

**ORIENTERINGSKAP
ÅRSREGNSKAP OG ÅRSRAPPORT FOR 2010**

Saksbehandler: Grethe Davidsen Kleppe
Arkivsaksnr.: 11/182

Arkiv: 000

Saksnr.: Utvalg
10/11 Kommunestyre

Møtedato
07.04.2011

Sakens dokumenter:

Astafjord skatt- og innfordringstjeneste: Årsregnskap og årsrapport for 2010 –
Kommune 1923 – Salangen kommune

Sakens fakta:

Administrasjonssjefens vurderinger:

Administrasjonssjefens innstilling:

ØKNING AV KOSTPENGER I BARNEHAGENE

Saksbehandler: Johnny Sagerup
 Arkivsaksnr.: 10/520

Arkiv: 150

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
43/10	Formannskap	08.09.2010
39/10	Kommunestyre	16.09.2010
46/10	Formannskap	20.10.2010
46/10	Kommunestyre	28.10.2010
60/10	Formannskap	08.12.2010
54/10	Kommunestyre	16.12.2010
20/11	Formannskap	22.03.2011
11/11	Kommunestyre	07.04.2011

Sakens dokumenter:

Skriv av 20.10.10 til foreldre/foresatte vedr. endring av betalingssetser i barnehagene

Sakens fakta:

Salangen kommune har per 01 januar 2011 slike foreldrebetalingssatser:

3 dager per uke = kr 1854
 5 dager per uke = kr 2318

Kostpenger kommer i tillegg og utgjør kr 258 per måned for en femdagersplass og kr 155 for en tredagersplass.

Søskenmoderasjon utgjør 30 % for barn nr to og 50 % for barn nr tre.

Administrasjonssjefens vurderinger:

Kostpenger i barnehagene skal være et nullsumspill og skal dekke mat og kostnader ved drift av kjøkken. Dette er for Salangen kommune sin del ikke tilfelle. Vi har over år ligget lavt med kostpenger i forhold til de reelle kostnadene ved å servere mat i barnehagene. Dette sammen med at barnehagene i Salangen i ønsker å sette fokus på et sunt og variert kostholdet, gjør at vi ønsker å øke kostpengesatsen fra kr 258 til 400 kr per måned for en femdagersplass og fra kr 155 til kr 240 for en tredagersplass.. Kstsatsen gjøres gjeldende fra 01 august 2011.

Administrasjonssjefens innstilling:

Med dette utgangspunktet tilrår administrasjonssjefen Formannskapet å gjøre følgende

INNSTILLING

1. Kostpengene i barnehagene i Salangen settes til **kr 400 per måned** for en femdagersplass og til **kr 240 per måned** for en tredagersplass. Kostprisene gjøres gjeldende fra 01.08.2011.

Enstemmig vedtatt som innstilling til Kommunestyret.

Elisabeth Nutti
Administrasjonssjef

Johnny Sagerup
Kommunalsjef

UTVIDELSE AV GRUNNKAPITAL - SALANGEN BOLIGSTIFTELSE

Saksbehandler: Ivar B Prestbakmo
 Arkivsaksnr.: 10/679

Arkiv: 255

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
53/10	Formannskap	17.11.2010
52/10	Kommunestyre	16.12.2010
15/11	Formannskap	22.03.2011
12/11	Kommunestyre	07.04.2011

Sakens dokumenter:

Sak fsk sak 53/10 utvidelse grunnkapital Salangen Boligstiftelse
 Vedtak k sak 52/10 utvidelse grunnkapital Salangen Boligstiftelse

Sakens fakta:

Kommunestyret vedtok i sak 52/10 å utvide grunnkapitalen i Salangen Boligstiftelse til 200.000,- jfr krav til stiftelseskapital i stiftelser av denne art.

Det viser seg at måten man så for seg å gjøre dette på ikke lar seg gjøre like enkelt som forutsatt. Et annet forhold er at eksisterende stiftelseskapital er 50.000,- og ikke 100.000,- slik framkommer i tidligere saksframlegg.

Ordførerens vurderinger:

Økningen av stiftelseskapital er påkrevd jamfør tidligere sak. Imidlertid må man gjennomføre dette på en annen måte enn man tidligere trodde. Det innebærer at man må gjøre nytt vedtak om økning av stiftelseskapitalen fra 50.000,- til 200.000,- og at dette gjøres med innskudd av 150.000,- fra Salangen Kommune.

I annen sak til politisk behandling vil ligge overdragelse av boliger fra Salangen Kommune til Salangen Boligstiftelse. Det en kan gjøre er å benytte 150.000,- av inntekten ved denne overdragelsen til å innbetale 150.000,- i økt stiftelseskapital, noe en også vil foreslå her.

Ordførerens forslag til innstilling ovenfor Kommunestyret:

1. Salangen Boligstiftelses grunnkapital fastsettes til 200.000,-
2. Økningen av grunnkapitalen gjøres ved innbetaling av 150.000,- etter salg av boliger

Enstemmig vedtatt som innstilling til Kommunestyret.

Ivar B Prestbakmo
 Ordfører

KOMMUNAL GARANTI AD ARENA ELVENES KJØP AV LUNDBRYGGA

Saksbehandler: Ivar B Prestbakmo
Arkivsaksnr.: 10/66

Arkiv: 256

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
6/10	Formannskap	03.02.2010
4/10	Kommunestyre	11.02.2010
16/11	Formannskap	22.03.2011
13/11	Kommunestyre	07.04.2011

Sakens dokumenter:

Anmodning om kommunal garanti ifm låneopptak for utvikling av Lundbrygga, datert 15.02.11

Sakens fakta:

Arena Elvenes AS kjøpte som kjent Lundbrygga (gnr 20 bnr 559) i 2010 og fikk kommunal garanti i sammenheng med det kjøpet.

I forbindelse med utvikling av Lundbrygga og låneopptak i den forbindelse anmoder Arena Elvenes AS om at det stilles Kommunal garanti tilsvarende 250.000,-. Dette på bakgrunn av at selskapet er 100 % kommunalt eid og at det utløser krav fra finansieringsinstitusjon om slik garanti.

Ordførerens vurderinger:

Tiltaket AE as søker om kommunal garanti i forhold til vil innebære slutføring av restaureringa av bygningen, kjøp og installasjon av varmpumpe og etterisolering av røstvegg jfr styret i AE as sitt vedtak av 19 januar 2011. Det er i anmodningen redegjort for selskapets evne til å betjene slikt låneopptak med bakgrunn i de inntekter opprustingen gir grunnlag for og at det slikt sett innebærer liten risiko med de forutsetninger som ligger i dette.

Restaureringen av Lundbrygga innebærer også en reell verdiøkning på bygningen og bidrar til forskjønning og utvikling av et viktig område i sentrum av Sjøvegan. På den bakgrunn anbefales det at kommunal garanti innvilges.

Ordførerens forslag til innstilling ovenfor kommunestyret:

1. Det innvilges Kommunal garanti for inntil 250.000,- til Arena Elvenes AS i forbindelse med låneopptak til restaurering Lundbrygga, gnr 20 bnr 559

Enstemmig vedtatt som innstilling til Kommunestyret.

Ivar B Prestbakmo
Ordfører

OVERDRAGELSE AV BOLIGER FRA SALANGEN KOMMUNE TIL SALANGEN BOLIGSTIFTELSE

Saksbehandler: Elisabeth Nutti
Arkivsaksnr.: 11/159

Arkiv: 613

Saksnr.: Utvalg

17/11 Formannskap
14/11 Kommunestyre

Møtedato

22.03.2011
07.04.2011

Sakens dokumenter:

1. Verdi- og lånetakst basert på befaring datert 15.2.2011 (ikke vedlagt)

Sakens fakta:

Salangen kommune har pr. i dag totalt 9 selvstendige boenheter, som kommunen selv eier og forvalter. I tråd med de intensjoner som fremkommer i vedtatt prosjektplan "Bo i Salangen", er det bestemt at Salangen boligstiftelse skal forvalte utleieboliger på vegne av Salangen kommune. På denne bakgrunn har administrasjonssjefen bestilt takst på disse boenhetene.

Det er Belotech takst- og ingeniørkontor på Ibestad v/takstingeniør Bernt Lorentsen som har utført takstopppdraget og levert verdi- og lånetakst. Taksten er basert på en prisfastsetting ut fra kriterier som byggeår, boligens størrelse, tomteforhold og -areal, infrastruktur m.m. Formålet med taksten har vært å finne den rette markedsverdi. Boenhetene var befart 15.2.2011 og takstene ble mottatt 8.3.2011.

