

Møteinnkalling

Kommunestyret

Møtedato: 09.12.2021 kl. 09:00

Møtested: Kulturhuset

Arkivsak: 19/00313

Eventuelt forfall må meldes snarest på tlf 95 33 25 00 eller e-post
dag.sigurd.brustind@ibestad.kommune.no Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed fra
ordfører.

SAKSKART**Saker til behandling**

46/21	14/00046-149	Beslutning om oppstart for utbygging av Engenes havn - Unntatt etter offentlighetsloven Offl § 13 jf fvl § 13(1) nr 1
47/21	21/00361-1	Kommunedirektørens forslag til årsbudsjett for 2022 og økonomiplan 2023-2025
48/21	21/00196-4	Videre driftsmodell for lbestad Eiendom AS
49/21	21/00394-1	Forskudd til lbestad kirkelige fellesråd
50/21	21/00019-15	Orienteringer, spørsmål m.m. - Kommunestyremøte 09.12.2021

Hamnvik, 03.12.2021

Sign.

Sonja Johansen

møtesekretær

Saksliste

Saker til behandling

46/21 Beslutning om oppstart for utbygging av Engenes havn	3
47/21 Kommunedirektørens forslag til årsbudsjett for 2022 og økonomiplan 2023-2025	4
48/21 Videre driftsmodell for Ibestad Eiendom AS	58
49/21 Forskudd til Ibestad kirkelige fellesråd	75
50/21 Orienteringer, spørsmål m.m. - Kommunestyremøte 09.12.2021	82

Dette punktet på saklisten er unntatt offentlighet.

Arkivsak-dok. 21/00361-1
Saksbehandler Hildegunn Thode Dalsnes

Saksgang	Møtedato
Formannskap	25.11.2021
Kommunestyret	09.12.2021

KOMMUNEDIREKTØRENS FORSLAG TIL ÅRSBUDSJETT FOR 2022 OG ØKONOMIPLAN 2023-2025

Forslag til vedtak/innstilling:

*Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:
Kommunestyret vedtar å:*

1. Kommunestyret vedtar netto driftsbudsjett for 2022 i henhold til bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriftens 5-4 første ledd
2. Kommunestyret vedtar investeringsbudsjett for 2022 henhold til bevilgningsoversikt investering etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-5
3. Kommunestyret vedtar økonomiplanens netto driftsbudsjett for 2023-2025 i henhold til bevilgningsoversikten drift etter budsjett og regnskapsforskriftens § 5-4 første ledd.
4. Kommunestyret vedtar investeringsbudsjettet for 2023-2025 i henhold til bevilgningsoversikt investering etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-5
5. Kommuneskatten utlignes etter maksimale satser i henhold til stortingets vedtak.
6. Eiendomsskatt
 - a. I medhold av eiendomsskattelovens §§ 2 og 3 a) skal eiendomsskatt skrives ut på alle faste eiendommer i hele kommunen.
 - b. I medhold av overgangsregel til eiendomsskattelovens §§ 3 og 4 første ledd første pkt. skrives det ut eiendomsskatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med tre syvendedel i 2022.
 - c. Eiendomsskattesatser for verk og bruk settes til 2 promille
 - d. Kommunestyret viderefører tidligere vedtak om fritak fra eiendomsskatt
 - e. Eiendomsskatten innbetales i to terminer
 - f. Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte eiendomsskattevedtekter
 - g. Retaksering av eiendommer foretas i 2022

7. Endring av priser og gebyrer

Kulturskolesatser per semester fra 1.1.2022

- Individuell undervisning per semester økes med 50 kr til 1 250 kr.
- Gruppeundervisning per semester økes med 50 kr til 950 kr.
- Avgift per korpsmedlem per semester økes med 50 kr til 950 kr.
- Rockeverkstedet per semester økes med 50 kr til 950 kr.

Skolefritidsordning (SFO) satser per måned fra 1.1.2022

- Hel plass inntil 19 timer per uke økes med 50 kr. Til 2 450 kr
- Halv plass inntil 9 timer per uke økes med 50 kr til 1 450 kr
- Timepris for ekstra oppholdstid økes med 25 kr til 250 kr

Barnehagesatser per måned fra 1.1.2022

- 45 timers uke (full plass) økes til makspris som følger av stortingets vedtak
- 36 t (9 t x 4 dag) økes med 150 kr til 2.285 kr
- 30 t (6 t x 5 dag) økes med 75 kr til 2.175 kr
- 27 t (9 t x 3 dag) økes med 45 kr til 1.950 kr
- 24 t (6 t x 4 dag) økes med 120 kr til 1.730 kr
- 18 t (6 t x 3 dag) økes med 0 kr til 1.460 kr
-
- Kost for barn i full plass økes med 25 kr. Til 375 kr. Fra 1.1.2022. Kostpenger for barn i redusert plass utregnes deretter.
- Søskenmoderasjon 50 %
- Kjører av enkelttimer økes med 25 kr til 200 kr per måned

Tekniske tjenester og selvkostområdet fra 1.1.2022

- Renovasjonsgebyret for husholdningsavfall og fritidsrenovasjon økes med 5 %
- Kloakkavgiften holdes uendret for 2022
- Vannavgiften økes med 10 %
- Feieavgiften holdes uendret
- Slamavgiften økes med 3 %
- Økning på 3 % for alle gebyrer som følger av gebyrregulativets kapitler

Helse og omsorgstjenester fra 1.1.2022

- Leieavgift for trygghetsalarmer økes med 2,5 % til kr. 419 per måned. Abonnementsavgift på kr. 50
- Salg av middag
 - o Halv porsjon øker med 2,5 % til 87 kr.
 - o Hel porsjon øker med 2,5 % til 118 kr.
- Hjemmehjelp/praktisk bistand
 - o Inntekt under 2 G – timepris i henhold til forskrift
 - o Inntekt 2-3 G – timeprisen økes med 2,5 % til 132 kr.
 - o Inntekt 3-4 G – timeprisen økes med 2,5 % til 189 kr.
 - o Inntekt 4-5 G – timeprisen økes med 2,5 % til 224 kr.
 - o Over 5 G – timeprisen økes med 2,5 % til 247 kr.

Bruker skal maksimalt betale for 10 timer hjemmehjelp per måned innenfor sin inntektsgrense. For brukere som har inntekt under 2 G, betales fast månedsbeløp i henhold til forskrift om egenandel for kommunale helse og omsorgstjenester.

- Dagaktivitetstilbud
Egenandel settes til kr 154 per dag. Egenandelen dekker deler av utgiftene til drift, mat og transport.
- Korttidsopphold sykehjem
Egenandel settes til kr. 180 per døgn
Dag eller nattopphold settes til kr. 100 per dag eller natt
- Langtidsopphold i institusjon
Fribeløp per år ved langtidsopphold i institusjon var kr. 9000 i 2021.
Fribeløpet for 2022 fastsettes i «forskrift om egenandel for kommunale helse og omsorgstjenester» når denne foreligger.

Beboer som uten å selv ønsker dette, legges i dobbeltrom, skal ved beregningen tilstås et fribeløp på kr. 42 900 i år 2021. Beløp for 2022 fastsettes i «Forskrift om egenandel for kommunale helse og omsorgstjenester» når denne foreligger.

- Bolig med heldøgns omsorg
 - o Kostpakke med alle måltider økes med 2,5 % til kr. 5 433 per måned
 - o Husholdningsartikler økes med 2,5 % til kr. 359 per måned
 - o Leie av lintøy og vask av tøy økes med 2,5 % til kr. 410 per måned
 - o TV/Nett/Strøm/renhold fellesareal økes med 2,5 % til kr. 2 563 per måned
 - o Husleie små leiligheter økes med 2,5 % til kr. 4 106 per måned
 - o Husleie store leiligheter økes med 2,5 % til kr. 4 986 per måned.
8. Kommunestyret vedtar et årlig tilskudd på kr. 1 900 000 inkludert tjenesteyting til Ibestad kirkelige fellesråd
9. Kommunestyret vedtar å oppta lån på inntil kr. 5 000 000 i 2022. Ubrukte lånemidler fra 2021 skal benyttes før nytt låneopptak gjennomføres.
10. Kommunestyret vedtar vedlagte budsjett fra kontrollutvalget på kr. 594 000
11. Ibestad kommunestyre vedtar at det ved alle enkeltsaker som vedtas i løpet av året skal vises til konkret og realistisk økonomisk inndekning i vedtaket
12. Kommunedirektøren gis fullmakt til fordeling av avsatte midler til lønnsoppgjøret etter at forhandlingene er gjennomført, og endelig lønnsbudsjett for de ulike enheter er avklart

Vedlegg:

1. Kommunedirektørenes forslag til budsjett 2022 og økonomiplan 2023-2025
2. Budsjett for kontroll og tilsyn 2022 (kontrollutvalget innstilling)
3. Vedtak i kontrollutvalgets sak 18/21 – budsjett for kontroll og tilsyn 2021 Ibestad kommune

Kort beskrivelse av saken

Kommunedirektørens forslag til årsbudsjett for 2022 og økonomiplan for 2023-2025 legges frem til behandling. Forslaget innehold økonomiske rammer for drift og investering for de kommende år, samt målsettinger for organisasjonen for øvrig som er i tråd med samfunnsplanen og øvrige premisser som er styrende for vår tjenesteproduksjon.

Fakta i saken

Kommunedirektøren legger frem sitt forslag til årsbudsjett for 2022 og økonomiplan for perioden 2023-2025. Budsjettforslaget bygger på statsbudsjettet, gjeldende budsjett og økonomiplan, tidligere vedtak samt andre forhold som påvirker økonomien. Kommunedirektørens forslag til budsjett og økonomiplan

Kommunedirektørens forslag baserer seg på Solberg-regjeringens forslag til statsbudsjett. Kommunedirektøren vil komme tilbake til eventuelle endringer i kommunens rammebetingelser, når forhandlingene om statsbudsjettet er ferdig. Dette vil skje i forbindelse med behandling av økonomimelding 1 i 2022.

Videre bygger budsjett og økonomiplan på at Ibestad eiendom avvikles som eget AS og at driften av selskapet inntas i linjeorganisasjonen, herunder også at de ansatte virksomhets overdras fra 1.1.2022.

Vurdering

Ibestad kommune får stadig trangere økonomiske rammer å forholde seg til. I tillegg til nedgang i rammetilskuddet som følge av befolkningsnedgang, så er det andre interne forhold som påvirker oss. Kostnadene knyttet til renter og avdrag er økende, dersom vi kun forholder oss til minimumsavdrag er det fra 2021-2022 en økning på om lag 3 millioner. I tillegg kommer reduksjon i tilskudd til drift av bofellesskap og bortfall av øremerket tilskudd til stilling innenfor barnevern. Summen av dette utgjør vel 6 millioner. Dette fører til at de nedtrekkene som er gjort og som skal gjøres i henhold til årsbudsjettet for 2022 ikke gir utslag i redusert netto driftsutgift. Tvert om er det heller en økning.

Ibestad kommune må i kommende økonomiplanperiode har fokus på å effektivisere driften ytterligere og da på en slik måte at den følger den demografiske utviklingen. Reduksjoner i årsverk vil bli tatt ut ved vakanser og fremtidige pensjonsavganger. Vi vil derfor være avhengige av å ha et robust disposisjonsfond de kommende år slik at vi kan gjennomføre omstillingene i en takt hvor vi kan unngå oppsigelser av ansatte. I tillegg vil andre tiltak som gjennomgang av arbeidsprosesser og utarbeidelse av tjenestebeskrivelser bli sentralt for å få kostnadseffektivisert driften ytterligere.

Økonomiplanen har i seg en reduksjon i netto driftsutgifter på om lag 5,6 millioner. Dersom inntektene i økonomiplanperioden reduseres ytterligere, vil vi driftsutgiftene måtte tas ytterligere ned for å kompensere for dette.

Ibestad kommune har også en høy netto lånegjeld. Dette gjør oss sårbare for renteøkninger samt at det fører til høye kostnader til avdrag. En prosent økning i renten vil medføre økte rentekostnader med om lag 2 millioner. Kommunedirektøren vil derfor fraråde på det sterkeste at det gjøres nye store låneopptak. Dersom vi skal få til en reell årlig nedbetaling, bør årlig låneopptak ikke overstige 5 millioner årlig.

Helse og miljø

Budsjett og økonomiplanen har flere målsettinger knyttet til folkehelse, miljø og klima som det skal jobbes målrettet med de kommende år.

Personell

Netto reduksjon på 4,3 årsverk. Dette har ikke medført oppsigelser da det er vakante årsverk som er tatt ut. Det legges opp til årsverksreduksjon gjennom hele økonomiplanperioden. Det skal ved enhver ledighet i stilling vurderes hvorvidt stillingen skal videreføres. Mal og retningslinjer for stillingsanalyse og medvirkning fra hovedtillitsvalgte skal følges.

Økonomi

De økonomiske rammene kommer frem av årsbudsjett og økonomiplan.

Kommuneplanens samfunnsdel

Budsjett og økonomiplan bygger på de målsettinger som ligger inne i samfunnsplanen og har tiltak som skal fremme måloppnåelse i henhold til denne. Videre skal enhetene utarbeide driftsplaner som skal konkretisere dette nærmere.

Kommunedirektørens konklusjon

Kommunedirektøren tilrår å vedta innstillingen.



