene, herunder om betaling for avleggelse av prøve. Departementet kan gi forskrifter om det nærmere innholdet i styrers og stedfortreders plikt til å sikre at bevillingen utøves i henhold til bestemmelser gitt i medhold av denne lov."

Linda Holmen har bestått kunnskapsprøven, vi har ikke har innvendinger og vi gjør derfor slikt

#### Vedtak:

Linda Holmen godkjennes som styrer ifb med salg av alkoholholdig drikk ved Coop Marked Burfjord.

Mvh

Bjørn Ellefsæter  
Kontorsjef

Kopi til Lensmannen i Nordreisa og Kvæningen og Alkontroll.  
Vedlegg: Søknad datert 28.09.12.

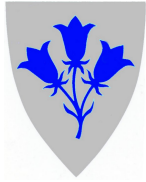
Postadresse:  
kommunehuset  
9161 Burfjord  
E-post: [post@kvanangen.kommune.no](mailto:post@kvanangen.kommune.no)

Besøksadresse:  
kommunehuset

Internett:  
[www.kvanangen.kommune.no](http://www.kvanangen.kommune.no)

Telefon:  
Telefaks:

Organisasjonsnr: 940331102



# Kvæningen kommune

Rådmannens stab

**Kafe E6**  
v/ Jan O. Johnsen  
9161 BURFJORD

## Delegert vedtak Kvæningen Delegert Formannskap - nr. 23/12

<b>Deres ref:</b>	<b>Vår ref:</b>	<b>Løpenr.</b>	<b>Arkivkode</b>	<b>Dato</b>
	2012/3-48	40555/2012	U63	06.11.2012

### **Ambulerende skjenkebevilgning, Kvæningen Flerbrukshus den 08.12.12.**

Kafe E-6 gis herved tillatelse til å benytte kommunens ambulerende skjenkebevilgning til kommunalt julebord på Kvæningen Flerbrukshus den 08.12.12.

Vi gjør oppmerksom på at bevilgningen bare gjelder såkalt "sluttet selskap". Om betydningen av dette begrepet uttaler Sosialdepartementet i rundskriv I-6/98: "*Med sluttet selskap menes at det allerede, og før skjenkingen begynner, er dannet en sluttet krets av bestemte personer som samles for et bestemt formål i et bestemt lokale på skjenkestedet, for eksempel til bryllup, konfirmasjon, jubileum, o.s.v. Slike bevilgninger gis vanligvis til selskapslokaler. Medlemmene av selskapet må danne en sluttet krets av personer der utenforstående ikke kan komme inn uten at visse former følges. Deltakerne må ha en eller annen tilknytning til den eller dem som inviteres til selskapet og til hverandre. Det er ikke tilstrekkelig at man før skjenkingen begynner skriver seg på en liste eller kjøper billetter. Vanligvis må initiativet komme utenfra, ikke fra skjenkestedet. Det hjelper ikke at antallet gjester er begrenset eller arrangementet i innbydelsen eller i et avertisement er betegnet som sluttet selskap. Klubber o l med begrenset medlemskap regnes ikke i seg selv som sluttet selskap.*" Ut fra denne forståelse av begrepet, vil således ikke vanlige medlemsmøter i en forening oppfylle lovens krav til sluttet selskap.

Skjenkestyrer er Jan Otto Johnsen.

Skjenketiden settes til kl 0200 for alkohol gruppe 1 og 2 og til kl 0100 for alkohol gruppe 3.

Skjenkeavgiften settes til kr 250.

Bevilgningen er gyldig under forutsetning av at skjenkeavgiften er betalt.

Med hilsen

Bjørn Ellefsæter  
Kontorsjef  
Tlf direkte 77 77 88 12

Kopi til Politiet v/Bodil Nyskog Berg (inngående søknad følger vedlagt).



# Kvæningen kommune

Rådmannens stab

**Kvæningsbotn Grendehus  
v/Oddvar Seppola  
Kvæningsbotn  
9162 SØRSTRAUMEN**

## **Delegert vedtak Kvæningen Delegert Formannskap - nr. 25/12**

<b>Deres ref:</b>	<b>Vår ref:</b>	<b>Løpenr.</b>	<b>Arkivkode</b>	<b>Dato</b>
	2012/3-51	42478/2012	U63	19.11.2012

### **Skjenkebevilling, ambulerende Kvæningsbotn grendehus den 15.12.12.**

#### **Saksopplysninger:**

Kvæningsbotn Grendehus gis herved tillatelse til å benytte kommunens ambulerende skjenkebevilling til julebord på Kvæningsbotn grendehus den 15.12.12.

Vi gjør oppmerksom på at bevillingen bare gjelder såkalt ”sluttet selskap”. Om betydningen av dette begrepet uttaler Sosialdepartementet i rundskriv I-6/98: ”Med sluttet selskap menes at det allerede, og før skjenkingen begynner, er dannet en sluttet krets av bestemte personer som samles for et bestemt formål i et bestemt lokale på skjenkestedet, for eksempel til bryllup, konfirmasjon, jubileum, o.s.v. Slike bevillinger gis vanligvis til selskapslokaler. Medlemmene av selskapet må danne en sluttet krets av personer der utenforstående ikke kan komme inn uten at visse former følges. Deltakerne må ha en eller annen tilknytning til den eller dem som inviteres til selskapet og til hverandre. Det er ikke tilstrekkelig at man før skjenkingen begynner skriver seg på en liste eller kjøper billetter. Vanligvis må initiativet komme utenfra, ikke fra skjenkestedet. Det hjelper ikke at antallet gjester er begrenset eller arrangementet i innbydelsen eller i et avertissement er betegnet som sluttet selskap. Klubber o l med begrenset medlemskap regnes ikke i seg selv som sluttet selskap.” Ut fra denne forståelse av begrepet, vil således ikke vanlige medlemsmøter i en forening oppfylle lovens krav til sluttet selskap.

Skjenkestyrer er Sten Vidar Nikkinen.

Skjenketiden settes til kl 0200 for alkohol gruppe 1 og 2 og til kl 0100 for alkohol gruppe 3.

Skjenkeavgiften settes til kr 250.

Bevillingen er gyldig under forutsetning av at skjenkeavgiften er betalt.

Med hilsen

Bjørn Ellefsæter  
Kontorsjef  
Tlf direkte 77 77 88 12

Kopi til Politiet v/Bodil Nyskog Berg (inngående søknad følger vedlagt).

Postadresse:  
kommunehuset  
9161 Burfjord  
E-post: post@kvanangen.kommune.no

Besøksadresse:  
kommunehuset

Internett:  
www.kvanangen.kommune.no

Telefon:  
Telefaks:

Organisasjonsnr: 940331102