Utført takst viser følgende markeds- og låneverdier:

Adresse	Markedsverdi	Anbefalt låneverdi
Fjellveien 8	864 000	780 000
Holtveien 7	864 000	780 000
Uglestad 2 A	1 078 000	970 000
Uglestad 2 B	1 078 000	970 000
Uglestad 42 A	550 000	495 000
Uglestad 42 B	550 000	495 000
Ryet 5	1 051 000	950 000
Ryet 5/13 A	885 000	800 000
Ryet 5/13 B	885 000	800 000
	7 805 000	7 040 000

Administrasjonssjefens vurderinger:

Administrasjonssjefen vil tilrå å overdra disse 9 boenhetene til Salangen boligstiftelse.

En overdragelse av de konkrete boenhetene til Salangen boligstiftelse vil være i tråd med intensjonene i boligprosjektet og medvirke til en enhetlig boligforvaltning i kommunen. En overdragelse til boligstiftelsen vil videre frigjøre oppgaver på vedlikeholdsavdelingen, samt fjerne de administrative oppgaver som utføres av servicetorget knyttet til formidling og oppfølging av boligene – herunder prosedyrer i forbindelse med inn- og utflytting, utarbeidelse av husleiekontrakter, innfordring av husleie m.v.

Det er svært vanskelig å anslå hvor mye som gjenstår i restlån på disse boenhetene, da disse lånene inngår i kommunens totale låneportefølje. Disse lånene har vært gjenstand for lånekonvertering og refinansiering opptil flere ganger.

Administrasjonssjefen tilrår at deler av salgssummen blir brukt til å finansiere prosjektering av de planlagte boligene på Ryet, samt til en styrking av boligstiftelsens stiftelseskapital. Det resterende av salgssummen anbefales brukt til å innfri deler av kommunens mindre lån, da dette kan gi positive driftsmessige konsekvenser for kommunen.

Administrasjonssjefens innstilling:

1. Kommunestyret gir administrasjonssjefen fullmakt til å overdra totalt 9 boenheter til Salangen boligstiftelse, dog ikke under anbefalt låneverdi totalt kr. 7 040 000.
2. Det inngås avtale mellom Salangen kommune og Salangen boligstiftelse som sikrer at kommunen har tilgjengelig og kan disponere det antall boliger som er nødvendig for å kunne ta imot helsepersonell i turnusordning.
3. Kommunestyret forutsetter at det fremmes ny sak til politisk behandling i forhold til disponering av salgssummen.

Enstemmig vedtatt som innstilling til Kommunestyret.

Elisabeth Nutti
Administrasjonssjef

INNFØRING AV EIENDOMSSKATT I SALANGEN KOMMUNE

Saksbehandler: Elisabeth Nutti
Arkivsaksnr.: 11/28

Arkiv: 232

Saksnr.: Utvalg

18/11 Formannskap
15/11 Kommunestyre

Møtedato

22.03.2011
07.04.2011

Sakens dokumenter:

1. Budsjettvedtaket, K.sak 54/10 (ikke vedlagt)

Sakens fakta:

Prinsippvedtaket om innføring av eiendomsskatt i Salangen kommune ble gjort under behandlingen av budsjett og økonomiplan 16.12.2010, K.sak 54/10 under punkt 10 c):

”Kommunen innfører eiendomsskatt med 2 promille fra 2012 og 4 promille i 2013 og 2014. Det er budsjettert med kostnad i forbindelse med innføringen på kr. 1 000 000,- i 2011 (taksering, utskrivning m.m.).”

Lov om eiendomsskatt har blitt endret de senere år. Det er nå mulig å skrive ut eiendomsskatt på eiendommer i hele kommunen, ikke bare innenfor områder som er ”utbygd på byvis”. Eiendomsskatt reguleres av lov om eidegdomsskatt til kommunane av 6. juni 1975. Eiendomsskatt er iht § 2 en frivillig kommunal skatteform. Det er Kommunestyret som avgjør om kommunen skal ha eiendomsskatt og som vedtar beskatningen innenfor lovens rammer.

Eiendomsskatt må betraktes som en skatt på linje med andre skatter. Den viktigste begrunnelse for å ha eiendomsskatt er behovet for å skaffe kommunen inntekter som bidrar til å gi innbyggerne et godt tjenestetilbud. Eiendomsskatt er en frivillig lokal skatt som ikke inngår i inntektssystemet på samme måte som skatt på inntekt og formue. Det betyr at all inntekt fra eiendomsskatt går uavkortet til kommunen i motsetning til skatt på inntekt og formue, der mindre enn 1/3 går direkte til kommunen.

Det er i dag ca 300 av landets 430 kommuner som har en eller annen form for eiendomsskatt – av disse har ca halvparten eiendomsskatt på boliger. I Troms har 18 av fylkets 25 kommuner innført ulike former for eiendomsskatt. Flere av de kommuner i Troms som ikke har eiendomsskatt, er i en situasjon der de vurderer å innføre eiendomsskatt. Inntektene fra eiendomsskatt utgjorde i 2009 på landsbasis totalt ca. 6,5 milliarder kroner.

KS har opprettet KS Eiendomsskatteforum (KSE) for å bistå kommuner i eiendomsskattespørsmål. Forumet har i dag 252 kommuner som deltakere. Gjennom forumet har KS sørget for at kommunene får bistand i vanskelige eiendomsskattespørsmål. KSE har utarbeidet veiledere for de fleste kompliserte spørsmål innen eiendomsskatterett. KSE sitt

arbeid har medført at kommunenes forvaltning av eiendomsskatt har blitt betydelig forbedret og enklere. Det er også blitt færre rettstvister mellom kommuner og skattytere de senere år.

Utskrivingsalternativer

Kommunestyret kan i hht § 3 skrive ut eiendomsskatt på faste eiendommer i hele kommunen eller i klart avgrenset område som helt eller delvis er utbygd på byvis eller der slik utbygging er i gang. Det er følgende alternativer for utskrivning av eiendomsskatt:

- a) I områder som ”heilt eller delvis er utbygd på byvis eller der slik utbygging er i gang”.
- b) ”Verk og bruk”
- c) Både områder utbygd på ”byvis” og ”verk og bruk”.
- d) I hele kommunen

Fritak for eiendomsskatt

Lovens §§ 4, 5 og 7 stadfester hvilke eiendommer som er gjenstand for utskrivning av eiendomsskatt og hvilke som er fritatt. Det er obligatorisk fritak for de fleste statseiendommer (med visse unntak), kirker, kommunale eiendommer, eiendommer som blir drevet som gårds- eller skogbruk (unntak er våningshus som skal beskattes).

Kommunestyret **kan** fritta eiendommer som eies av stiftelser eller institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune, fylke eller staten. Vanligvis blir eiendommer til mange frivillige organisasjoner fritatt i henhold til denne bestemmelse. Videre kan kommunestyret fritta bygninger som har historisk verdi, bygninger og grunn i visse deler av kommunen. Eiendomsskatteloven åpner også for at nye boligeiendommer kan fritas fra eiendomsskatt i en periode på opptil 20 år fra ferdigstillelse. Denne bestemmelsen har sin opprinnelse fra et krav som Husbanken i sin tid satte, men de fleste kommuner har i dag ikke en slik fritaksbestemmelse da fritak i dag ikke virker på samme måte som tidligere.

Takseringsbestemmelser

Da loven ble vedtatt var det med en bestemmelse om at ligningstakstene skulle brukes som eiendomsskattetakster. Denne bestemmelse har aldri blitt satt i kraft (med unntak for kraftverk) og blir neppe noen gang satt i kraft. Da må taksering skje i henhold til den forlengst opphørte byskatteloven. Der er hovedregelen at ”*ved takseringen ansættes eiendommens takstverdi til det beløp, som eiendommen etter sin beskaffenhet, anvendelighet og beliggenhet antages at kunne avhendes for under sedvanlige omsetningsforhold ved frit salg*”. Dette betyr at eiendomsskatteverdien skal settes til omsetningsverdien. Erfaringer viser at mange kommuner i realiteten fastsetter eiendomsskatteverdien lavere enn omsetningsverdi. Eiendomsskatten skal fastsettes ut fra tilstanden 1. januar i skatteåret. For Salangen kommune betyr dette 1. januar 2012.

Eiendomsskattetaksering er en forenkelt taksering sammenlignet med en salgstakst, da det ikke er mulig å foreta en like grundig taksering som ved salg. Som grunnlag for taksering av de fleste eiendommer brukes opplysninger i Matrikkelen (tidligere GAB-registeret). Det betyr at Matrikkelen må oppdateres før taksering skjer. I tillegg til objektive faktorer i Matrikkelen som areal, byggeår og andre opplysninger om eiendommen vil det være skjønsmessige faktorer som utsikt, beliggenhet, vedlikehold etc. som til sammen gir en eiendomsskattetakst. Flere kommuner har også en områdefaktor som ivaretar verdiforskjeller mellom sentrum og distrikt. Kommunene står fritt til å velge faktorer som skal danne grunnlag for taksering og hvilken vekt de skal ha. Dette betegnes som sjablongtaksering. Det er takstnemnda som skal vedta sjablongene og takseringsreglene. Alle eiendommer skal beføres før taksten vedtas.