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Ibestad kommune	Saksnummer: 18/2021	Møtedato: 28.9.2021	Saksbehandler: Tage Karlsen
---	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

BUDSJETTRAMME FOR KONTROLL OG TILSYN 2022 – IBESTAD KOMMUNE

Innstilling til vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2022 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr. 594 000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.
3. Kontrollutvalget viser til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2, samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2015 s.16, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.

Saken gjelder:

Budsjettramme for kontrollutvalgets virksomhet for 2022 – Ibestad kommune.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg:
- B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon fastsetter framgangsmåten ved behandling av budsjett for kontrollutvalgets og revisjonens samlede virksomhet. Paragrafens første ledd lyder slik:

«Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.»

Det vises videre til Kontrollutvalgsboken, Kommunal- og regionaldepartementet, 2011, side 25:

Budsjettforslag fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret. Grunnen til at kontrollutvalgets budsjett er i en særstilling, er at utvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere. Det er uheldig om administrasjonen eller et organ som kontrollutvalget skal kontrollere og ha tilsyn med, for eksempel formannskapet eller administrasjonsutvalget, får innvirkning på tilsynsorganets budsjetttramme.

Formannskapet kan likevel, i sitt samlede budsjett, foreslå et lavere beløp enn det kontrollutvalget foreslår. Kontrollutvalgets budsjettforslag skal imidlertid uendret følge det samlede budsjettfremlegget til kommunestyret, slik at kommunestyret ved budsjettbehandlingen har informasjon om både kontrollutvalgets forslag og formannskapets innstilling til budsjett.

Budsjettforslaget skal dekke både kontrollutvalgets egen virksomhet inkl. sekretariatsfunksjonen og kjøp av revisjonstjenester.

Post	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Møtegodtgjørelse leder	10000	13000
Møtegodtgjørelse øvrige medlemmer	10000	12000
Tapt arbeidsfortjeneste	5000	5000
Arbeidsgiveravgift	2000	2000
Kurs, konferanser, opplæring mv.	20000	20000
Reiseutgifter	2000	2000
Møteutgifter	3000	3000
Kjøp av tjenester til revisjon	416000	425000
Kjøp av sekretariats tjenester	109000	112000
Sum utgifter	577000	594000

- Budsjettall for 2021 er slik de ble fremstilt i kontrollutvalgets sak 15/20

Kommentarer:

Møtegodtgjørelser er satt opp i henhold til Ibestad kommunes eget godtgjørelsesreglement. Det er tatt høyde for 5 møter i 2022.

Det er beregnet arbeidsgiveravgift ut fra en sats på 5,1 %.

Tapt arbeidsfortjeneste er skjønnsmessig anslått.

Opplæring/ kurs/ konferanser omfatter utgifter til å kursing for å holde medlemmene oppdatert på området tilknyttet kontrollutvalgets arbeid. Reisekostnader er basert på en viss aktivitet til kurs/konferanser og reisevirksomhet i forbindelse med utvalgets møteaktiviteter.

De fleste kontrollutvalg som K-Sekretariatet betjener er representert på Norges Kommunerevisorforbunds kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen i februar.

Kjøp av revisjonstjenester fra KomRev NORD er prisjustert med sist anslått deflator på 2,7 %. KomRev NORD foretar regulering etter faktisk deflator ved fakturering 2. halvår (fakturering for 1. halvår 2022 skjer etter budsjettet deflator, dvs. 2,7 %. Denne fakturering blir dermed som en akontofakturering som etterberegnes etter reell deflator i august/september).

Honoraret til K-Sekretariatet er prisjustert med sist anslått deflator, som er 2,7 % (kilde: Kommuneproposisjonen 2022, - side 17)

Kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget og revisjonstjenester er i henhold til prospektene om opprettelse av selskapene K-Sekretariatet IKS og KomRev NORD IKS, og har tidligere vært behandlet i kontrollutvalget og kommunestyret.

Harstad, 16.9.2021



Tage Karlsen
seniorrådgiver



K-Sekretariatet

Ibestad kommune
kommunedirektøren

Deres ref.:
Vår ref.: 436.5.5/36/21/TK

Saksbehandler: Tage Karlsen
E-postadr.: tage@k-sek.no

Telefon: 77 02 61 66
48 03 83 83
Dato: 28.9.2021

KONTROLLUTVALGETS SAK 18/21: BUDSJETTRAMME FOR KONTROLL OG TILSYN 2021 – IBESTAD KOMMUNE

Kontrollutvalget protokollerte følgende i møte 28.9.2021 under behandlingen av sak 18/21:

«Innstilling:

- 1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2022 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr. 594 000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.*
- 2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.*
- 3. Kontrollutvalget viser til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2, samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2015 s.16, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.*

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

- 1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2022 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr. 594 000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.*
- 2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.*
- 3. Kontrollutvalget viser til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2, samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2015 s.16, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.»*

Utskrift av møteprotokollen oversendes for oppfølging, jfr. vedtakets pkt. 2.

Postadresse: K-Sekretariatet IKS Postboks 6600 9296 TROMSØ	Hovedkontor: Fylkeshuset Strandvn. 13, TROMSØ Tlf. 77 78 80 43	Avdelingskontor: Postmottak 9479 HARSTAD Tlf. 77 02 61 66	Avdelingskontor: Postboks 88 9148 OLDERDALEN Tlf. 77 71 61 14	Avdelingskontor: c/o Lenvik kommune 9306 FINNSNES Tlf. 77 87 10 65	Organisasjonsnr: 988 064 920
--	--	---	---	--	--

Vi vil i oversendelsen gjøre oppmerksom på punkt 3 i vedtaket. Behandlingsmåten beskrives nærmere i saksframlegget i kontrollutvalgssak 18/21.

./i. Vedlagt følger saksframlegget til kontrollutvalget.

Med vennlig hilsen



Tage Karlsen
seniorrådgiver

IBESTAD KOMMUNE

Kommunedirektørenes forslag til Budsjett 2022 Økonomiplan 2023-2025



Innhold

1. Innledning.....	4
2. Nasjonale føringer	5
2.1 Direkte økonomisk konsekvens.....	5
2.2 Øvrige nasjonale føringer	5
3. Befolkningsutvikling og demografisk utgiftsbehov	5
4. Priser på gebyrer og tjenester.....	7
4.1 Tjenester innenfor oppvekst og kulturskole	7
Kulturskole.....	7
Skolefritidsordninga (SFO) satser pr måned.....	7
Barnehagesatser pr måned	7
4.2 Tekniske tjenester og selvkostområdet	7
Renovasjonsgebyr	7
Avløp.....	8
Vann.....	8
Feiertjeneste.....	9
Slamavgift.....	9
Øvrige gebyrer for tekniske tjenester	9
4.3 Helse og omsorgstjenester.....	9
Trygghetsalarmer	9
Salg av middag.....	9
Hjemmehjelp/praktisk bistand	10
Inntekt under 2 G – timepris i hht. Forskrift	10
Dagaktivitetstilbud	10
Korttidsopphold institusjon.....	10
Langtidsopphold institusjon	10
Bolig med heldøgns omsorg- og bemanning.....	10
5. Driftsbudsjettet – Hovedprioritering.....	11
6. Overordnede mål og rammer	12
6.1 Organisering og styring.....	12
6.2 Stab, støtte og utvikling.....	13
Hovedmål	13
Resultatmål.....	13
6.3 Tiltak knyttet til samfunnsplanens målsettinger.....	14
6.4 Medarbeiderskap og ledelse	14
6.5 Sykefravær.....	15

7.	Oppvekst- Satsingsområde unge mennesker og familier	15
7.1	Hovedmål for perioden	16
7.2	Resultatmål.....	16
7.3	Tiltak knyttet til samfunnsplanens målsettinger	17
7.4	Andre fokusområder i planperioden	18
7.5	Utfordringer i planperioden	18
8.	Helse, sosial og omsorg – Satsingsområde helsa vår	19
8.1	Hovedmål for perioden	19
8.2	Resultatmål.....	19
8.3	Tiltak knyttet til samfunnsplanens målsettinger	20
8.4	Andre fokusområder i planperioden	21
8.5	Utfordringer i planperioden	21
9.	Satsingsområde attraktive steder og næringsutvikling og rekruttering	22
9.1	Næringsutvikling.....	22
9.2	Boligpolitikk og bolyst	22
9.3	Hovedmål for perioden	23
9.4	Resultatmål.....	23
9.5	Tiltak knyttet til samfunnsplanens målsettinger	24
9.6	Andre tiltak i planperioden.....	26
9.7	Utfordringer i planperioden	26
10.	Natur, klima, mangfold og miljø	27
11.	Finansielle måltall	28
11.1	Kommunaløkonomisk bærekraft.....	28
11.2	Utvikling lånegjeld	29
	Utvikling nettolånegjeld for de neste 10 årene forutsatt en investeringstakt på maks 5 millioner årlig	29
11.3	Fremtidig utvikling renter og avdrag	30
11.4	Fondsmidler	31
	Utviklingen i fondsmidler	31
12.	Budsjettskjema	32
12.1	Bevilgningsoversikt drift A.....	32
12.2	Bevilgningsoversikt drift B.....	33
12.3	Økonomisk oversikt drift etter art.....	34
12.4	Bevilgningsoversikt investering A.....	35
12.5	Detaljert bevilgningsoversikt investering	36

1. Innledning

Årets budsjettprosess har vært krevende og spennende siden vi nå etablerer en ny organisasjonsstruktur og endrer innhold og sammensetning i flere av enhetene våre. Dette har utfordret etablert praksis, men samtidig har vi fått til et godt grunnlag for den nye organisasjonen.

Ibestad kommune får stadig trangere økonomiske rammer å forholde seg til. Befolkningsnedgang fører til lavere rammetilskudd, og kommunen har for 2022 en realnedgang på 1,3 % i de frie inntekter. Dette sammenfaller med at vi nå må begynne å betale for fullt på tidligere års investeringer. Renter og minimumsavdrag øker med nesten 3 millioner fra 2021-2022 og vi vil i kommende økonomiplanperiode være svært sårbar for renteøkninger. Kommunedirektøren legger opp til nedbetaling utover minimumsavdraget de årene vi ifølge prognosen får mer fra havbruksfondet.

I kommende økonomiplanperiode legges det opp til et nedtrekk på vel 9 millioner som et ledd i strategien for en bærekraftig kommuneøkonomi i Ibestad kommune. Det er dessverre en lang vei å gå da reduserte tilskudd knyttet til driften av bofellesskapet, bortfall av øremerket tilskudd til barnevernet og økte lånekostnader "spiser opp" mye av nedtrekket. Ny kommunelov har større fokus på langsiktighet i økonomiplanleggingen og det er presisert en generell plikt til at kommunen forvalter økonomien slik at den økonomiske handleevnen over tid ivaretas. Vi må derfor se til den demografiske utviklingen når vi setter opp hvordan vi skal disponere våre midler de kommende år. Prioriteringer mellom tjenesteområder kan være en krevende øvelse, men dersom vi skal klare å ivareta den økonomiske handleevnen over tid er dette tvingende nødvendig.

I skrivende stund er Ibestad kommune avhengig av et robust disposisjonsfond og jevnlig tilførsel av havbruksmidler for å få budsjettet i balanse, dette vil vi også være i kommende økonomiplanperiode. Kommunedirektøren presiserer derfor viktigheten av en nøktern drift og vesentlig reduksjon i investeringstakten.

Ibestadsamfunnet begynner nå å komme i gang igjen etter pandemien. Denne «oppvåkningen» gir oss en gylden anledning til å få opp aktiviteten i lag og foreninger slik at aktivitetsnivået og tilbudene kommer i gang. De frivillige lag og foreningers aktiviteter er helt sentralt i arbeidet med å skape økt bolyst og et attraktivt lokalsamfunn. Kommunen kan ha en rolle som tilrettelegger og brobygger, men for å få et attraktivt lokalsamfunn er vi helt avhengige av engasjerte innbyggere, lag og foreninger. Den nye enheten for Samfunn, næring og kultur vil være sentral i kommunens tilrettelegging, i tillegg skal vi i gang med et spennende arbeid med ny oppvekstplan hvor vi i planarbeidet vil involvere barn, ungdommer, foresatte, lag og foreninger med mer.

Det er mye positivt innenfor næringslivet i Ibestad. Ibestad kommune skal være en tilrettelegger for næringslivet. Arbeidet med arealplaner, industriområdet og forskutteringen av Engenes havn blir derfor viktige fokusområder i økonomiplanperioden slik at den positive utviklingen innenfor næringslivet fortsetter.

Hildegunn Thode Dalsnes

Kommunedirektør

2. Nasjonale føringer

Statsbudsjettet og kommuneproposisjonen inneholder en rekke føringer for kommunene. Det er ikke alle disse føringene som får en direkte økonomisk konsekvens, og kommunedirektøren velger derfor kun å trekke frem det som er mest fremtredende.

2.1 Direkte økonomisk konsekvens

- Tidligere øremerket tilskudd for stilling i barnevernet er lagt inn i rammetilskuddet, utgjør ca. 970 000 kr.
- Finansieringsordningen for ressurskrevende tjenester strammes inn. Kompensasjonsgraden beholdes uendret på 80 prosent, men det foreslås en innstramning ved å øke innslagspunktet med 50 000 kroner utover lønnsveksten, dette har tilbakevirkende kraft og vil påvirke oss innværende år.

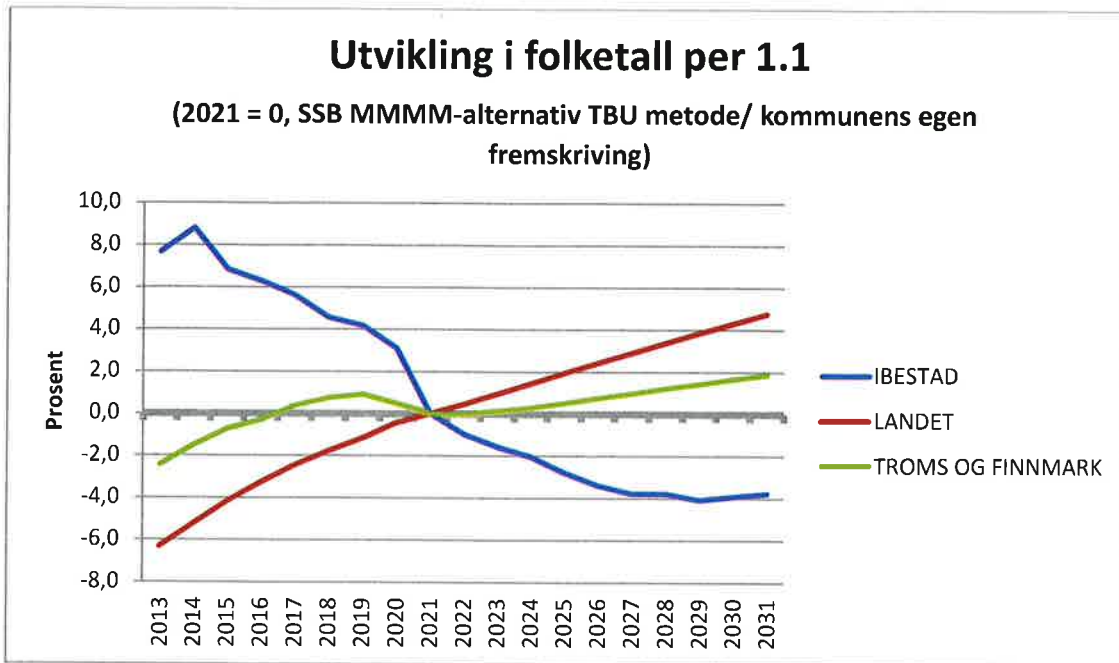
2.2 Øvrige nasjonale føringer

- Barnevernsreformen som gir kommunene økt faglig og økonomisk ansvar. Det faglige ansvaret vil tilfalle Astafjord barneverntjenesten ved inngåelse av interkommunalt samarbeid. Det økonomiske ansvaret for barneverntiltak vil kommunen måtte bære selv. **Forebygging og tidlig innsats** er viktige faktorer i ny barnevernsreform. Vi vurderer at kommunen er relativt godt rustet for dette ved at vi har 2 PMTO terapeuter som snart er ferdig utdannet og et mer og mer fungerende BTI-nettverk.
- Inntektsgradert foreldrebetaling i SFO på 3. og 4. trinn.
- En ekstra skoletime med naturfag i grunnskolen
- Økning i basistilskudd for fastleger
- Forvaltning og drift av nasjonale e-helseløsninger. Forslag som innebærer en at kommunene plikter å betale for kostnadene til forvaltning og drift av helsenettet, inkludert grunndata og helselD, kjernejournal, e-resept og helsenorge.no.
- Økte sosialhjelpsutgifter som følge av redusert dagsats for tiltakspenger
- Rusreform. Ved stortingets behandling av Prop.92 L (2020-2021) Endringer i helse og omsorgstjenesteloven og straffeloven m.m. ble det vedtatt å opprette rådgivende enheter i den kommunale helse og omsorgstjenestene. Enhetene skal møte personer når oppmøte for enheten er satt som vilkår for en bestemt strafferettslig reaksjon, herunder å gjennomføre ruskontroll etter straffeloven § 37 første ledd bokstav d.
- Barnekoordinator. Som en del av Likeverdsreformen er det innført en lovfestet rett til barnekoordinator.

3. Befolkningsutvikling og demografisk utgiftsbehov

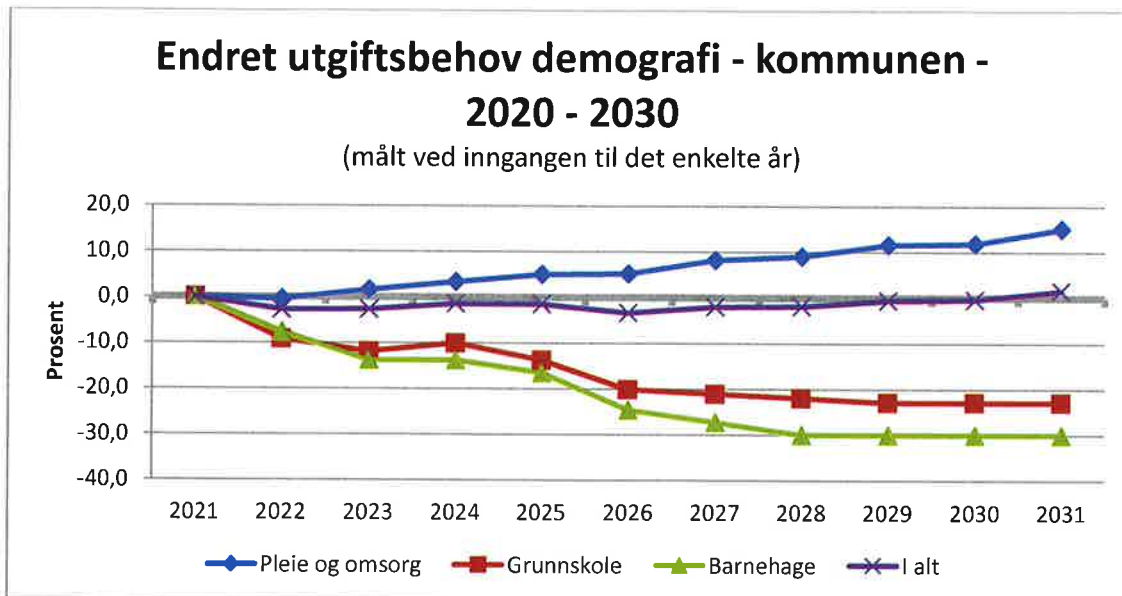
De siste årene har det gradvis blitt færre innbyggere i lbestad kommune, fra 1. januar 2020 til 1.januar 2021 hadde vi en nedgang på 41 innbyggere, og ved inngangen til 2.kvartal 2021 hadde vi 1315 innbyggere. Dette medførte en reduksjon i rammetilskuddet på 1,8 millioner. Et av våre fremste mål i økonomiplanperioden er at vi ved fokus på bolyst og økt aktivitet i næringslivet ønsker at flere skal bosette seg i kommunen slik at folketallet kan stabilisere seg.

Med den kunnskapen vi har i dag, har vi gjort en justering av framskrivningen til SSB, og da får folketallet og innbyggings sammensetningen følgende utvikling:



Framskrivningen viser at folketallet vil fortsette nedgangen gjennom økonomiplanperioden, for så å stabilisere seg noe. Satsingen innenfor næringslivet og bolyst er derfor viktige faktorer for å prøve å motvirke ytterligere nedgang og for å klare å stabilisere folketallet.

Videre vil den demografiske sammensetningen i Ibestad kommune utfordre oss de kommende år. Samtidig som vi får flere eldre, synker andelen yrkesaktive og andelen under 16 år. Dette fører til at vi gradvis må omprioritere midler mellom sektorene, slik at vi klarer å håndtere denne utviklingen. Framskrivningen i folketall og demografi vil gi et følgende framtidig utgiftsbehov:



Det samlede utgiftsbehovet vil få en marginal økning. For å klare å håndtere det økende utgiftsbehovet innenfor helse og omsorg som ser ut til å være på 15 % sammenlignet med dagens i 2031, må dette hentes ut fra oppvekst som i samme periode vil få et redusert utgiftsbehov i størrelsesorden 20-30 %.

4. Priser på gebyrer og tjenester

4.1 Tjenester innenfor oppvekst og kulturskole

Kulturskole

- Individuell undervisning pr semester økes med 50 kr til 1.250 kr fra 1.1.2022.
- Gruppeundervisning pr semester økes med 50 kr til 950 kr fra 1.1.2022.
- Avgift pr korpsmedlem pr semester økes med 50 kr til 950 kr fra 1.1.2022.
- Rockeverkstedet pr semester økes med 50 kr til 950 kr fra 1.1.2022.

Skolefritidsordninga (SFO) satser pr måned

- Hel plass inntil 19 timer pr. uke økes med 50 til 2.450 kr fra 1.1.2022.
- Halv plass inntil 9 timer pr. uke økes med 50 til 1.450 kr fra 1.1.2022.
- Timepris for ekstra oppholdstid økes med 25 kr til 250 kr fra 1.1.2022.
 - Søskenmoderasjon 50 %

Barnehagesatser pr måned

- 45 t (full plass) settes til makspris som følger av statsbudsjettet for 2022.
- 36 t (9 t x 4 dag) økes med 150 kr til **2.285 kr** fra 1.1.2022.
- 30 t (6 t x 5 dag) økes med 75 kr til **2.175 kr** fra 1.1.2022.
- 27 t (9 t x 3 dag) økes med 45 kr til **1.950 kr** fra 1.1.2022.
- 24 t (6 t x 4 dag) økes med 120 kr til **1.730 kr** fra 1.1.2022.
- 18 t (6 t x 3 dag) økes med 0 kr til **1.460 kr** fra 1.1.2022.
 - Kost for barn i full plass økes med 25 kr. til **375 kr** fra 1.1.2022. Kostpenger for barn i redusert plass, utregnes deretter.
 - Søskenmoderasjon 50 %
 - Kjøp av enkelttimer økes med 25 kr til **200 kr** pr time fra 1.1.2022.

4.2 Tekniske tjenester og selvkostområdet

Renovasjonsgebyr

Kommunedirektøren foreslår å øke renovasjonsgebyret for både husholdningsavfall og fritidsrenovasjon med 5 %. Økningen utgjør ca. 186 000 kroner.

Foreslått økning begrunnes i følgende:

I 2017 ble renovasjonsgebyret økt i med 5 % for alle brukere, i 2018, 2019 og 2020 var økningen på 10 % for alle brukerne. Regnskapet for 2020 viste utgifter på 3,402 mill. kroner og inntekter på 3,865 mill. kroner, et overskudd på kr. 463 000,- som vi tok med oss inn i 2021. Vi har dermed halvert det akkumulerte underskuddet fra 2019, og er på rett vei for å få kontroll på dette. HRS har varslet en økning økt sine satser til kommunene. I tillegg ser vi at driften av miljøstasjonen fortsatt bidrar til økte utgifter.

Vi har økt gebyrene betydelig de siste årene for å unngå negative tall i regnskapet, men det viser seg at underskuddet fortsatt er stort og vi har fortsatt en lang vei å gå før at ansvaret renovasjon er i

balanse og i tillegg et lite overskudd for fondsavsetning. Etableringen av miljøstasjonen har medført at flere leverer avfall, noe som er veldig positivt, men kostnadskrevende for kommunen.

I henhold til Forurensningsloven § 34, 1. ledd skal kostnadene med renovasjon fullt ut dekkes gjennom gebyrene. Det er ikke tillatt å dekke renovasjonsgebyrene over det ordinære driftsbudsjettet over tid. Et mindre underskudd må dekkes inn et senere år. Kommunestyret må vedta et gebyr som gir et overskudd, slik at underskuddet dekkes inn. Deretter må gebyrene justeres årlig i takt med endringene av utgiftene.

Fondet pr. 01.01.2021 viser et akkumulert underskudd på 447 000 kroner og gebyrene må fortsatt økes fram til ordningen er selvfinansierende.

Avløp

Kommunedirektøren foreslår ingen økning av kloakkavgiften i 2022.

Det er ikke samme krav til selvkost for vann og avløp som for renovasjon, men kommunen bør over år ha et gebyr som ikke medfører underskudd.

De siste 3 årene har avløpsnettet blitt filmet og kartlagt på Rolla og Andørja. Gjennomgang av avløpsnettet skal resultere i en hovedplan avløp som er planlagt ferdigstilt i 2022. Denne vil inngå i hovedplan vann, og gjør at vi kan se vann og avløp under ett.

For avløp er det pr. 01.01.2021 et akkumulert fond på 851 000 kroner som skal dekke framtidige underskudd og sikre handlefrihet.

Det vil bli økte utgifter til oppgradering av ledningsnettene i årene framover, noe som fondet anbefales avsatt til.

Vann

Kommunedirektøren foreslår å øke vannavgiften med 10 % i 2022. Dette medfører en økning i samlet gebyr på ca. 42 000 kroner.

Foreslått økning begrunnes i følgende:

Regnskapet for 2020 viste utgifter på kr. 516 000,- og inntekter på kr. 374 000 kr. Den akkumulerte underdekningen er pr. 01.01.2021 kr. 610 000,- noe som synliggjør behovet for en fortsatt oppjustering av avgiften.

I budsjettmøtet i 2020 ble det vedtatt lik avgift for helårsboliger og fritidsboliger fra 01.01.2021. Dette har gitt en økt inntekt, og resultatet i 2021 forventes å gi et bedre resultat enn foregående år. Foreløpig ser det ut som at vi kan regne med et positivt resultat på ca. kr. 90 000,-, noe som minsker det akkumulerte underskuddet fra kr. 610 000,- til ca. kr. 520 000,-.