Det vil være nødvendig å engasjere sakkyndige som kan foreslå takst på spesielle eiendommer. Det vil gjelde kraftlinjer, telenettet, andre elektroniske kommunikasjonsanlegg,

oppdrettsanlegg, maskiner og produksjonsutstyr. Det vil være mulig for takstnemnda å takserer eiendommene uten bistand fra sakkyndige dersom det utarbeides gode sjablonger. Generelt er taksering av verker og bruk mer arbeidskrevende enn boliger da det er en lite ensartet eiendomsmasse.

Frister for taksering m.m.

Den generelle frist for utskriving av eiendomsskatt er 1. mars i skatteåret. Første gangs taksering skal være avsluttet innen 30. juni i skatteåret. Det er også en annen regel om at første år kommunen innfører bunnfradrag skal skatten være utskrevet innen 1. april.

Lovens kap 4 sier at kommunestyret fastsetter satser og regler for eiendomsskatt hvert år samtidig med at budsjettet for kommende år blir vedtatt.

Lovens kap 5 – 8 inneholder regelverk om utskriving, klagebehandling og innkreving av eiendomsskatten.

Bunnfradrag

Kommunestyret kan vedta et bunnfradrag – dvs. et fast kronebeløp som gjelder kun for boliger og fritidseiendommer. Bunnfradraget trekkes fra eiendomsskattetaksten før skatten beregnes. Bunnfradrag har en sosial og omfordelende virkning slik at eiere av verdifulle boliger beskattes hardere enn eierne av mindre og rimeligere boliger. Kommunestyret kan endre størrelsen på bunnfradraget fra år til år.

Avgrensning av eiendomsskatt/”verk og bruk”

Eiendomsskattelovens § 3 regulerer hvilke eiendommer som kan skattlegges. Det er for det første i henhold til § 3 som sier «*kommunestyret kan skrive ut eiendomsskatt på faste eiendomar i heile kommunen, eller i klårt avgrensa område som heilt eller delvis er utbygd på byvis, eller der slik utbygging er på gang*». Avgrensningsspørsmålet har vært gjenstand for rettssaker. Etter at loven ble endret og ga kommunene adgang til å skrive ut eiendomsskatt i hele kommunen har denne problemstilling mer eller mindre falt bort da de aller fleste skriver ut eiendomsskatt i hele kommunen for å unngå forskjellsbehandling.

Kommunene kan i tillegg skrive ut eiendomsskatt i henhold til lovens § 3 på «*verker og bruk*» i hele kommunen. Begrepet verker og bruk kommer fra gammel lovgivning og ble beholdt da ny lov kom i 1975. Begrepet er ikke i samsvar med dagens begrepsbruk. Definisjon finner vi i lovens § 4, 2. ledd. Opplistingen av skatteobjekter er også fra tidligere tiders lovgivning.

En forenklet tolkning av begrepet verker og bruk er eiendommer hvor det foregår en form for produksjon. Produksjon er imidlertid blitt utvidet idet både kraftlinjer og telenettet er verker og bruk – det samme er oppdrettsanlegg. For å eksemplifisere ytterligere vil en eiendom der det produseres fiskefilet være verker og bruk, mens en butikk og et hotell vil falle utenfor. Et godt eksempel vil være en bensinstasjon med butikk og verksted. Kun verksteddelen vil være verker og bruk. I et slikt tilfelle vil deler av eiendommen få eiendomsskatt som verker og bruk. Et annet kriterium for at en eiendom skal defineres som ”verker og bruk”, er at det må foregå en produksjon av en viss størrelse. Småskala hjemmeproduksjon, eksempelvis produksjon av husflidsprodukter, vil i de fleste tilfeller falle utenfor.

For verker og bruk kan det oppstå to avgrensingsproblemer:

- a) Hvilke eiendommer faller inn under begrepet verker og bruk?

Det er eiendommens bruk som avgjør om den faller inn under verk og bruk, jfr pkt 1.2. Dersom kommunen skriver ut eiendomsskatt i hele kommunen faller denne problemstillingen bort.

b) Hvilket produksjonsutstyr skal medtas?

Det vil være større produksjonsutstyr, som eksempelvis en produksjonslinje.

Dersom kommunen skriver ut eiendomsskatt kun på verker og bruk, vil det være et begrenset antall eiendommer som skal takseres.

Skattesats

Skattesatsen vil være mellom 2 og 7 promille av skattetakst. Ved innføring kan ikke satsen settes høyere enn 2 promille og ikke økes mer enn 2 promille pr år. Kommunestyret kan sette ned satsen med mer eller mindre enn 2 promille. Det er mulig å gi boliger og fritidsboliger en lavere sats enn den generelle satsen for øvrige skattepliktige eiendommer.

Vedtak om eiendomsskatt

Det er kommunestyret som vedtar utskrivning av eiendomsskatt, og som hvert år i forbindelse med budsjettbehandlingen fastsetter hvorvidt og etter hvilke regler eiendomsskatt skal skrives ut i kommunen for det kommende året, jf. eiendomsskatteloven § 10.

Takstnemnder

Det er to organer kommunen må ha for å ivareta lovens krav. For det første må kommunen ha takstnemnd (takstnemnd og overtakstnemnd) og eiendomsskattekontor. Taksering kan skje på to måter. Kommunestyret kan vedta å nedsette en takstnemnd som vedtar takst etter blant annet befaring. Departementet kan samtykke til at kommunen oppnevner en sakkyndig nemnd som vedtar taksten. Forskjellen er at den sakkyndige nemnd ikke behøver å befare eiendommen, men baserer sin takst på forslag fra *ansatte besiktigelsesmenn* som blant annet foretar befaring. Oversatt til moderne språk betyr dette å leie inn konsulenter eller å engasjere takstfolk. De fleste kommuner som takserer hele kommunen velger alternativet med en sakkyndig nemnd.

Kommunestyret oppnevner både takst- og overtakstnemnd, vanligvis med 3 medlemmer i takstnemnda og 6 medlemmer i overtakstnemnda. Det er viktig at kommunestyret velger nemndsmedlemmer, som er villig til å følge opp vervet, og at det blir valgt varamedlemmer. Det er ikke noe formelt hinder for at medlemmer i formannskapet skal velges, men det bør unngås da formannskapet har en lovmessig rett til å påklage takstnemndas vedtak.

Skattyternes rettssikkerhet ivaretas gjennom at det er klagemulighet på takstnemndas vedtak. Klage behandles av overtakstnemnda. Dersom skattyter fortsatt er uenig i taksten, vil han/hun kunne reise søksmål mot kommunen innen 6 måneder. Skattytere kan også ta saken opp med Sivilombudsmannen.

Eiendomsskattekontor

§ 1, 3. ledd i loven definerer eiendomsskattekontor og §§ 14 til 16 beskriver eiendomsskattekontorets myndighet og oppgaver. Eiendomsskattekontoret vil ha to hovedoppgaver:

- a) Følge opp lovens krav ved forvaltning av eiendomsskatt
- b) Være rådmannens redskap for å følge opp utskriving av eiendomsskatt.

Kommunene legger som regel eiendomsskattekontoret enten til økonomiavdelinga eller kommunens bygnings-/oppmålingsenhet.

Eiendomsskattevedtekter

Loven krever ikke at en kommune skal ha eiendomsskattevedtekter. Det er imidlertid klart at kommunen bør ha vedtekter som gir skattyterne rettssikkerhet gjennom regler for saksbehandlingen. Det er kommunestyret som vedtar vedtektene og disse vil bli fremlagt til behandling i god tid før utskriving av eiendomsskatt. Det vil komme en egen sak om eiendomsskattevedtekter og valg av takstnemnder.

Skattenivå

Skattenivå vil avhenge av to faktorer – takstnivå og skattesats. Takstnivå bestemmes til en viss grad av kommunen, mens skattesats bestemmes fullt ut av kommunen. I tillegg kan kommunestyret innføre bunnfradrag som vil ha betydning for størrelsen på skatten for boliger og fritidsboliger. Gjennomsnittlig eiendomsskatt for en enebolig på 120 m² var i 2008 kr. 2.180,-. Det må tas i betraktning at i grunnlaget er det kommuner med ulik skattesats. I Troms var den litt høyere - der varierte skatten mellom kr. 4.800,- og kr. 1.056,- for en standardbolig. Med de boligpriser som er i Salangen er det grunn til å tro at gjennomsnittlig eiendomsskatt blir omtrent på landsgjennomsnittet.