Avskrivning av det nye renseanlegg i Straumen startet i 2019. Avskrivningen skjer over 20 år, og årlig kostnad for denne investeringen er kr. 132 475,-. Denne kostnaden kommer i tillegg til avskrivningen på kr. 70 000,- som kommer fra tidligere investeringer i prosessen mot et nytt renseanlegg, og som ikke er ferdig avskrevet. Den årlige avskrivningskostnaden er kr. 202 475,-.

Vannverksdammen er i dårlig forfatning, og vi har startet forarbeidene for å rehabilitere denne. Det er behov for å rehabilitere betongkonstruksjonen samt alt av ventiler i dammen. I tillegg må damhuset rehabiliteres evt. bygges nytt. For å kunne gjennomføre dette arbeidet, samt effektivisere nødvendige tilsyn og arbeider anbefales det å bygge vei opp til anlegget i 2022. I dag må alt av utstyr

bæres opp til dammen. Det er vist interesse fra Straumen grunneierlag om et samarbeid når det gjelder bygging av en slik vei, og vi vil gjennomføre møte om dette.

Hovedplan vann skal vedtas i 2022 og vil bidra til at vi får en oversikt over utfordringene med drift og vedlikehold av de større vannverkene, og en bedre kunnskap om private smådammer og brønner. Dette kunnskapsgrunnlaget vil gi oss gode forutsetninger for å gi innbyggerne godt vann inn i framtiden.

Investering gjort i drikkevannsforsyningen skal belastes abonnentene som er tilknyttet vannverket. Det er ikke samme krav til selvkost som for renovasjon, men kommunen bør ha et gebyr som ikke medfører underskudd.

Feiertjeneste

Kommunedirektøren foreslår ikke å øke feieavgiften i 2021.

Regnskapet for 2020 viser en merinntekt på kr. 121 000,-, og fondet er pr. 01.01.2021 kr. 473 000,-. Feiing av fritidsboliger vil starte opp i 2022, og dette vil medføre ekstra kostnader for feiertjenesten. Tilsyn av piper og ildsteder er prioritert i 2021 og vil også fortsette i 2022. Dette gir også ekstra kostnader utenom selve feiingen. Det anbefales derfor ikke redusert avgift her.

Slamavgift

Kommunedirektøren foreslår å øke slamavgiften med 3 % i 2022. Dette medfører en økning i samlet gebyr på ca. 23 000 kroner.

Foreslått økning begrunnes i følgende:

Regnskapet for 2020 viste et overskudd på kr. 97 000,-. Dette bidro til at fondet pr. 01.01.2021 er 178 000 kroner, noe som vil være en buffer for fremtidige utgifter.

Øvrige gebyrer for tekniske tjenester

Alle gebyrer i gebyrregulativets kapitler økes med 3 %.

Kommunedirektøren begrunner disse endringene som tidligere med prisstigningen fra programvareleverandørene. Prisstigningen kommer årlig fra leverandørene, men har ikke medført noen vesentlig økning av gebyrene i de siste årene med unntak av de 5 foregående år. En tallfesting av økonomisk konsekvens er vanskelig da vi på forhånd ikke vet antallet søknader som kommer inn.

4.3 Helse og omsorgstjenester

Trygghetsalarmer

Leieavgift trygghetsalarm øker med 2,5 % til **419 kroner** pr. måned fra 1.1.2022. Abonnementsavgift kr. 50 kommer i tillegg.

Salg av middag

Halv porsjon øker med 2,5 % til kr **87 kroner** fra 1.1.2022

Hel porsjon øker med 2,5 % til **kr 118 kroner** fra 1.1.2022

Hjemmehjelp/praktisk bistand

Inntekt under 2 G – timepris i hht. Forskrift

- « 2 – 3 G - timeprisen økes med 2,5 % til **132kr** fra 1.1.2022
- « 3 – 4 G - timeprisen økes med 2,5 % til **189 kr** fra 1.1.2022
- « 4 – 5 G - timeprisen økes med 2,5 % til **224 kr** fra 1.1.2022
- « over 5 G - timeprisen økes med 2,5 % til **247 kr** fra 1.1.2022

Bruker skal maksimalt betale for 10 timer hjemmehjelp pr. måned innenfor sin inntektsgrense. For brukere som har inntekt under 2 G, betales fast månedsbeløp i henhold til Forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester.

Dagaktivitetstilbud

Egenandel per dag settes til **kr 154** fra 1.1.2022

Egenandelen vil dekke deler av utgiftene til drift, mat og transport.

Korttidsopphold institusjon

Korttidsopphold i sykehjem **kr 180** pr døgn fra 1.1.2022

Dag eller nattopphold **kr 100** pr dag eller natt fra 1.1.2022

Langtidsopphold institusjon

Fribeløp pr år ved langtidsopphold kr 9000 for 2021. Fribeløp for år 2022 fastsettes i "Forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester" når denne foreligger.

Beboer som uten selv å ønske det, legges i dobbeltrom, skal ved beregningen tilstås fribeløp på kr. 42.900 i år 2021. Beløp for år 2022 fastsettes i "Forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester" når denne foreligger.

Bolig med heldøgns omsorg- og bemanning

Kostpakke med alle måltider øker med 2,5 % til **kr. 5.433** pr. måned.

Husholdningsartikler øker med 2,5 % til **kr. 359** pr. måned.

Leie av lintøy og vask av tøy øker med 2,5 % til **kr. 410** pr. måned

TV/Nett/Strøm/renhold fellesareal øker med 2,5 % til **kr. 2563** pr. måned.

Husleie små leiligheter øker med 2,5 % til **kr. 4.106** pr. måned.

Husleie store leiligheter øker med 2,5 % til **kr. 4.986** pr. måned.

5. Driftsbudsjettet – Hovedprioritering

For 2022 har vi en realnedgang i inntekt på 1,3 %. De reduksjoner som er lagt inn i budsjettet for 2022 er i hovedsak innenfor oppvekstområdet. Vi må omprioritere ressursbruken fra de sektorene som fremskrevet vil få et lavere utgiftsbehov, til de områder som får økt utgiftsbehov. I tillegg må vi årlig ta ned driftsutgiftene slik at vi nærmer oss et såkalt «objektivt beregnet utgiftsbehov».

Endringene i årsverk som følge av ny struktur og nedtrekk i driften fra 2021-2022 er som følger:

	2021	2022	
SUM ramme 1/Administrasjon, Stab, støtte og utvikling	8	13,5	Tilførsel rådgiverstillinger 3 årsverk Tilførsel kultur 2,17
SUM ramme 2/oppvekstenheter	47	32,9	Red.skole/bhg 2 årsverk Uttrekk av bofellesskapet 6,95 årsverk Uttrekk barnevern 2 årsverk Uttrekk kultur 2,17 Uttrekk oppvekstleder 1 Av sum årsverk på 32,93 er 1 årsverk eksternt finansiert
SUM ramme 5/Helse og omsorgsenheter	75,5	78,4	Sammenslåing bofellesskap og miljøtjenesten fra 2022. Bofellesskap er redusert fra 6,95 til 4,3 ved inngangen til 2022. Ytterligere reduksjon er planlagt ved samlokalisering av tjenestene. Uttrekk 2 lederstillinger Økning dagsenter
SUM ramme 6/Areal og byggesak, drift og vedlikehold	12,8	14,2	Tilførsel lbestad eiendom Reduksjon saksbehandler
Endringer	143,3	139 (136,5)	Netto reduksjon årsverk 4,3 (1 årsv. Eksternt finansiert, 1,5 årsverk overf. fra IE)

For 2022 er det innenfor skole og barnehage er det redusert med til sammen 2 årsverk, fordelt med 1 årsverk i barnehagene og 1 på grunnskole. I tillegg er det ene årsverket som ligger inne på grunnskole midlertidig og finansieres eksternt.

Samtidig er dagsentret styrket med 0,85 årsverk (inkludert lærling) for å kunne møte det økte behovet og styrke dette tilbudet.

Bofellesskapet er i arbeidet med ny struktur slått sammen med Miljøtjenesten, og det vil skje en samlokalisering av tjenesten innen mars 2022. Bofellesskapet flytter ut av Doktorgården og ledig bolig i Borgveien tas i bruk. Denne sammenslåingen medfører en umiddelbar årsverksreduksjon på 2,65 årsverk, og ytterligere effekter vil tas ut ved samlokalisering.

Samtlige besparelser i årsverk er gjort i vakante stillinger, slik at ingen er sagt opp.

Effekten av reduksjonene i antallet årsverk får ingen effekt i form av en lavere netto driftsutgift for 2022. Dette skyldes følgende:

- Tilskuddene til drift av bofellesskap for enslige mindreårige flyktninger er vesentlig redusert. «overskuddet» fra denne driften er redusert med 2,4 millioner fra 2021 til 2022.

- Det øremerkede tilskuddet vi har fått som finansiering for den ene stillingen i barnevernet er nå lagt inn i rammetilskuddet, dette utgjør kr. 970 000

Summen av dette tilsvarer 3,37 millioner. Dette har vi ikke klart å hente inn i tillegg til den årsverksreduksjonen som er planlagt, noe som medfører at netto driftsutgifter øker med 2,2 millioner fra 2021-2022.

Videre bygger budsjettet på følgende forutsetninger:

- Driften til Ibestad eiendom legges inn i linjeorganisasjonen til Ibestad kommune. De ansatte i selskapet virksomhets overdras og organiseres inn under enhet for Drift og vedlikehold.
- Tilskuddet til kirkelig fellesråd videreføres uendret på 1,9 millioner. I dialogmøte med fellesrådet den 30.08.2021 var det enighet om at kommunen skulle overta regnskap og revisjon for fellesrådet fra 1.1.2022. Avtalen med de som utfører dette på vegne av fellesrådet har ett års oppsigelsestid, så overtakelsestidspunkt for dette vil være først 1.1.2023.

Ved inngangen til 2022 trer den nye organisasjonsstrukturen formelt i kraft. I ny struktur er det færre enheter og kun 2 ledernivåer. Målsettingen med ny struktur er bedre samhandling på tvers, mer effektiv drift og enklere kommunikasjonslinjer. Ny organisasjon skal også ha fokus på læring og utvikling. Hvis vi skal nå de målsettinger som er satt, økonomisk så vel som faglig, så må vi gjøre ting annerledes fremover, dette krever et godt samspill mellom ledere, ansatte, fagforeninger og politikere.

Like viktig er også samspillet ut mot innbyggere, frivillige, lag og foreninger. Sammen må vi gjøre vårt for at Ibestadsamfunnet fortsatt skal være et attraktivt og levende lokalsamfunn.

Prioriteringene for de ulike områdene vil bli nærmere beskrevet i kapitlene for hvert område.

6. Overordnede mål og rammer

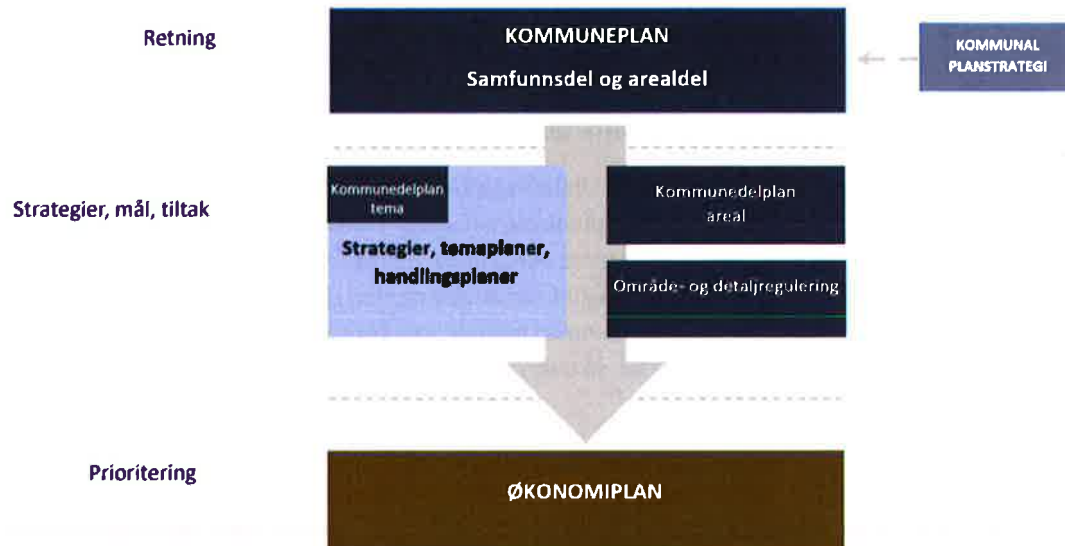
6.1 Organisering og styring

Ibestad kommune har i dag en organisasjonsmodell med 3 ledernivåer. Vi har inneværende år kjørt en organisasjonsgjennomgang og vi går fra 1.1.2022 over til en organisering med to ledernivåer. Dette innebærer en tydeliggjøring av enhetsledernivået som nå skal rapportere direkte til kommunedirektør. For å sikre nødvendig utvikling i organisasjonen er det etablert stillinger som fagrådgivere og utviklingsrådgiver i stab.

Ibestad kommune har også gjennomført prosesser for å få et internkontrollsystem som samsvarer med kommunelovens bestemmelser. For å sikre nødvendig forankring har hovedtillitsvalgte og hovedverneombud vært med i disse prosessene. Internkontrollsystemet skal implementeres i 2022.