Takseringskostnader

For å ha et grunnlag for en effektiv og korrekt eiendomsskattetaksering må Matrikkelen oppdateres. Det er all grunn til å anta at Matrikkelen i Salangen kommune er dårlig ajourført som i de fleste kommuner. Førings av Matrikkelen er en lovpålagt kommunal oppgave. Oppdatering av Matrikkelen vil få en rekke andre positive effekter som bedre bygge- og delesaksbehandling, bedre kontroll av grunnlaget for innkreving av kommunale avgifter som vann, avløp og renovasjon. Det er all grunn til å anta at det før eller senere vil komme et krav om at kommunen må ajourføre Matrikkelen.

Erfaringsmessig vil oppdatering av Matrikkelen og taksering være ressurskrevende både i form av penger og tid – blant annet må det kjøpes inn noe dataverktøy. Måten dette arbeidet organiseres på, vil ha stor betydning for de samlede kostnadene. Det er en spennvidde fra å engasjere eksterne til å utføre alt arbeid til å gjøre det meste i egen regi, eksempelvis med midlertidige ansatte eller prosjektansatte. Avhengig av tilstanden på Matrikkelen, antas det at det ikke er mulig å gjennomføre en taksering for mindre enn kr. 1 mill. Det er meget viktig at dette arbeid gjøres på en ordentlig måte for å unngå mange klager som igjen kan bringe kommunen og innføringen av eiendomsskatt i et dårlig lys. Det vil også ta tid å gjennomføre en taksering. Taksering av kun ”verker og bruk” vil ikke ta mer enn ca 3 måneder da det er et begrenset antall eiendommer som skal takseres. Med godt oppdatert Matrikkel, godt gjennomarbeidede sjablonger og gode takseringsregler vil selve befarings og fastsettelse av takst være relativt lite arbeidskrevende. Det er ikke uvanlig at det tar opptil 1,5 år å oppdatere Matrikkelen og foreta taksering av boliger, fritidsboliger og næringsbygg.

Vurdering av inntektspotensialet i Salangen kommune

I Salangen kommune finnes bl.a følgende mulige verker og bruk:

- ❑ Telefonnett
- ❑ Fiberkabel
- ❑ Kraftverk
- ❑ Kraftlinjer/kabler med tilbehør
- ❑ Masseuttak
- ❑ Private kaier
- ❑ Visse typer næringseiendommer
- ❑ Oppdrettsanlegg

I tillegg omfattes alle boliger, fritidsboliger, andre næringseiendommer og ubebygde grunneiendom.

Det er vanskelig å gjøre en eksakt vurdering av inntektspotensialet før taksering er gjennomført. Inntekten er avhengig av hvilken størrelse kommunestyret setter på bunnfradraget, og hvilke satser for eiendomsskatt som blir vedtatt. Det er heller ikke anledning til å fastsette satser over minimumssatsen, dvs. 2 promille av takstverdien det første året med utskrevet eiendomsskatt. Først etter 4 år kan man oppnå maksimumssatsen på 7 promille av takstverdien.

Med store forbehold kan man lage følgende estimat:

- Det er ca 1000 boliger/fritidsboliger i kommunen
- Gjennomsnittlig takst kr. 1 mill
- Samlet verdi kr. 1 mrd
- 2 promille eiendomsskatt blir kr. 2 mill – gjennomsnittlig skatt kr. 2000,-
- 7 promille eiendomsskatt blir kr. 7 mill – gjennomsnittlig skatt kr. 7.000,-
- I tillegg kommer verker og bruk og forretningseiendommer som kan anslås til mellom kr. 1 og 1,5 mill ved maks sats

Administrasjonssjefens vurderinger:

Eiendomsskatt er en såkalt objektskatt - det betyr at eiers inntekts- og formuesforhold ikke har noen betydning for takst og skatt. En undersøkelse gjennomført av KS viser at det er sammenheng mellom høy inntekt og/eller høy formue og høy eiendomsskatt. Det har også vært hevdet at pensjonister kommer uheldig ut ved innføring av eiendomsskatt ved at de eier store og kanskje verdifulle hus. Det er høyst usikkert om dette stemmer da det i takseringsreglene kan være et aldersfradrag som medfører at taksten på eldre boliger blir forholdsmessig lavere enn for nyere boliger.

Fylkesmannen i Troms har ved flere anledninger påpekt at kommunene må utnytte sitt inntektspotensiale for å få skjønnsmidler – herunder basisskjønn og prosjektskjønn.

I dag betaler innbyggerne i Salangen en indirekte eiendomsskatt ved at strøm-, nettleie-, telefon-, bredbåndsleverandørene betaler eiendomsskatt til andre kommuner og dermed er eiendomsskatt en del av utgiftene som blir inkludert i prisen til alle abonnentene. Innbyggerne betaler således en indirekte eiendomsskatt uten å få noe igjen i form av bedre tjenestetilbud.

I henhold til abonnentoversikt for renovasjon har Salangen kommune flere hus med fast bosetting enn hus som brukes til fritidsbruk. Mange av eierne av fritidsboligene er hovedsakelig bosatt og betaler inntektsskatt til andre kommuner enn Salangen. De bidrar aktivt til en positiv utvikling i kommunen ved kjøp av varer og tjenester, deltakelse i aktiviteter og sørger for at det er ”folk og lys i husan”. De kan fritt bruke det meste av kommunens tilbud med unntak av skole og omsorg uten å betale noe for det. Her kan nevnes kommunale veier, gatelys, friluftsanlegg, kulturanlegg og legehjelp dersom de får behov for det. Tjenester som vann, avløp og renovasjon leveres til selvkost og betales av abonnentene fullt ut.

I en situasjon der innbyggertallet har gått tilbake er det ikke unaturlig at også utenbygds fritidsboligeierne betaler for å opprettholde et godt tjenestetilbud i kommunen. Mange fritidsboligeierne betaler eiendomsskatt i egen kommune for hovedboligen og er derfor ikke ukjent med eiendomsskatt.

Forutsatt et positivt vedtak, må kommunestyret i egen sak fastsette skattevedtekter, herunder bunnfradrag og oppnevne skattenemnd og overskattenemnd.

Administrasjonssjefens innstilling:

1. Kommunestyret vedtar å innføre eiendomsskatt på verker og bruk fra 2012 i medhold av eiendomsskattelovens §§ 3 og 4.
2. Kommunestyret vedtar å innføre eiendomsskatt i hele kommunen fra 2012 i medhold av eiendomsskattelovens §§ 3 og 4.
3. Administrasjonssjefen gis fullmakt til å benytte ekstern og intern kompetanse til takseringen. Kostnader med taksering, konsulentbistand etc kr. 1 mill er innarbeidet i budsjett for 2011.

Enstemmig vedtatt som innstilling til Kommunestyret.

Elisabeth Nutti
Administrasjonssjef

ØKONOMIRAPPORT PR 22.0211

Saksbehandler: Heidi Sund Aasen
Arkivsaksnr.: 11/158

Arkiv: 150

Saksnr.: Utvalg

19/11 Formannskap
16/11 Kommunestyre

Møtedato

22.03.2011
07.04.2011

Sakens dokumenter:

Uttrykte dokumenter
Økonomirapporter fra avdelingene

Sakens fakta:**Administrasjonssjefens vurderinger:****Befolkningsendring:**

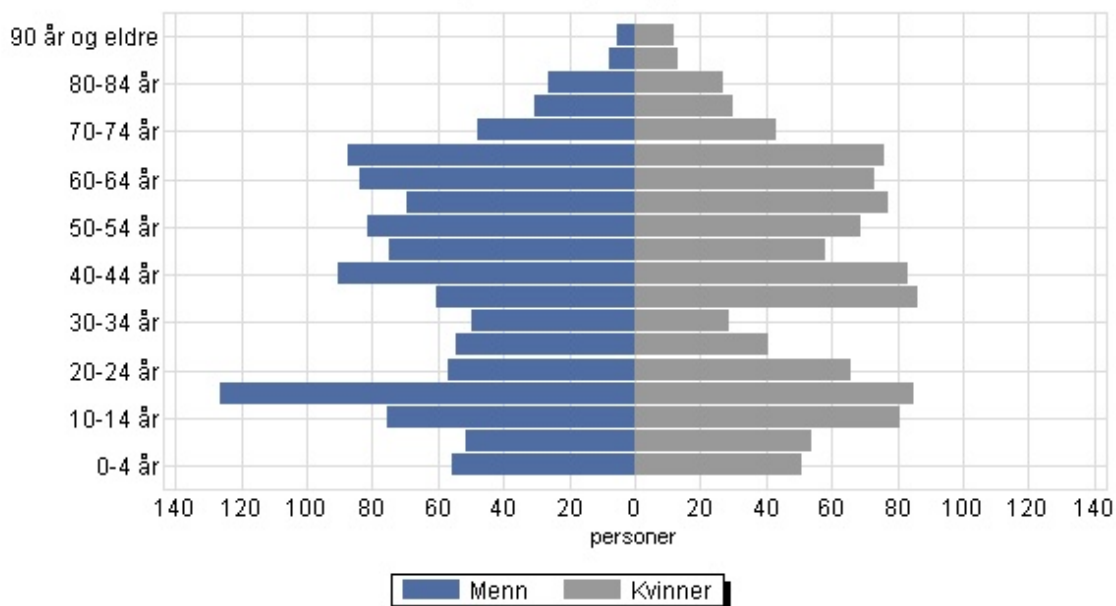
Totalt ble befolkningen i Salangen kommune redusert med 32 personer i år 2010. Netto utflytting var 25 personer og netto fødselsunderskudd var 7 personer. Inntektsutjevningen blir beregnet ut fra disse tallene.

Beregning av rammetilskudd baseres på befolkning per 01.07.10. Befolkningen var da på 2.216 personer. En reduksjon på 6 personer fra 01.07.09

For å illustrere endringen av befolkningssammensetningen de siste 5 årene kan de to neste figurene være informative. Det er særlig blitt flere personer i aldersgruppen 15-19, 40-44, 65-69. Samtidig som det er blitt særlig færre i aldersgruppene 5-9, 20-24, 30-34. I perioden har det blitt 55 færre menn og 29 færre kvinner.

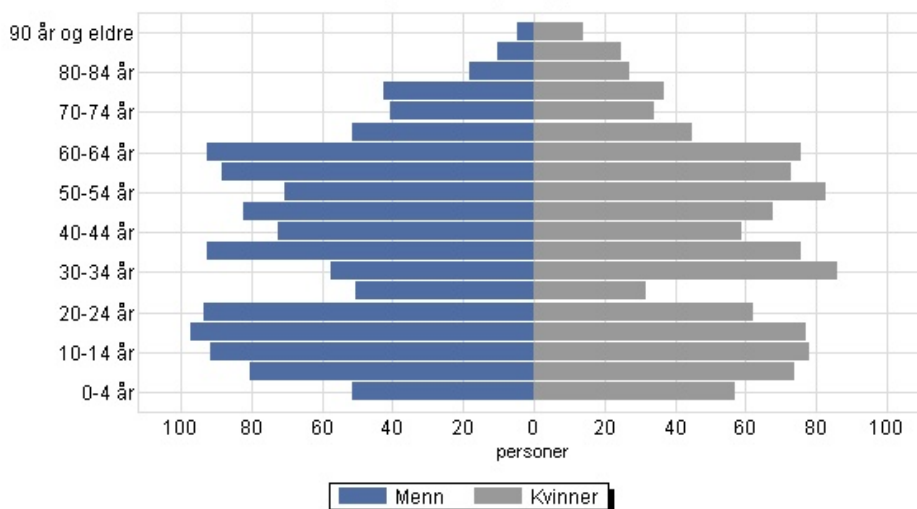
Kommunens arbeid i forhold til bosetting av enslige mindreårige kommer svært godt frem i aldersgruppen 15-19.

**Folkemengde 1. januar,
etter kjønn og alder.
2011, Personer, Salangen.**



Kilde: Statistisk sentralbyrå

**Folkemengde 1. januar,
etter kjønn og alder.
2006, Personer, Salangen.**



Kilde: Statistisk sentralbyrå

Sentraladministrasjonen:

Det er budsjettert med refusjon sysselsetting økonomiavdelingen kr 144.000,-. Dette vil ikke bli refundert.

Kjøp av nye telefoner er ikke budsjettert på konto 1.1114. Total kostnad 161.244,-.

Det er ikke budsjettert til kontorhold nettavvis. Brukt kr 20.797,60.

Ekstrahjelp lønn og personal kr 60.339,53 er ikke budsjettert.

Ansvar		Budsjett			Prognose 31.12.10			Avvik
		Brutto utg	Inntekter	Netto	Brutto utg	Inntekter	Netto	
1.1101	KOMMUNESTYRE OG FORMANN DRIFT	1 434 566	-15 000	1 419 566	1 434 566	-15 000	1 419 566	0
1.1102	STORTINGS- OG KOMMUNEVA DRIFT	121 775	-21 000	100 775	121 775	-21 000	100 775	0
1.1103	STØTTE TIL POLITISKE PA DRIFT	35 000	0	35 000	35 000	0	35 000	0
1.1104	REVISJON, VÅR ANDEL DRIFT	411 845	-5 000	406 845	411 845	-5 000	406 845	0
1.1106	VELVE UNGDOMSPROSJEKT DRIFT	0	0	0	0	0	0	0
1.1111	RÅDMANNSKONTORET DRIFT	1 887 161	-1 744 860	142 301	1 887 161	-1 744 860	142 301	0
1.1112	KOMMUNEKASSEN DRIFT	3 404 173	-164 000	3 240 173	3 404 173	-164 000	3 240 173	0
1.1113	ANDRE UTGIFTER DRIFT	1 515 358	-67 000	1 448 358	1 515 358	-67 000	1 448 358	0
1.1114	KOMMUNENS SENTRALBORD DRIFT	86 300	-11 000	75 300	86 300	-11 000	75 300	0
1.1115	EDB DRIFT	2 443 848	-250 000	2 193 848	2 443 848	-250 000	2 193 848	0
1.1116	NETTAVIS FOR SALANGEN DRIFT	138 391	-6 500	131 891	138 391	-6 500	131 891	0
1.1117	OPPLÆRINGS AVDELING DRIFT	907 525	-7 000	900 525	907 525	-7 000	900 525	0
1.1118	LØNN OG PESONAL AVDELIN DRIFT	982 800	-4 000	978 800	982 800	-4 000	978 800	0
1.1121	ARBEIDSMILJØUTVALG DRIFT	90 000	0	90 000	90 000	0	90 000	0
1.1122	FORLIKSRADET DRIFT	0	0	0	0	0	0	0
1.1123	OVERFORMYNDERIET DRIFT	103 590	0	103 590	103 590	0	103 590	0
1.1124	ELDRERÅDET DRIFT	20 029	0	20 029	20 029	0	20 029	0
1.1125	UNGDOMSRÅD DRIFT	20 434	0	20 434	20 434	0	20 434	0
1.1126	RADET FOR FUNKSJONSHEMMEDE	35 000	0	35 000	35 000	0	35 000	0
1.1131	MENIGHETSRADET DRIFT	1 183 000	0	1 183 000	1 183 000	0	1 183 000	0
1.1132	ANDRE KIRKELIGE FORMÅL DRIFT	30 000	0	30 000	30 000	0	30 000	0
1.1181	TILF. INNTEKTER OG UTGI DRIFT	765 859	0	765 859	765 859	0	765 859	0
1.1182	RES. TILLEGGSSBEV/NYE BE DRIFT	1 769 000	0	1 769 000	1 769 000	0	1 769 000	0
1.1183	KOSTNADER PREMIEAVVIK DRIFT	0	1 250 000	1 250 000	0	1 250 000	1 250 000	0
1.4131	KOMMUNEVETERINÆR DRIFT	722 670	-722 670	0	722 670	-722 670	0	0
1.4135	KLINISK VETERINÆRVAKT	907 000	-907 000	0	907 000	-907 000	0	0
1.4220	IKT	2 967 302	-2 967 302	0	2 967 302	-2 967 302	0	0

Skoler:

Salangen skole:

Iverksetting av nedstyring med virkningspunkt 01.01.11 er gjennomført. Nedstyring fra 01.03.11 er noe forsinket grunnet totalgjennomgang av bemanningsplaner. Sannsynlig virketidspunkt vil være fra sommeren 2011.

Vasshaug skole:

Vasshaug ser ut til å gå i balanse. Noe høyt forbruk på lønn som oppveies at redusert ressursbehov til høsten.

Ansvar		Budsjett			Prognose 31.12.10			Avvik
		Brutto utg	Inntekter	Netto	Brutto utg	Inntekter	Netto	
1.2121	SALANGEN SKOLE DRIFT	5 788 647	-3 418 000	2 370 647	5 788 647	-3 418 000	2 370 647	0
1.2122	VASSHAUG SKOLE DRIFT	7 587 825	-476 000	7 111 825	7 587 825	-476 000	7 111 825	0

1.2123	FREMME SPRÅKLIG UNDERVI DRIFT	7 151 000	-5 601 000	1 550 000	7 151 000	-5 601 000	1 550 000	0
1.2124	ETTERUTDANNING DRIFT	0	0	0	0	0	0	0
1.2125	SPESIALSKOLER OG SÆRUND DRIFT	700 000	0	700 000	700 000	0	700 000	0
1.2140	SKOLEFRITIDSORDNING DRIFT	633 448	-408 000	225 448	633 448	-408 000	225 448	0
1.2150	PPT, VÅR ANDEL DRIFT	974 000	0	974 000	974 000	0	974 000	0
1.2160	DIGITALTSENTER- STUDIESENTER	369 916	-57 000	312 916	369 916	-57 000	312 916	0

Barnehagene:

Barnehageopptaket viser at det er behov for flere barnehageplasser enn det som det er lagt inn i budsjettet.