Ibestad kommune skal være en arbeidsgiver som legger til rette for et godt trepartssamarbeid. Saker skal drøftes så tidlig som mulig og tillitsvalgtes rolle som utviklingspartner skal være sentral.

Videre har vi nå på plass kommuneplanens samfunnsdel som angir retning for prioriteringene i økonomiplan og årsbudsjett. Det kommunale plansystemet kan illustreres med følgende modell:



I ny organisasjon legges det opp til at enhetslederne med bakgrunn i sine målsettinger skal lage driftsplan for sin enhet som skal følges opp gjennom året i ledermøter.

6.2 Stab, støtte og utvikling

Stab, støtte og utvikling har en viktig funksjon ovenfor enhetene. De tar hånd om lønn og personalsaker, dokumenthåndtering, økonomi og regnskap, digitalisering, innkjøp med mer. Fra og med 1.1.2022 er staben utvidet med fagrådgivere og utviklingsrådgiver som skal være pådrivere av fagutvikling og strategisk arbeid innenfor sine områder. Gjennomgang av arbeidsprosesser, utviklingsprosesser vil bli vektlagt i hele økonomiplanperioden.

Hovedmål

Stabsavdelingen har over år vært sårbar med bakgrunn i at særdeles viktige enkeltoppgaver har vært løst av enkeltpersoner. Det jobbes fortsatt med kompetanseoverføring og oppgavedeling på tvers i staben, slik at vi reduserer sårbarheten på dette området.

Resultatmål

Indikator	Kritisk suksessfaktor/strategi	Måleindikator	Tidligere resultat
Resultatmål for hele kommunen			
Sykefravær for hele kommunen på 7,1 % eller bedre	<ul style="list-style-type: none"> • Forebyggende tiltak • Holdningsskapende tiltak 	Sykefraværstatistikk	2020: 7 %

Positivt netto driftsresultat	<ul style="list-style-type: none"> • God sykefraværsoppfølging • God økonomistyring og planlegging 	Månedlige økonomirapporter Tertialrapporter	
Resultatmål for stab, støtte og utvikling			
Sykefravær for stab, støtte og utvikling på 4,2 % eller bedre	<ul style="list-style-type: none"> • Forebyggende tiltak • Holdningsskapende tiltak • God sykefraværsoppfølging 	Sykefraværstatistikk	2020: 2,4 %
Økonomisk resultat i henhold til budsjettet eller bedre	<ul style="list-style-type: none"> • God budsjettdisiplin • Gode rapporteringsrutiner 	Månedlig økonomirapport Tertialrapporter	2020: Mindreforbruk på 19 %
Ingen klagesaker omgjort av overordnet myndighet	<ul style="list-style-type: none"> • Forsvarlig og god saksbehandling 		2020: 0

6.3 Tiltak knyttet til samfunnsplanens målsettinger

Mål/delmål	Konkrete tiltak	Når	Ansvarlig enhet/enheter
Kommunens tjenester styrker den positive opplevelsen av å bo i lbestad	Implementere det nye systemet for internkontroll (Compilo) Fremme en god avvikkultur i lbestad kommune	Innen utgangen av mai 2022	Stab, støtte og utvikling i samarbeid med enhetslederne
<i>Kommunen skal gradvis forbedre nettpresentasjonen av lokale tilbud og fortrinn samt alminnelig informasjon til befolkningen, bedrifter og tilreisende</i>	Fortsette arbeidet med å oppgradere hjemmesiden	Løpende	Stab, støtte, utvikling
	Få på plass elektroniske søknadskjemaer	Medio juni 2022	Stab, støtte, utvikling
	Få på plass helelektronisk postliste	2022	Stab, støtte, utvikling
	Realisering i henhold til digitaliseringsstrategi	2022-2025	Stab, støtte og utvikling

6.4 Medarbeiderskap og ledelse

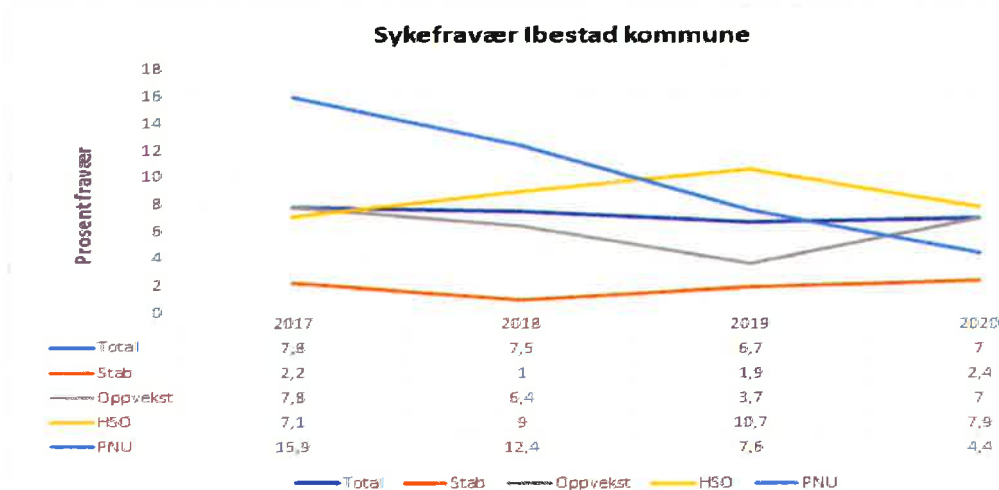
lbestad kommune skal være en attraktiv arbeidsgiver og en lærende organisasjon. Vi må i større grad enn tidligere våge å stille spørsmål ved etablert praksis for å utvikle organisasjonen. Dette må skje i

et samspill mellom ledere, ansatte, fagforeninger og politikere. Vi skal ha en “god tone” i organisasjonen og vi skal være lydhøre ovenfor våre omgivelser.

Kommunedirektøren vil i 2022 ha fokus på å «sette» ny organisasjon og det skal søkes om OU-midler for lederutviklingsprogram. Hovedtillitsvalgte og hovedverneombud skal også være en aktiv partner inn i dette.

6.5 Sykefravær

Ibestad kommune har sammenlignet med andre kommuner et relativt lavt sykefravær. Det er likevel variasjoner mellom tidligere seksjoner og enheter. Med fokus på medarbeiderskap og lederutvikling er det grunn til å anta at dette vil kunne bidra til en positiv utvikling og forebygge sykefravær.



7. Oppvekst- Satsingsområde unge mennesker og familier

Oppvekst preges av reduserte barnekull i barnehage og redusert elevtall i skole.

Fødselstallene har de fire siste årene utviklet seg slik:

	2017	2018	2019	2020
Antall fødte	9	7	6	3

Basert på det vi har kjennskap til per i dag er utviklingen i elevtall fremskrevet slik for økonomiplanperioden:

Elevtall			
	Ibestad skole	Andørja Montessori	
Skoleår	Elevtall	Elevtall	Totalt
21/22	78	23	101
22/23	72	24	96
23/24	72	26	98
24/25	70	24	94
25/26	63	24	87

Med den nedgangen vi har hatt i antall barnefødsler ser antallet barn i barnehage ut til å få følgende utvikling:

Barnehagebarn	Hamnvik	Ånstad
21/22	30	7
22/23	23	8
23/24	16	7
24/25	10	6

Utviklingen som er skissert ovenfor er urovekkende. Vi håper at lbestad kommune kan tiltrekke seg barnefamilier slik at vi får snudd utviklingen. I mellomtiden må vi tilpasse driftsnivået ut fra den påbegynte nedgangen i barnetall både innenfor skole og barnehage. Samtidig må vi opprettholde kvaliteten i de tjenester som leveres innenfor dette området slik at enhetene innenfor oppvekstområdet fortsatt er attraktive og leverer ut fra kravene i lov og forskrift.

7.1 Hovedmål for perioden

Enhetene innenfor oppvekst i lbestad kommune skal sammen med de andre fagområdene i kommunen styrke av barn, unges og familiens muligheter til å skape en god og positiv oppvekst. Det skal gis tidlige, tverrfaglige, samhandlende og forebyggende tjenester.

7.2 Resultatmål

Indikator	Kritisk suksessfaktor/strategi	Måleindikator	Tidligere resultat
Felles for rammeområdet			
Økonomisk resultat i henhold til budsjett eller bedre	<ul style="list-style-type: none"> • God budsjettdisiplin • Gode rapporteringsrutiner 	Månedlig rapportering til KD Tertialrapporter	2020: Merforbruk på 1,9 %
Sykefravær på 6,1 % eller bedre	<ul style="list-style-type: none"> • Forebyggende tiltak • Holdningsskapende tiltak • God sykefraværsoppfølging 	Sykefraværstatistikk	2020: 7 % (økt fravær pga covid 19)
Ingen klagesaker omgjort av overordnet myndighet	<ul style="list-style-type: none"> • Forsvarlig og god saksbehandling • Etterlevelse av internkontrollsystemet • Nulltoleranse overfor krenkende atferd mellom barn/unge og voksne og barn/unge. 		2020: 0
Barnehage			
Prosentandel assistenter med fagbrev skal være minst 80 %	<ul style="list-style-type: none"> • Tilrettelegging for og stimulering til videreutdanning 		2020: 84 %
Prosentandel styrer og pedagogiske ledere med	<ul style="list-style-type: none"> • Tilrettelegging for og stimulering til videreutdanning 		2020: 80 %

godkjent pedagogisk utdanning skal være 100 %			
Skole			
Prosentandel lærere med pedagogisk utdanning skal være minst 95 %	<ul style="list-style-type: none"> Tilrettelegging for og stimulering til videreutdanning God rekrutteringsstrategi 		2020: 85 %
Antall lærer med gjennomført videreutdanning i relevante undervisningsfag skal være minst 2 per skoleår	<ul style="list-style-type: none"> Tilrettelegging for og stimulering til videreutdanning 		2020: 0 2021: 2
Gjennomsnitt for de siste 4 år på nasjonale prøver skal være bedre enn landsgjennomsnittet	<ul style="list-style-type: none"> Deltakelse i Oppfølgingsordningen Leseløftet i barnehage og skole – inkl. kartleggingsplan, leseplan og etterutdanning. Intensive lesekurs Lesing i alle fag Satsing på digitale læremidler og digital praksis. 		2020: Under snitt. 2021: Under snitt
Kulturskole			
Øke andelen elever i grunnskolealder	<ul style="list-style-type: none"> Variert og godt markedsført tilbud Workshops innen film, data, foto, dans og drama. Etablerte møteplasser som fenger ungdom – f.eks LAN og spill/Esport 		2020: 24 % 2021: 44 %

7.3 Tiltak knyttet til samfunnsplanens målsettinger

Mål/delmål	Konkrete tiltak	Når	Ansvarlig enhet/enheter
Et verdigrunnlag for oppvekst som bygger på FNs barnekonvensjon	Øke medvirkning. Barn og ungdom skal høres, og deres stemme skal legges til grunn i saker som berører dem.	2020-2025	Alle i organisasjonen

	Involvere Uråd, elevråd og bar og unge individuelt i daglig praksis.		
Unge menneskers og familienes muligheter til å skape en god og positiv oppvekst styrkes	Styrke universelle og individuelle tiltak i skole som; Mitt valg, Trivselsleder og god praksis i 9A saker. Legge til rette for aktivitet i Ungt entreprenørskap og i faget Innsats for andre. Rutiner, prosedyrer og etterutdanning for å oppfylle barnehagelovens kapittel 8 om ivaretagelse av barns psykososiale barnehagemiljø. Vedlikeholde og videreutvikle system og praksis i BTI.	2022-2025	Skole Barnehage Alle
Brukerne opplever at tjenesten innen oppvekst, unge og familier har høy kvalitet	Rekruttere ny og videreutvikle eksisterende kvalifisert kompetanse i alle enheter. Delta aktivt i etterutdanning i Dekomp og ReKomp. Delta i nasjonal etterutdanning i "Kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis	2022-2025	Barnehage og skole
Et rikt kultur- og fritidstilbud for alle unge mennesker og familier	Bredde ut tilbudet i kulturskolen. Biblioteket skal utvikles iht. lovverket og Nasjonal bibliotekstrategi for å bli en enda mer inkluderende kulturarena for alle. Tiltak: utvidete åpningstider, aktiviteter tilpasset målgruppa.	2022-2025	Skole Bibliotek

7.4 Andre fokusområder i planperioden

- Iverksette og vedlikeholde internkontrollsystemet.

7.5 utfordringer i planperioden

Det er meget krevende for en liten kommune som lbestad å rekruttere kvalifisert personell i barnehage og skole.

Reduserte barne- og elevtall er en utvikling som ser ut til å fortsette i lang tid.

Behov for driftsmessige tilpasninger i årene som kommer som krever nedbemanning vil være utfordrende for individ og organisasjon og samtidig opprettholde kvaliteten i tjenesten.



8. Helse, sosial og omsorg – Satsingsområde helse vår

Helse og omsorgstjenesten har de siste årene opplevd et økende hjelpebehov i befolkningen. Kommunen har ansvaret for å gi tjenester til alle innbyggere som har behov for helse og omsorgstjenester.

Helse- og omsorgstjenestene er i utvikling og arbeidet med å dreie tjenesten fra institusjonsbasert omsorg til hjemmebasert omsorg er i full gang. Kommunen har i løpet av få år gjennomgått en endring både når det gjelder for hvilket omfang og hvilke tjenester de tilbyr brukerne sine. Økt vekt på hjemmebaserte tjenester og omsorgsboliger skal sikre at flest mulig kan bo hjemme så lenge som mulig. En viktig forutsetning for dette er et fleksibelt og bredt tjenestetilbud hvor forebygging og rehabilitering er sentralt. I fremtiden vil det være mange eldre som fortsetter å bo i eget hjem selv med stor helsesvikt og omfattende behov for helse og omsorgstjenester.