Totalt er det kommet inn 27 nye søknader om plass i barnehage. Fra høsten er det 15 barn som skal slutte i barnehage og begynne på skolen. Det betyr at det fra høsten av vil være 12 barn flere enn inneværende år. Det er også kommet inn 4 søknader som ikke gir rett til plass.

Inneværende år er det utvidet barnegruppe i alle barnehagene. I budsjettet er det budsjettet med utvidet barnegruppe i to barnehager fra høsten. Dvs en økning fra 18 plasser til 24 plasser. Dette utløser 1 ekstra stilling pr avdeling.

Utfordringen kommunen står overfor er å få plass til alle disse barna som har krav etter loven på plass.

Administrasjonen foreslår å utvide barnegruppen i ytterligere to barnehager. Dvs at det er utvidet barnegruppe i 4 barnehager fra høsten 2011. I tillegg er det behov for å åpne en ny avdeling/barnehage for å kunne oppfylle lovens krav.

Åpning av en ny avdeling/barnehage vil utløse tilskudd for fasteplasser i midlertidige lokaler.

Regulering vil bli foreslått i neste økonomirapport.

Ansv	Ansv	Budsjett			Prognose 31.12.10			Avvik
		Brutto utg	Inntekter	Netto	Brutto utg	Inntekter	Netto	
1.2210	ADMINISTRASJON BARNEHAG DRIFT	136 278	0	136 278	136 278	0	136 278	0
1.2221	STRANDBU BARNEHAGE DRIFT	3 989 512	-1 003 000	2 986 512	3 989 512	-1 003 000	2 986 512	0
1.2222	LABERG BARNEHAGE DRIFT	1 975 262	-378 700	1 596 562	1 975 262	-378 700	1 596 562	0
1.2223	INDREGÅRD BARNEHAGE DRIFT	2 102 252	-428 800	1 673 452	2 202 252	-528 800	1 673 452	0
1.2224	SELJESKOG BARNEHAGE DRIFT	0	0	0	0	0	0	0
1.2225	MEDBY BARNEHAGE DRIFT	1 882 129	-530 000	1 352 129	1 882 129	-530 000	1 352 129	0
1.2227	ØVRE SALANGEN BARNEHAGE DRIFT	2 114 591	-540 300	1 574 291	2 114 591	-540 300	1 574 291	0

Mottaket:

I budsjettvedtaket ble det vedtatt å redusere bemanningen på mottaket med 1,5 årsverk. 100% koordinator og 50% miljøarbeider. Nedstyringen er lagt inn fra 01.05.11. Prosessen i forhold til gjennomføring er i gang.

Ansvar		Budsjett			Prognose 31.12.10			Avvik
		Brutto utg	Inntekter	Netto	Brutto utg	Inntekter	Netto	
1.2210	ADMINISTRASJON BARNEHAG DRIFT	136 278	0	136 278	136 278	0	136 278	0

Helse:

I budsjettvedtaket ble det vedtatt å holde en fysioterapistilling vakant i 3 mnd. Dette er gjennomført. Besparelse ved redusert vikarinntak legekontoret, helsesøster og psykiatri ser ut til å gjennomføres. Foretar ingen reguleringer i denne omgang.

Ansvar		Budsjett			Prognose 31.12.10			Avvik
		Brutto utg	Inntekter	Netto	Brutto utg	Inntekter	Netto	
1.2410	ADMINISTRASJON HELSE OG DRIFT	1 231 515	-160 000	1 071 515	1 231 515	-160 000	1 071 515	0
1.2420	HELSESØSTERTJENESTEN DRIFT	1 310 099	-775 000	535 099	1 310 099	-775 000	535 099	0
1.2430	LEGETJENESTEN DRIFT	5 525 652	-1 937 000	3 588 652	5 525 652	-1 937 000	3 588 652	0
1.2440	FYSIOTERAPI DRIFT	881 495	-468 000	413 495	881 495	-468 000	413 495	0
1.2450	ERGOTERAPI DRIFT	418 422	-52 000	366 422	418 422	-52 000	366 422	0
1.2460	PSYKIATRI DRIFT	1 103 016	-1 000	1 102 016	1 103 016	-1 000	1 102 016	0
1.2472	KOMMUNEVETERINÆR, VÅR A DRIFT	240 000	0	240 000	240 000	0	240 000	0

Omsorg:

I Budsjettvedtaket er det budsjettert med en omorganisering i forhold til ressursbruk. Slik som det ser ut nå er dette ikke realistisk. Dette medfører en økt kostnad på ca 500.000,- som vi ikke har dekning for. I tillegg kommer redusert besparelse pga utsatt iverksettelsestidspunkt for nedstyring.

Oppsummert

Gjenstående utfordring er kr 500.000,- + virking av utsatt iverksetting av nedstyring.

Ansvar		Budsjett			Prognose 31.12.10			Avvik
		Brutto utg	Inntekter	Netto	Brutto utg	Inntekter	Netto	
1.2510	ADMINISTRASJON OMSORGSS DRIFT	1 878 973	-414 000	1 464 973	1 878 973	-414 000	1 464 973	0
1.2521	HJEMMEBASERT OMSORG DRIFT	5 078 278	-675 000	4 403 278	5 082 278	-679 000	4 403 278	0
1.2522	INSTITUSJONSBASERT OMSO DRIFT	17 635 627	-5 314 000	12 321 627	17 658 627	-5 337 000	12 321 627	0
1.2525	MINI INSTITUSJON DRIFT	6 230 388	-4 248 000	1 982 388	6 230 388	-4 248 000	1 982 388	0
1.2570	GAVEFOND SYKEHJEMMET DRIFT	0	0	0	0	0	0	0

Nav:

Ingen avvik så langt.

Ansvar		Budsjett			Prognose 31.12.10			Avvik
		Brutto utg	Inntekter	Netto	Brutto utg	Inntekter	Netto	
1.2320	FLYKTNINGEKONTORET DRIFT	1 735 000	-10 000	1 725 000	1 735 000	-10 000	1 725 000	0
1.2350	GENERELT STATSTILSKUDD DRIFT	0	-2 690 000	-2 690 000	0	-2 690 000	-2 690 000	0
1.2610	ADMINIST. SOSIAL OG BAR DRIFT	1 738 347	-241 400	1 496 947	1 738 347	-241 400	1 496 947	0
1.2611	Kvalifiseringsprogram	460 000	0	460 000	460 000	0	460 000	0
1.2620	ØKONOMISK SOSIALTJENEST DRIFT	1 135 800	-205 000	930 800	1 135 800	-205 000	930 800	0
1.2625	BOLIGTILSKUDD HUSBANKEN DRIFT	110 000	-110 000	0	110 000	-110 000	0	0
1.2630	EDRUSKAPSVERN DRIFT	0	0	0	0	0	0	0
1.2631	Rusprosjekt	991 412	-853 412	138 000	991 412	-853 412	138 000	0
1.2632	LAR	0	0	0	0	0	0	0
1.2651	ARBEIDSSAMVIRKE I OFF. DRIFT	492 000	0	492 000	492 000	0	492 000	0
1.2653	SAFA DRIFT	180 000	0	180 000	180 000	0	180 000	0

Barnevern:

Kapitlet for tiltak for barn under omsorg (fosterhjem) er budsjettert alt for lavt. Særlig er det overskridelse på posten kostnadsdekning fosterhjem. Her er forbruket etter 3 mnd kr 199.000 mot et budsjett på 64.000,-. Mer nøyaktig oversikt vil komme i neste økonomirapport.

Kommentar fra barnevernsleder:

For forhøyet utgifter i forbindelse med fosterhjem kommer det av at tenkt tilbakeføring av barn ikke var mulig å gjennomføre, samt at det var nødvendig å videreføre frikjøp i ulike fosterhjem. Dette gir store utslag. Noe dekkes av bufetat, men der er ikke kommet svar på søknader om refusjon enda.

Ansvar		Budsjett			Prognose 31.12.10			Avvik
		Brutto utg	Inntekter	Netto	Brutto utg	Inntekter	Netto	
1.2710	ADM BARNEVERN	1 633 000	0	1 633 000	1 633 000	0	1 633 000	0
1.2740	HJELPETILTAK	645 628	0	645 628	645 628	0	645 628	0
1.2741	TILTAK FOR BARN U OMSORG	1 739 783	-25 000	1 714 783	1 739 783	-25 000	1 714 783	0
1.2742	BOSETTING ENSLIG MINDREÅRIGE	0	0	0	0	0	0	0
1.4200	Innterkom barnevern	3 519 766	-3 519 766	0	3 519 766	-3 519 766	0	0

Miljøtjenesten:

Budsjettreguleringen går i balanse. Det er imidlertid kommet inn flere nye meldinger om behov som ikke er avklart enda.