8.1 Hovedmål for perioden

Fortsette arbeidet med å etablere en mer proaktiv tjeneste hvor egenmestring, rehabilitering og forebyggende tjenester er sentralt. Forbedre arbeidet med å få til de gode pasientforløpene.

8.2 Resultatmål

Indikator	Kritisk suksessfaktor/strategi	Måleindikator	Tidligere resultat
Felles for rammeområdet			
Økonomisk resultat i henhold til budsjett eller bedre	<ul style="list-style-type: none"> • God budsjettdisiplin • Gode rapporteringsrutiner 	Månedlig økonomirapport Tertialrapport	2020: merforbruk 1,36 %
Sykefravær på 9 % eller bedre	<ul style="list-style-type: none"> • Forebyggende tiltak • Holdningsskapende tiltak • God sykefraværsoppfølging 	Sykefraværsstatistikk	2020: 7,9 %
Ingen klagesaker omgjort av overordnet myndighet	<ul style="list-style-type: none"> • God og forsvarlig saksbehandling • Etterlevelse av internkontrollsystem 		2020: Anmodning om ny vurdering i 2 saker
Alle utskrivningsklare pasienter fra sykehus	<ul style="list-style-type: none"> • God og forsvarlig saksbehandling 		2020: 1 pasient ble ikke tatt i mot innen frist

skal tas mot innen frist	<ul style="list-style-type: none"> Løsningsorienterte ledere og medarbeidere God dialog med brukere, pårørende og sykehus 		
Enhet for heldøgns omsorg			
Tilbud om legetilsyn til alle beboere	God dialog og struktur opp mot Astafjordlegen	Avvik i internkontrollsystemet	2020: Mål nådd
Enhet for hjemmetjenester			
	Alle brukere skal ha oppdaterte tiltaksplaner	Avvik i internkontrollsystemet	2020: Mål ikke nådd
Enhet for fag, forebygging og oppfølging			
Alle brukere har tilpassa tjenester med årlige evalueringer av tjenestetilbudet	<ul style="list-style-type: none"> Gode rutiner, kreative og løsningsfokuserete medarbeidere Oppdaterte tiltaksplaner Gjennomføring av brukerundersøkelser 	Innen utgangen av 2022	Ny enhet

8.3 Tiltak knyttet til samfunnsplanens målsettinger

Mål	Konkrete tiltak	Når	Ansvarlig enhet/enheter
Folkehelsen skal styrkes (0-24 år)	Legge til rette for fysisk aktivitet	Hele perioden	Enhet for fag, forebygging og oppfølging
	Fortsette med rusforebyggende arbeid blant unge	Hele perioden	Enhet for fag, forebygging og oppfølging
Leve hele livet, kvalitetsreformen for eldre	Videreføre konseptet livsglede sykehjem	Hele perioden	Enhet for heldøgns omsorg
	Videreutvikle dagsentertjenesten	2022	Enhet for heldøgns omsorg
	Være en pådriver for aktivitet hos eldre hjemmeboende	Hele perioden	Enhet for hjemmetjenester, enhet for fag, forebygging og oppfølging
Selvbestemmelse, involvering og deltakelse for personer med	Etablere arbeidsgruppe for Demensvennlig samfunn i samarbeid med nasjonalforeningen	2022	Alle enheter innenfor helse og omsorg

demens og deres pårørende			Enhet for samfunn, næring og kultur
	Pårørendeskole for pårørende til de med demenssykdom	1 gang per år gjennom hele perioden	
Innsatsen innen psykisk helse styrkes og stigma ovenfor psykisk syke reduseres	Bidra til mer åpenhet og kunnskap om psykisk helse gjennom undervisning i skolen, temadager og veiledning av brukere og pårørende	Hele perioden	Prosjektleder psykisk helse
	Fokus på forebygging og tidlig innsats	Hele perioden	Prosjektleder psykisk helse
Rehabilitering i hverdagen	Videreutvikle tilbudet ved frisklivssentralen; gruppetrening, lavterskeltrening	Hele perioden	Frisklivs-koordinator
	Benytte ergoterapeut målrettet inn i pasientforløp		Enhet for fag, forebygging og oppfølging, enhet for hjemmetjenester
Brukerne kan	Økt satsing på å utvikle lærings- og mestringstilbud rettet mot ulike sykdommer, aldersgrupper og funksjonsnivå	Hele perioden	Enhet for fag, forebygging og oppfølging, Frisklivskoordin ator
	Innføre mer velferdsteknologi, spesielt hos hjemmeboende/kompetansehe ving innenfor velferdsteknologi	2022 og 2023	Enhet for hjemmetjenester, Enhet for fag, forebygging og oppfølging

8.4 Andre fokusområder i planperioden

Samtlige enheter må få på plass nye turnuser innen mars 2022. Organisasjonsendringen har medført endringer i årsverkene ved de ulike enheter, så nye turnuser må utarbeides og settes i drift.

Implementering av internkontrollsystemet, gjennomgang av tjenestebeskrivelser og etablering av gode rutiner og prosedyrer i tjenestene vil være fokus gjennom hele planperioden slik at vi hele tiden klarer å møte de krav som følger av lov og forskrift.

8.5 utfordringer i planperioden

- Etterspørselen og behovene for helse og omsorgstjenester er økende. Dette utfordrer både saksbehandlings- og kartleggingskapasitet, og kapasiteten i hjemmetjenesten.
- Kompetente ansatte og tilstrekkelig fagkompetanse er en nødvendighet for å kunne gi forsvarlige tjenester. Vi må rekruttere smart og sørge for å ha gode arbeidstidsordninger samt at vi bruker riktig kompetanse til riktig oppgave.



9. Satsingsområde attraktive steder og næringsutvikling og rekruttering

9.1 Næringsutvikling

Ibestad kommune har en målsetning i samfunnsplanen for perioden 2020-2032 om å øke den totale sysselsetting i kommunen med 30% i løpet av planperioden. Med et utgangspunkt på ca 300 arbeidsplasser i kommunen i 2020, innebærer dette en årlig økning med 8 arbeidsplasser gjennom en 12-års periode.

Følgende kan bidra til måloppnåelse innenfor dette området:

Sjømatnæringen i kommunen skal styrke seg gjennom utvidelse av lokaliteter, etablering av ny infrastruktur i form av bygg og fartøyer, og ved at havnearealene i kommunen forbedres. Kommunen har også uutnyttede godkjente sjøarealet for oppdrett, hvor det kan forventes nyetablering.

Innen maritim næring er det etablert skipsopphuggingsverft på det gamle verkstedområdet i Hamnvik. Markedspotensialet er alle båter og skip fra Bodø og nordover i landet som skal saneres, samt opphugging av utrangerte anlegg og materiell fra oppdrettsnæringen. Denne virksomheten er godt i gang og oppdragsporteføljen er stor. Det er etablert flere nye arbeidsplasser her og flere nye arbeidsplasser kan forventes her i løpet av perioden.

Reiselivsnæringen vil styrke seg ved opprettelse av haisenter og hotell. Det kan forventes at den utviklingen som pågår vil medføre flere nye arbeidsplasser, gradvis økende gjennom perioden. Det er allerede skapt konkrete ringvirkninger i form av nye bedriftsetableringer, og UIT er i gang med å etablere forskningsvirksomhet i tilknytning til reiselivsnæringen på Engenes.

Når det skapes nye arbeidsplasser i kommunen, gir dette en naturlig forutsetning for tilflytning. Det er imidlertid en forutsetning for tilflytning at det finnes boliger og lokale servicetilbud.

Næringslivet i Ibestad har gode etablerte kanaler for rekruttering, men opplever rekrutteringsutfordringer knyttet til boligmarkedet. Boligmarkedet i Ibestad skal utvikles slik at det er tilgjengelige og attraktive boliger eller tomter for mennesker som ønsker å etablere seg i Ibestad.

9.2 Boligpolitikk og bolyst

Ibestad kommune er i gang med å utvikle en bolig politisk plan som skal ivareta to hensikter:

1. Planen skal ta høyde for å gi vanskeligstilte personer i kommunen mulighet for å leve verdige liv.
2. Planen skal ivareta at rekruttering, arbeidsinnflytting og bosetting i Ibestad kommune ikke begrenses av tilgang til attraktive boliger.

Den boligpolitiske planen planlegges ferdigstilt og politisk vedtatt 1.kvartal 2022.

Når de grunnleggende ting som et sted å bo, servicetilbud og gode offentlig infrastruktur er på plass, må du også trives for å ville bli på stedet.

Ibestad kommunen ønsker å stimulere til bolyst og bosetting i Ibestad kommune, og vil bidra til å utvikle lokale prosjekter som kan fremme Ibestad kommunes attraktivitet og omdømme. Dette blant annet for å stimulere til at unge mennesker i etableringsfasen velger Ibestad som bokommune.

I forbindelse med ny organisasjonsstruktur fra og med 1.januar 2022, søkes det å få ut synergieffekt med nytt eller styrket samarbeid for flere eksisterende enheter og tjenester i kommunen.

For barn og unge er dette aktuelt for fritidsklubben, ungdomsrådet, kulturskolen og bibliotek.

Brukermedvirkningen og aktiviteten kan økes for barn og unge, arenaer og møteplasser kan utvikles, for eksempel arrangement, workshops eller aktiviteter innen drift.

Et annet samarbeid som er aktuelt er for Friskliv, Ibestad Frivilligsentral og Kultur. Det er opprettet et formelt samarbeid mellom kommune og frivilligsentralen, noe som kan videreutvikles og styrkes. Et av tiltakene det samarbeides om i dag er etableringen av en utlåssentral knyttet til biblioteket. Videre samarbeid er innen frisklivsbiten der kultur spiller en viktig rolle i folks helse.

9.3 Hovedmål for perioden

Etablere gode strukturer og rutiner som sørger for at de løpende oppgavene løses raskt og effektiv. Være en brobygger mellom kommunen, frivillige, lag, foreninger og næringsliv.

9.4 Resultatmål

Indikator	Kritisk suksessfaktor/strategi	Måleindikator	Tidligere resultat
Felles for rammeområdet			
Økonomisk resultat i henhold til budsjett	<ul style="list-style-type: none"> • God budsjettdisiplin • Gode rapporteringsrutiner 	Månedlige økonomirapporter Tertialrapporter	2020: Merforbruk 16 %
Sykefravær på 5,3 % eller bedre	<ul style="list-style-type: none"> • Forebyggende tiltak • Holdningsskapende tiltak • God sykefraværsoppfølging 	Sykefraværstatistikk	2020: 4,4 %
Ingen klagesaker omgjort av overordnet myndighet	<ul style="list-style-type: none"> • God og forsvarlig saksbehandling • Etterlevelse av internkontrollsystem 		2020: 1 omgjørelse
Areal og byggesak			
Alle saker skal der det beregnes gebyr skal saksbehandles innen fristen slik at gebyr kan beregnes	<ul style="list-style-type: none"> • God struktur og oppfølgingsrutiner 	Restanser i saksbehandlersystem	2020: Mål nådd
Alle henvendelser og saker skal behandles i hht	<ul style="list-style-type: none"> • God struktur og oppfølgingsrutiner • Kontroll og struktur på innkomne eposter 	Restanser i saksbehandlersystem	2020: Mål ikke nådd

forvaltningslovens bestemmelser			
Matrikkelen skal oppdateres innen 1 uke etter et føringspliktig vedtak	<ul style="list-style-type: none"> • God struktur 		2020: Mål nådd
Enhet for drift og vedlikehold			
Utarbeide vedlikeholdsplan for kommunale bygg	Gjennomgang av alle bygg		
Utarbeide renholdsplan for kommunale bygg	Gjennomgang av alle bygg Følge "standard" renhold – benchmarking mot andre kommuner		
Enhet for samfunn, næring og kultur	Saksbehandle og besvare søknader om støtte innenfor de ulike ordningene innen frist	Restanser	

9.5 Tiltak knyttet til samfunnsplanens målsettinger

Mål/delmål fra Samfunnsplanen	Konkrete tiltak	Når	Ansvarlig enhet/enheter
Et mer velfungerende boligmarked og økt boligbygging	<ul style="list-style-type: none"> • Utarbeide bolig politisk plan • Tilgang på boliger for innflyttere 	2022 Hele perioden	Enhet for samfunn, næring og kultur Areal og byggesak
Møteplasser og engasjement bidra til trivsel og bolyst i et universelt utformet samfunn	<ul style="list-style-type: none"> • Utarbeide sentrumsplan 	2023	Areal og byggesak, Enhet for samfunn, næring og kultur
	<ul style="list-style-type: none"> • Aktivitetspark skole 	2022-2025	
	<ul style="list-style-type: none"> • Aktivt støtte private bolystinitiativer 	Hele perioden	
	<ul style="list-style-type: none"> • Styrke biblioteket som møteplass 	Hele perioden	
Kommunens tjenester styrker den positive opplevelsen av å bo i lbestad	Rehabilitering av vannverk dam Straumen	Tidligst 2023	Areal og byggesak/drift og vedlikehold
	Utarbeide hovedplan vann og avløp	2022	Areal og byggesak
	Styrking og videreutvikling av tjenestene innenfor kultur	Hele perioden	Enhet for samfunn, næring og kultur
<i>Kommunen skal gradvis forbedre nettpresentasjonen av lokale tilbud og fortrinn samt alminnelig informasjon til</i>	<ul style="list-style-type: none"> • «Aktivitetsportal», oversikt over lokale tilbud • Visualiseringsprosjekt lbestad 	2022	Enhet for samfunn, næring og kultur

befolkningen, bedrifter og tilreisende	<ul style="list-style-type: none"> Gjøre kommunens hjemmesider mer brukervennlige 		
Sysselsettingen øker totalt sett med 30 % i planperioden	<ul style="list-style-type: none"> Utvikling av Breivoll industriområde Utvidelse og utvikling av Engenes havn Opprusting av veinettet Markedsføring av etableringsmuligheter 	Hele perioden	Enhet for samfunn, næring og kultur Areal og byggesak
Et rikt kultur- og fritidstilbud for alle unge mennesker og familier.	<ul style="list-style-type: none"> Styrke og utvikle biblioteket som inkluderende kulturarena: etablere utlåssentral, utvide åpningstiden, spisse aktiviteter inn mot målgruppa Utvide og utvikle tilbud tilknyttet kulturhus og ungdomsklubb Påvirke til utvikling av sosiale samlingssteder/arenaer for voksne mennesker 	Hele perioden	Enhet for samfunn, næring og kultur
Sjømatnæringen øker aktiviteten med 50 % og lokalt eierskap opprettholdes	<ul style="list-style-type: none"> Dialogmøter med sjømatnæringen 	Hele perioden	Enhet for samfunn, næring og kultur
Landbruket ekspanderer	Få på plass landbruksplan Bedre dialog med bønder	2022 Hele perioden	Areal og byggesak
Klima, naturmangfold og miljø	<ul style="list-style-type: none"> Etablere ladeinfrastruktur for biler og båter Etablere bytte-, og utlåssentral Tilrettelegge for god avfallshåndtering for fastboende og tilreisende 	Hele perioden	Enhet for samfunn, næring og kultur Areal og byggesak
Samarbeid	<ul style="list-style-type: none"> Videreføre og styrke lokalt samarbeid med næringsliv, lag og frivillige organisasjoner for utvikling av en attraktiv kommune Videreføre og styrke regionalt nærings- og kultursamarbeid 	Hele perioden	Enhet for samfunn, næring og kultur

	<ul style="list-style-type: none"> • Bidra til styrking av regionalt samarbeid for sysselsetting og rekruttering • Bidra til utvikling av flere lærlingeplasser • Tettere samarbeid på tvers av sektorene i ny kommuneorganisasjon for å utvikle og styrke eksisterende tjenester og tilbud 		
<i>Digital kompetanse i befolkningen</i>	Oppfølging av Digitaliseringsstrategien: Trygge innbyggerne i digital navigering: kontinuerlige samlinger i regi av bibliotek og frivillighetssentral, og en større satsning i prosjektet «Folkebibliotek som kunnskapsaktør»	Hele perioden	Enhet for samfunn, næring og kultur
Kulturminner som lokal ressurs	Lage kulturminneplan Tettere samarbeid mellom lbestad kommune og Sør-Troms Museum	2022 Hele perioden	Enhet for samfunn, næring og kultur

9.6 Andre tiltak i planperioden

Andre tiltak som krever oppfølging i planperioden er retaksering av eiendommer, Engenes havn prosjektet, samt løpende saksbehandling. For 2022 er det avsatt 1 million ekstra under vedlikehold kommunale bygninger i investeringsbudsjettet for å rehabilitere taket på aktivitetssentret. I 2024 er det planlagt en renovering av taket i svømmehallen som har fuktskader, det er lagt inn 1 million ekstra i investeringsbudsjettet under vedlikehold for kommunale bygg til dette formålet.

9.7 utfordringer i planperioden

- Vedlikehold av kommunale veier og kommunale bygg – Krever i noen tilfeller innleie av ressurser ved større arbeider. Vi har inngått en intensjonsavtale med TFFK om drift og vedlikehold av veier, noe som kan gi fordeler både ved felles anbudsforespørsler som asfaltering og vintervedlikehold, og ved driftsoppgaver som kantklipping og brøytestikking.
- Ajourføring og ajourhold kommunalt bygningsarkiv. Plassproblemer i arkiv.
- Uforutsette hendelser utenom arbeidstid. Disse skjer forholdsvis ofte, og kan være brudd i vannleveranse, alarmer på kommunale bygg, strømbrudd etc. som fører til at noen må rykke ut. Her hadde en vaktordning blant uteseksjonens ansatte vært en sak som ville løst denne utfordringen. Ved slike hendelser er det tilfeldig om noen er til stede for å løse situasjonen.
- Krav fra Statens Kartverk om at det i 2019 skulle alle datasett legges inn metadata for. Det er ikke økonomiske eller personelle ressurser i seksjonen for dette arbeidet.



10. Natur, klima, mangfold og miljø

Mål	Konkrete tiltak	Når	Ansvarlig enhet/enheter
Kompetansen og bevisstheten øker	Miljøstatus skal inngå i årsberetningen Miljøregnskap skal innføres	Innen utgangen av 2024	Enhet for samfunn, næring og kultur
Utslipp av klimagasser fra lbestadsamfunnet reduseres	Anskaffe Elbiler når leasingavtale på nåværende biler går ut Jobbe for ladestasjoner for bil og båt	Innen mai 2022 Hele perioden	Enhet for samfunn, næring og kultur
Alle typer forurensing reduseres gradvis	Overgang til kildesortering i alle kommunale bygg Strandryddedag	2022 Mai -juni hvert år	Alle enheter Frivillige
Verneverdige biotoper og landskapsformer skal bevares	Unngå nedbygging av viktige biotoper som myr, være restriktiv med tillatelser i for eksempel strandsonen.	Hele perioden	Areal og byggesak
Forbruk og avfall	Sorteringsløsning for fritids abonnenter etableres	2022	HRS i samråd med drift og vedlikehold
Naturmangfoldet skal bevares	Utarbeide Landbruksplan. Brakk landbruksland registrert som fulldyrket skal prioriteres utnyttet. Unngå nedbygging av myr.	2022	Areal og byggesak

I henhold til samfunnsplanen er det en rekke områder som kommunen skal følge opp, og ha et bevisst forhold til. En del av punktene i planen har vi både som kommune og innbyggere hatt fokus på i større og mindre grad over flere år, og disse skal fortsatt prioriteres. Kommunen har avviklet alt av oljekjeler i sine bygg. Videre har kommunen og innbyggerne prioritert rydding av strandsonen og skrotinnsamling i mange år. Alt dette skal videreføres, i tillegg til at kommunen skal ha spesifikke mål gjennom året og planperioden.

Enkelte av tiltakene i samfunnsplanen er tiltak som avsluttes når disse er ferdige, men langt de fleste er tiltak som vil vare "evig".



11. Finansielle måltall

I henhold til ny kommunelov skal det være økt fokus på langsiktighet i økonomiplanleggingen. Formålet med finansielle måltall/handlingsregler er å synliggjøre hva som skal til for å ha en sunn og bærekraftig kommuneøkonomi. Kommunedirektøren har lagt frem en strategi for en bærekraftig kommuneøkonomi i Ibestad kommune. Når det gjelder finansielle måltall velger Ibestad kommune å måle seg opp mot modellen for kommunal økonomisk bærekraft.

11.1 Kommunaløkonomisk bærekraft

KØB (kommunaløkonomisk bærekraft) modellen har satt følgende måltall for kommunaløkonomisk bærekraft:

- Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter bør være 2 % eller høyere
- Disposisjonsfondet bør over tid være 8 % av brutto driftsinntekter
- Netto lånegjeld bør ikke overstige 75 % av brutto driftsinntekter

Netto driftsresultat viser hva kommunen har igjen etter at drift- og finansutgifter er dekket. Netto driftsresultat er ikke et overskudd, men har til formål å skape handlingsrom og egenkapital til investeringer. Kommunen er da i stand til å møte uforutsette hendelser og skjerme tjenesteleveransen til innbyggerne.

Disposisjonsfondet er kommunens frie oppsparte midler. En kommune trenger reserver for å møte større uforutsette hendelser. Med et disposisjonsfond har kommunen tid til å gjøre nødvendige endringer i driften og sikre en stabil tjenesteleveranse. Disposisjonsfondet kan også brukes til større planlagte tiltak. **Et disposisjonsfond på måltallet, eller over måltallet vil for Ibestad kommunes del i prinsippet ikke bety et økt økonomisk handlingsrom.** For å klare å bære lånegjelden som er et resultat av investeringer de siste årene, er store deler av fondet en nødvendighet for å kunne benytte tid til den økonomiske omstillingen som er skissert i strategi for en bærekraftig kommune økonomi.

Gjeldsgraden viser hvor mye lånegjeld kommunen har i forhold til inntekter. Dersom en kommune har høy gjeld (høy gjeldsgrad), fører dette til høye årlige utgifter til renter og avdrag i lang tid fremover. Det blir dermed mindre penger igjen til tjenesteleveranse og fremtidige investeringer. Handlingsrommet blir dermed mindre.

Kommuneloven stiller ikke nærmere krav til den enkelte kommunes måltall. Kommunen må selv vurdere hvilke måltall det er naturlig å legge til grunn. Dette må vurderes individuelt ut fra situasjonen kommunen er i, økonomiske utsikter og lokale prioriteringer. Ibestad kommune har en høy lånegjeld, noe som gjør oss sårbare i forhold til rentenivået.

Ibestad kommune har følgende utvikling og framskrivning til måltallene for kommunal økonomisk bærekraft:

					Framskrevet for økonomiplanperioden			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	14,4 %	-13%	7 %	-1,4 % *	2 %	-3 %	4 %	-2 %
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	88,5 %	121,7%	154 %	205 %	182 %	190 %	167 %	179 %
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	15,3 %	4 %	10 %	11,6 %	17 %	12 %	19 %	18 %

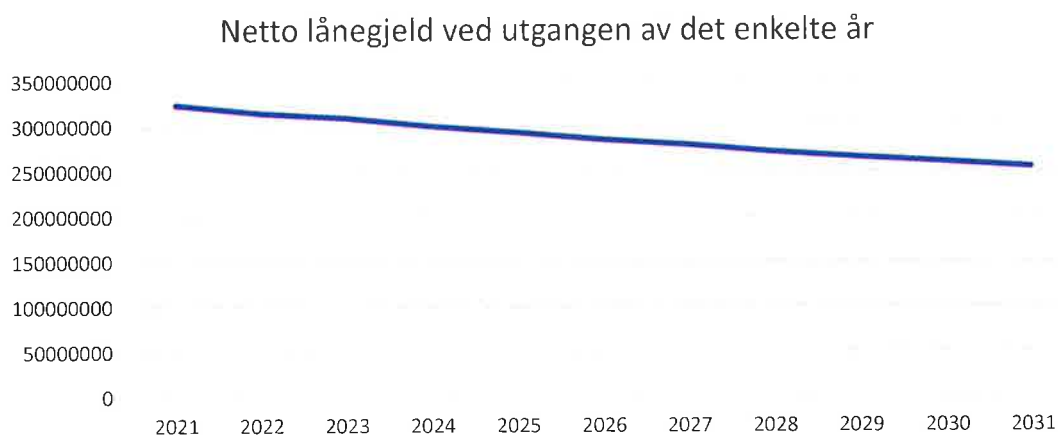
*Inneværende år er det budsjettet med et negativt nettodriftsresultat på -1,4 % av brutto driftsinntekter.

Svingningene i nettodriftsresultat skyldes de «ujevne» utbetalingene fra havbruksfondet. De årene vil ifølge prognosen får om lag 8,6 millioner er det budsjettet med et negativt netto driftsresultat. Det vil ta tid å gjennomføre de driftsreduksjoner som er nødvendig for å få en god måloppnåelse her uten at vi salderer og benytter fond for å dekke opp negative resultater. Kommunedirektøren legger opp til at vi skal ta nedtrekkene ved vakanser/pensjonsavgang så lenge vi har fondsreserver å «tære på». Dersom nedtrekkene skal foregå i et høyere tempo vil oppsigelse av ansatte bli aktuelt, og det bør vi unngå. Den gode måloppnåelsen på måltallet for disposisjonsfond er dermed ikke et uttrykk for et økonomisk handlingsrom, men vår «buffer» i fasen hvor vi skalerer ned driftsnivået.