Ansvar		Budsjett			Prognose 31.12.10			Avvik
		Brutto utg	Inntekter	Netto	Brutto utg	Inntekter	Netto	
1.2750	GEN STATSTILSKUDD BARNEVERN	0	-10 700 000	-10 700 000	0	-10 700 000	-10 700 000	0
1.2823	MILJØTJENESTEN RYET	9 096 809	-4 461 000	4 635 809	9 096 809	-4 461 000	4 635 809	0

1.2824	STØTTEKONTAKT OG AVLASTNING	1 871 353	-17 000	1 854 353	1 871 353	-17 000	1 854 353	0
1.2825	Tiltak 1	2 915 959	-1 584 000	1 331 959	2 915 959	-1 584 000	1 331 959	0
1.2826	Tiltak 2	4 301 287	-2 725 000	1 576 287	4 225 487	-2 649 200	1 576 287	0
1.2842	MILJØTJENESTEN EM GRUNNBEM	13 606 163	-6 533 620	7 072 543	13 023 149	-5 950 606	7 072 543	0
1.2843	EM SÆRLIGE BEHOV	4 379 799	-4 379 799	0	4 379 799	-4 379 799	0	0
1.2844	EM IKKE REFUSJON	644 347	-30 000	614 347	644 347	-30 000	614 347	0

Næring:

Ingen avvik.

Ansvar		Budsjett			Prognose 31.12.10			Avvik
		Brutto utg	Inntekter	Netto	Brutto utg	Inntekter	Netto	
1.2750	GEN STATSTILSKUDD BARNEVERN	0	-10 700 000	-10 700 000	0	-10 700 000	-10 700 000	0
1.6122	LANDBRUKSVIKAR DRIFT	0	0	0	0	0	0	0
1.6123	ANDRE JORDBRUKSFORMÅL DRIFT	40 000	0	40 000	40 000	0	40 000	0
1.6130	SKOGBRUK DRIFT	153 000	-123 000	30 000	153 000	-123 000	30 000	0
1.6131	EKSTRA SKOG. KULTURSATS DRIFT	0	0	0	0	0	0	0
1.6140	FISKE - JAKT OG VILTSTE DRIFT	89 191	-39 000	50 191	89 191	-39 000	50 191	0
1.6170	TILTAKSARBEID DRIFT	2 805 000	-1 820 000	985 000	2 805 000	-1 820 000	985 000	0

Kultur:

Ingen avvik.

Ansvar		Budsjett			Prognose 31.12.10			Avvik
		Brutto utg	Inntekter	Netto	Brutto utg	Inntekter	Netto	
1.2130	KOMMUNAL MUSIKKSKOLE DRIFT	750 093	-125 000	625 093	750 093	-125 000	625 093	0
1.6221	GENERELL KULTURADMINIST DRIFT	839 173	-28 000	811 173	839 173	-28 000	811 173	0
1.6222	UNGDOMSKLUBBEN DRIFT	97 869	-51 000	46 869	97 869	-51 000	46 869	0
1.6223	KINO DRIFT	136 099	-136 000	99	136 099	-136 000	99	0
1.6231	KULTURVERN/MUSSER DRIFT	206 973	-10 000	196 973	206 973	-10 000	196 973	0
1.6241	TILSKUDD ALLMENT KULTUR DRIFT	220 500	-8 500	212 000	220 500	-8 500	212 000	0
1.6242	ALLMENNINGSBRYGGE DRIFT	12 000	0	12 000	12 000	0	12 000	0
1.6244	IDRETTS- OG FRILUFTSAKT DRIFT	185 000	-7 000	178 000	185 000	-7 000	178 000	0
1.6246	FYSAK	164 000	-64 000	100 000	164 000	-64 000	100 000	0
1.6247	KULTURELL SKOLESEKK	61 000	-61 000	0	61 000	-61 000	0	0
1.6251	BIBLIOTEK DRIFT	490 751	-15 000	475 751	490 751	-15 000	475 751	0
1.4300	interkom folkehelse	311 000	-311 000	0	311 000	-311 000	0	0

Teknisk:

Kommentar fra teknisk sjef:

I år som i fjor hersker det en viss usikkerhet knytte til energikostnadene, men så langt i år ser det bedre ut enn for fjordåret.

Dette skyldes generelt lavere energikostnader, og at vi har oppnådd bedre stabilitet i drift av biobrenselanlegget som forsyner Salangen Skole og Salangshallen. Ytterligere bedring blir det når vi også får knyttet Kulturhuset til nærvarmeanlegget.

Det er ikke budsjettert drift av svømmehallen i 2011, og dette må vi komme tilbake til ved neste rapport og eventuelt foreta budsjettregulering. Svømmehallen vil bli tilknyttet fjernvarme fra biobrenselanlegget, men her er det strømkostnader knyttet til øvrige anlegg som rensing osv som bruker el-kraft.

Ansvar		Budsjett			Prognose 31.12.10			Avvik
		Brutto utg	Inntekter	Netto	Brutto utg	Inntekter	Netto	
1.2652	KOMMUNALT SYSSELSETTING DRIFT	171 129	0	171 129	171 129	0	171 129	0
1.4140	BRANNVESEN (INTERKOM. S DRIFT	747 000	-747 000	0	747 000	-747 000	0	0
1.4141	FEIEVESEN INTERKOM SAMM DRIFT	772 000	-772 000	0	772 000	-772 000	0	0
1.6310	ADMINISTRASJON TEKNISK DRIFT	1 629 971	-100 000	1 529 971	1 629 971	-100 000	1 529 971	0
1.6311	TEKNISK VEDL HOLDSAVD DRIFT	2 175 159	-338 000	1 837 159	2 175 159	-338 000	1 837 159	0
1.6320	OPPMÅLING OG REGULERING DRIFT	843 000	-152 000	691 000	843 000	-152 000	691 000	0
1.6331	VANNVERK DRIFT	555 000	-2 687 000	-2 132 000	555 000	-2 687 000	-2 132 000	0
1.6341	AVLØP OG RENSING DRIFT	435 000	-1 570 000	-1 135 000	435 000	-1 570 000	-1 135 000	0
1.6342	SLAMBEHANDLING DRIFT	410 000	-520 000	-110 000	410 000	-520 000	-110 000	0
1.6351	RENOVASJON DRIFT	2 341 000	-2 700 000	-359 000	2 341 000	-2 700 000	-359 000	0
1.6361	OLJEVERNBEREDSKAP DRIFT	20 000	0	20 000	20 000	0	20 000	0
1.6362	FEIEVESEN DRIFT	385 099	-421 000	-35 901	385 099	-421 000	-35 901	0
1.6363	BRANNVESEN, VÅR ANDEL DRIFT	1 264 243	-2 000	1 262 243	1 264 243	-2 000	1 262 243	0
1.6371	KOMMUNALE VEIER DRIFT	2 810 155	-42 900	2 767 255	2 810 155	-42 900	2 767 255	0
1.6372	VEI OG GATELYS DRIFT	385 000	-70 000	315 000	385 000	-70 000	315 000	0
1.6373	ANDRE SAMFERDSELSFORMÅL DRIFT	1 000	0	1 000	1 000	0	1 000	0
1.6374	KAI SALANGSVERKET DRIFT	15 000	0	15 000	15 000	0	15 000	0
1.6375	HESTEGJERDE VEI	0	0	0	0	0	0	0
1.6376	OPPRUSTING KOMMUNALE VEIER	0	0	0	0	0	0	0
1.6411	HERREDSHUSET BYGG DRIFT	437 346	-238 600	198 746	437 346	-238 600	198 746	0
1.6412	HELSESENTRET BYGG DRIFT	1 151 330	-1 975 400	-824 070	1 151 330	-1 975 400	-824 070	0
1.6414	TEKNISK ETAT BYGG DRIFT	377 361	-32 900	344 461	377 361	-32 900	344 461	0
1.6421	SABE BYGG DRIFT	1 702 926	-162 000	1 540 926	1 702 926	-162 000	1 540 926	0
1.6422	MOTTAKSSENTRALEN BYGG DRIFT	1 001 279	-3 096 700	-2 095 421	1 001 279	-3 096 700	-2 095 421	0
1.6423	Em boliger	0	0	0	0	0	0	0
1.6431	SALANGEN SKOLE BYGG DRIFT	1 016 575	-3 119 500	-2 102 925	1 016 575	-3 119 500	-2 102 925	0
1.6432	VASSHAUG SKOLE BYGG DRIFT	791 781	-55 000	736 781	791 781	-55 000	736 781	0
1.6441	STRANDBU BARNEHAGE BYGG DRIFT	323 946	-12 300	311 646	323 946	-12 300	311 646	0
1.6442	LABERG BARNEHAGE LEID B DRIFT	277 153	-4 000	273 153	277 153	-4 000	273 153	0
1.6443	INDREGÅRD BARNEHAGE LEI DRIFT	277 551	-4 000	273 551	277 551	-4 000	273 551	0
1.6444	SELJESKOG BARNEHAGE LEI DRIFT	38 000	0	38 000	38 000	0	38 000	0
1.6445	MEDBY BARNEHAGE LEID BY DRIFT	252 642	-3 000	249 642	252 642	-3 000	249 642	0
1.6447	ØVRE SALANGEN BARNEHAGE	288 341	-1 000	287 341	288 341	-1 000	287 341	0

	DRIFT							
1.6451	VANNVERK BYGG DRIFT	692 468	0	692 468	692 468	0	692 468	0
1.6452	AVLØP BYGG DRIFT	411 644	0	411 644	411 644	0	411 644	0
1.6453	RENOVASJON BYGG DRIFT	15 000	0	15 000	15 000	0	15 000	0
1.6454	BRANN BYGG DRIFT	41 100	-500	40 600	41 100	-500	40 600	0
1.6455	Varmeanlegg sjøvegan	0	0	0	0	0	0	0
1.6461	BYGDETUNET BYGG DRIFT	12 800	-600	12 200	12 800	-600	12 200	0
1.6462	IDRETTSHALLEN BYGG DRIFT	1 119 627	-988 200	131 427	1 119 627	-988 200	131 427	0
1.6463	KULTURHUSET BYGG DRIFT	694 209	-116 500	577 709	694 209	-116 500	577 709	0
1.6464	ASTAFJORDHALLEN BYGG	20 000	0	20 000	20 000	0	20 000	0
1.6471	KOMMUNALE BOLIGER BYGG DRIFT	283 800	-359 200	-75 400	283 800	-359 200	-75 400	0
1.6473	PAVILJONGEN BYGG DRIFT	156 276	-324 800	-168 524	156 276	-324 800	-168 524	0
1.6474	ELVENES LEIR	0	-400 000	-400 000	0	-400 000	-400 000	0

Sentrale poster:

Ingen avvik så langt.

Ansvar		Budsjett			Prognose 31.12.10			Avvik
		Brutto utg	Inntekter	Netto	Brutto utg	Inntekter	Netto	
1.8000	SKATT PÅ FORMUE OG INNT DRIFT	0	-36 200 000	-36 200 000	0	-36 200 000	-36 200 000	0
1.8100	EIENDOMSSKATT DRIFT	1 000 000	0	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000	0
1.8400	STATLIG RAMMEOVERFØRING DRIFT	0	-79 360 000	-79 360 000	0	-79 360 000	-79 360 000	0
1.8450	SÆRSKILT STATSTILSKUDD DRIFT	0	-1 270 000	-1 270 000	0	-1 270 000	-1 270 000	0
1.9000	RENTER DRIFT	7 295 000	-450 000	6 845 000	7 295 000	-450 000	6 845 000	0
1.9100	EKSTERNE LÅN DRIFT	8 400 000	0	8 400 000	8 400 000	0	8 400 000	0
1.9150	AVSKRIVINGER DRIFT	7 660 000	-7 660 000	0	7 660 000	-7 660 000	0	0
1.9200	AVDRAG UTLÅN - FORMIDLI DRIFT	0	0	0	0	0	0	0
1.9300	TIDLIGERE ÅRS OVER-/UND DRIFT	0	0	0	0	0	0	0
1.9400	DISPOSISJONSFOND DRIFT	0	0	0	0	0	0	0
1.9500	BUNDNE DRIFTSFOND DRIFT	0	0	0	0	0	0	0
1.9700	LIKVIDITETSRESERVE DRIFT	0	0	0	0	0	0	0
1.9800	OVERFØRING TIL KAPITALR DRIFT	409 000	0	409 000	409 000	0	409 000	0
1.9900	ÅRETS REGNSK. OVER-/UND DRIFT	0	0	0	0	0	0	0

Oppsummering:

Økonomien for år 2011 er svært stram. Kommunen har ingen disposisjonsfond igjen etter regnskapsavslutningen år 2010.

Administrasjonssjefens innstilling:

1. Økonomirapporten tas til orientering
2. Vedlagte budsjettregulering vedtas

Enstemmig vedtatt som innstilling til Kommunestyret

Elisabeth Nutti

Administrasjonssjef

Heidi Sund Aasen
Økonomisjef

SØKNAD OM EKSTRATILSKUDD 2011 FRA SALANGEN MENIGHETSRAÅD

Saksbehandler: Elisabeth Nutti
Arkivsaksnr.: 10/520

Arkiv: 150

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
43/10	Formannskap	08.09.2010
39/10	Kommunestyre	16.09.2010
46/10	Formannskap	20.10.2010
46/10	Kommunestyre	28.10.2010
60/10	Formannskap	08.12.2010
54/10	Kommunestyre	16.12.2010
20/11	Formannskap	22.03.2011
17/11	Kommunestyre	07.04.2011

Sakens dokumenter:

1. Søknad fra Salangen menighetsråd datert 1.12.2010 om tilskudd for 2011
2. Svar – søknad om tilskudd for 2011 datert 16.12.2010
3. Notat fra Salangen menighetsråd datert 27.1.2011
4. Søknad fra Salangen menighetsråd datert 10.3.2011

Sakens fakta:

I forbindelse med budsjettprosessen fremmet Salangen menighetsråd i brev datert 1.12.2010 søknad om tilskudd på kr. 1.553.000,- for 2011. Dette innebærer en økning på kr. 381.000,- i forhold til budsjett for 2010. I budsjettprosessen ble det ikke funnet økonomisk rom for å øke tilskuddet, og tilskuddet for 2011 ble stående uendret på kr. 1.172.000,-.

I K.sak 47/10 ble Menighetsrådet innvilget et ekstraordinært tilskudd for 2010 på kr. 161.500,-. I vedtaket fremgikk følgende: *"Det forutsettes at Menighetsrådet gjennomgår driften med sikte på å redusere utgifter/øke andre inntekter i 2011, da en ikke kan påregne økningen videreført i 2011."*

Videre vises til kommunens brev datert 16.12.2010, der Menighetsrådet ble bedt om å gjennomgå driften på nytt med sikte på å redusere kostnader/øke inntekter. Det ble vist til at kommunens økonomiske situasjon ikke tilsa at Menighetsrådet kunne påregne et tilskudd i den størrelsesorden det var søkt om.

Etter initiativ fra Salangen menighetsråd ble det avholdt møte mellom menighetsrådet og formannskapet 1.2.2011. Notat fra menighetsrådet datert 27.1.2010 ble gjennomgått og det ble enighet om at menighetsrådet kunne fremme en ny søknad om økt tilskudd etter en fornyet gjennomgang av sitt budsjett for 2011 – med sikte på å redusere kostnader/øke inntekter.

Salangen menighetsråd har i brev datert 10. mars 2011 fremmet ny revidert søknad om tilskudd for 2011 på kr. 1.372.000,-. Dette innebærer en økning på kr. 200.000,- i forhold til vedtatt

budsjett for 2011. Menighetsrådet hevder i sin søknad at de har utarbeidet et minimumsbudsjett for å kunne opprettholde driften. Det vises til søknaden for nærmere redegjørelse for hvilke poster som er endret.

Administrasjonssjefens vurderinger:

Salangen kommunes budsjett for 2011 er svært sårbart. Budsjettutfordringen for 2011 var opprinnelig på kr. 13.629.993,-. I konsekvensjustert budsjett ble det lagt inn tiltak på til sammen kr. 4.993.766,-.

Gjenstående utfordring på kr. 8.636.227,- ble løst blant annet gjennom å vedta innføring av eiendomsskatt i hele kommunen fra 2012, avdragsutsettelse på 3,1 mill i 2011, bruk av momskompensasjon fra investering i drift kr. 3 mill (lånepoptak Salangen skole). Nedstyringer på enhetene, tiltaksarbeid og sentraladministrasjonen i 2011 ble lagt inn med kr. 2,9 mill.

I organisasjonen sliter flere avdelinger med nedstyringstiltak og avdelingene har store utfordringer med å tilpasse driften til de økonomiske rammene. Den siste avlagte økonomirapporten viser at flere av avdelingene har hatt et merforbruk i 2010 – noe som indikerer at driftsrammene er stramme. Det er lite eller ingen rom for utgifter knyttet til uforutsette hendelser.

På denne bakgrunn finner administrasjonssjefen det vanskelig å anbefale å øke driftstilskuddet til menighetsrådet ut over det som er vedtatt ved budsjettbehandlingen i desember 2010.

Administrasjonssjefens innstilling:

Saken legges frem uten innstilling.

Behandling:

Ordførerens forslag til innstilling ovenfor Kommunestyret:

1. Salangen Menighetsråds søknad om økt tilskudd i 2011 på kr 200 000,-, innvilges.
2. Beløpet søkes innarbeidet ved neste budsjettregulering.

Enstemmig vedtatt som innstilling til Kommunestyret.