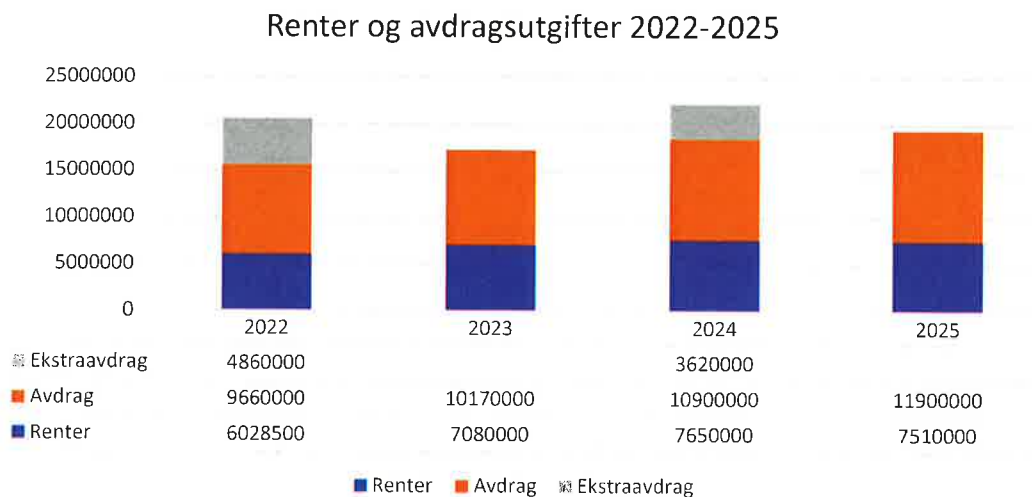
11.2 Utvikling lånegjeld

Ibestad kommune har en svært høy nettolånegjeld. Høy lånegjeld i kombinasjon med nedgang i frie inntekter er en utfordrende kombinasjon. Den høye gjelden fører til høye årlige utgifter til renter og avdrag i lang tid fremover. Vi er også sårbare for økt rentenivå. Det blir dermed mindre penger igjen til tjenesteleveranse og fremtidig investeringer. Kommunedirektøren fraråder låneopptak på mer enn 5 millioner årlig, begrunnelsen for dette er at vi må sørge for en reell årlig nedbetaling.

Utvikling nettolånegjeld for de neste 10 årene forutsatt en investeringstakt på maks 5 millioner årlig



11.3 Fremtidig utvikling renter og avdrag



I årene 2022 og 2024 får vi om lag 24 millioner fra havbruksfondet. I henhold til handlingsreglene for bruk av havbruksmidler går 60 % til nedbetaling av lånegjeld. I 2022 budsjetteres det med 9,66 millioner til minimumsavdrag og 4,86 millioner til ekstra avdrag. I 2025 budsjetteres det med henholdsvis 10,9 millioner til minimumsavdrag og 3,62 millioner til ekstra avdrag.

I beregningen av fremtidige renter er det lagt til grunn følgende:

Budsjetterenteestimat	2022	2023	2024	2025
Budsjetterente BCM	1,61 %	2,10 %	2,30 %	2,30 %
Budsjetterente NIBOR	1,31 %	1,80 %	2,00 %	2,00 %
Budsjetterente gjeldsbrevlån/avdragslån/PT	1,91 %	2,40 %	2,60 %	2,60 %
Budsjetterente Husbanken	1,44 %	1,93 %	2,13 %	2,13 %

Kommunen har i tillegg påtatt seg forskutteringen av Engenes havn. Denne forskutteringen har i seg en økonomisk risiko. Kommunen skal i forskutteringsperioden bære rentekostnadene for det låneopptaket som gjøres. Forutsatt et låneopptak på henholdsvis 47 millioner i 2022 og 47 millioner i 2023 er rentekostnaden i økonomiplanperioden beregnet til følgende:

	2022	2023	2024	2025
Estimerte renter	756 700	1 974 000	2 162 000	2 162 000

For å betjene dette har vi et eget ubundet investeringsfond. Forskutteringen vil dermed ikke belaste driften i inneværende økonomiplanperiode. Kommunedirektøren vil komme tilbake med en egen sak vedrørende låneopptak for forskutteringen når anbudsfristen er over og vi har noe konkret å forholde oss til.

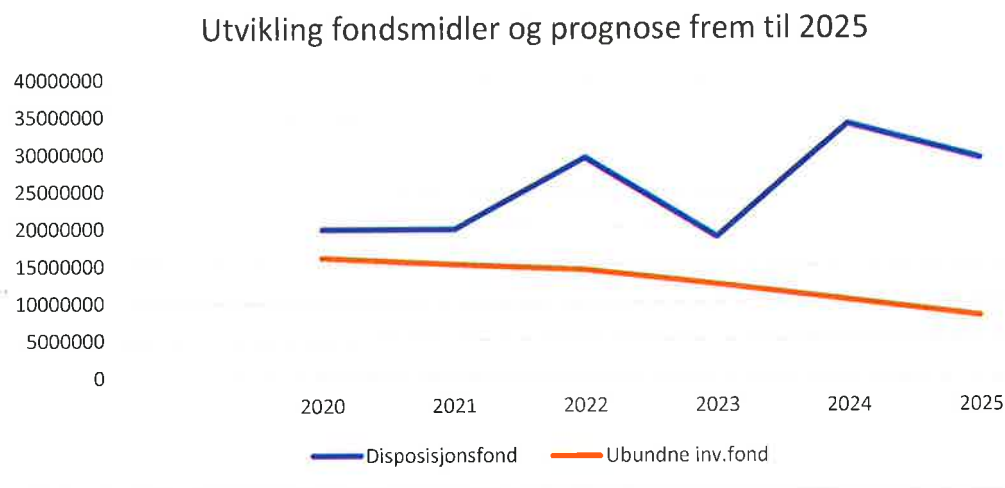
11.4 Fondsmidler

Bundne driftsfond består av eksterne midler som er øremerket bestemte formål. Det vil si at det er midler som ikke står til kommunestyrets disposisjon. Bundne investeringsfond kan kun brukes til å finansiere utgifter i investeringsregnskapet. Disse er ikke tatt med i oversikten under.

Midlene på ubundne investeringsfond kan kun brukes i investeringsregnskapet. For lbestad kommunes del er disse øremerket til forskutteringen av Engenes havn.

Disposisjonsfond er midler som kommunestyret disponerer, og som kan benyttes både i drifts- og investeringsregnskapet.

Utviklingen i fondsmidler



Framskrivningen på disposisjonsfondet er basert økonomiplanens forutsetninger. I oversikten fremgår det bruk av disposisjonsfond i 2023 og 2025, disse årene får vi ifølge prognosene ca 15,6 millioner mindre fra havbruksfondet. Dette medfører at vi må «tære» på fondsmidlene i den perioden hvor tilpasser driftsnivået.

12. Budsjettskjema

12.1 Bevilgningsoversikt drift A

Beskrivelse	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Ibestad				
Rammetilskudd	-71 781 000	-71 481 000	-71 000 000	-71 000 000
Inntekts- og formuesskatt	-43 540 135	-44 040 135	-44 540 135	-45 040 135
Eiendomsskatt	-2 000 000	-2 400 000	-2 800 000	-2 800 000
Andre generelle driftsinntekter	-24 681 000	-9 081 000	-24 681 000	-9 081 000
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	-142 002 135	-127 002 135	-143 021 135	-127 921 135
Sum bevilgninger drift, netto	120 213 369	118 663 369	116 888 369	114 549 384
Avskrivinger	12 801 545	12 801 545	12 801 545	12 801 545
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	133 014 914	131 464 914	129 689 914	127 350 929
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-8 987 221	4 462 779	-13 331 221	-570 206
Renteinntekter	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000
Utbytter	-2 300 000	-2 350 000	-2 400 000	-2 450 000
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	6 238 500	7 318 500	7 918 500	7 718 500
Avdrag på lån	14 520 000	10 170 000	14 520 000	11 900 000
NETTO FINANSUTGIFTER	17 358 500	14 038 500	18 938 500	16 068 500
Motpost avskrivinger	-12 801 545	-12 801 545	-12 801 545	-12 801 545
NETTO DRIFTSRESULTAT	-4 430 266	5 699 734	-7 194 266	2 696 749
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0
Overføring til investering	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	-731 495	-731 495	-731 495	-731 495
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	5 161 761	-4 968 239	7 925 761	-1 965 254
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
SUM DISPONERINGERELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	4 430 266	-5 699 734	7 194 266	-2 696 749
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0

12.2 Bevilgningsoversikt drift B

Beskrivelse	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Ibestad				
Driftsinntekter	-36 008 156	-35 858 156	-35 708 156	-35 508 156
Driftsutgifter	156 221 525	154 521 525	152 596 525	150 057 540
Netto	120 213 369	118 663 369	116 888 369	114 549 384
Kommunedirektør/stab, støtte og utvikling				
Driftsinntekter	-3 828 000	-3 928 000	-3 928 000	-3 928 000
Driftsutgifter	38 183 296	38 183 296	37 508 296	36 508 296
Netto	34 355 296	34 255 296	33 580 296	32 580 296
Oppvekstenheter				
Driftsinntekter	-5 842 000	-5 592 000	-5 442 000	-5 242 000
Driftsutgifter	26 721 521	24 891 521	24 641 521	23 941 521
Netto	20 879 521	19 299 521	19 199 521	18 699 521
Helse og omsorgsenheter				
Driftsinntekter	-14 673 000	-14 673 000	-14 673 000	-14 673 000
Driftsutgifter	68 080 321	68 580 321	68 380 321	68 380 321
Netto	53 407 321	53 907 321	53 707 321	53 707 321
Tekniske enheter				
Driftsinntekter	-11 665 156	-11 665 156	-11 665 156	-11 665 156
Driftsutgifter	23 236 387	22 866 387	22 066 387	21 227 402
Netto	11 571 231	11 201 231	10 401 231	9 562 246

12.3 Økonomisk oversikt drift etter art

Beskrivelse	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Ibestad				
Rammetilskudd	-71 781 000	-71 481 000	-71 000 000	-71 000 000
Inntekts- og formuesskatt	-43 540 135	-44 040 135	-44 540 135	-45 040 135
Eiendomsskatt	-2 000 000	-2 400 000	-2 800 000	-2 800 000
Andre skatteinntekter	-17 000	-17 000	-17 000	-17 000
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-24 664 000	-9 064 000	-24 664 000	-9 064 000
Overføringer og tilskudd fra andre	-18 050 000	-18 150 000	-18 150 000	-18 150 000
Brukerbetalinger	-5 032 000	-4 782 000	-4 632 000	-4 432 000
Salgs- og leieinntekter	-12 926 156	-12 926 156	-12 926 156	-12 926 156
SUM DRIFTSINTEKTER	-178 010 291	-162 860 291	-178 729 291	-163 429 291
Lønnsutgifter	83 345 019	81 945 019	80 215 019	77 676 034
Sosiale utgifter	19 772 297	19 772 297	19 772 297	19 772 297
Kjøp av varer og tjenester	43 953 563	43 653 563	43 458 563	43 458 563
Overføringer og tilskudd til andre	9 150 646	9 150 646	9 150 646	9 150 646
Avskrivninger	12 801 545	12 801 545	12 801 545	12 801 545
SUM DRIFTSUTGIFTER	169 023 070	167 323 070	165 398 070	162 859 085
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-8 987 221	4 462 779	-13 331 221	-570 206
Renteinntekter	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000
Utbytter	-2 300 000	-2 350 000	-2 400 000	-2 450 000
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	6 238 500	7 318 500	7 918 500	7 718 500
Avdrag på lån	14 520 000	10 170 000	14 520 000	11 900 000
NETTO FINANSUTGIFTER	17 358 500	14 038 500	18 938 500	16 068 500
Motpost avskrivninger	-12 801 545	-12 801 545	-12 801 545	-12 801 545
NETTO DRIFTSRESULTAT	-4 430 266	5 699 734	-7 194 266	2 696 749
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0
Overføring til investering	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-731 495	-731 495	-731 495	-731 495
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	5 161 761	-4 968 239	7 925 761	-1 965 254
Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	4 430 266	-5 699 734	7 194 266	-2 696 749
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0

12.4 Bevilgningsoversikt investering A

Beskrivelse	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Ibestad				
Investeringer i varige driftsmidler	13 810 000	5 375 000	5 000 000	3 750 000
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	600 000	600 000	700 000	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	14 410 000	5 975 000	5 700 000	3 750 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-1 975 000	-925 000	-1 000 000	-750 000
Tilskudd fra andre	0	-150 000	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
Bruk av lån	-11 835 000*	-4 300 000	-4 000 000	-3 000 000
SUM INVESTERINGSINTEKTER	-13 810 000	-5 375 000	-5 000 000	-3 750 000
Videreutlån	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	0
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-600 000	-600 000	-700 000	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-600 000	-600 000	-700 000	0
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	0	0	0	0

* i 2022 benyttes ubrukte lånemidler fra 2021 for å finansiere investeringene.

12.5 Detaljert bevilgningsoversikt investering

	Beskrivelse	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
	Ibestad				
	Investeringer i varige driftsmidler	13 810 000	5 375 000	5 000 000	3 750 000
	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	600 000	600 000	700 000	0
	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	14 410 000	5 975 000	5 700 000	3 750 000
	Kompensasjon for merverdiavgift	-1 975 000	-925 000	-1 000 000	-750 000
	Tilskudd fra andre	0	-150 000	0	0
	Bruk av lån	-11 835 000	-4 300 000	-4 000 000	-3 000 000
	SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-13 810 000	-5 375 000	-5 000 000	-3 750 000
	Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-600 000	-600 000	-700 000	0
	Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-600 000	-600 000	-700 000	0

0202	Digitalisering				
	Investeringer i varige driftsmidler	500 000	375 000	0	0
	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	500 000	375 000	0	0
	Kompensasjon for merverdiavgift	-100 000	-75 000	0	0
	SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-100 000	-75 000	0	0
	Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	400 000	300 000	0	0

0512	Elektriske biler				
	Investeringer i varige driftsmidler	1 200 000	0	0	0
	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	1 200 000	0	0	0
	Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	1 200 000	0	0	0

0616	Arkiv gamle rådhus - Arkiv Troms				
	Investeringer i varige driftsmidler	235 000	0	0	0
	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	235 000	0	0	0
	Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	235 000	0	0	0

0620	vann (hovedplan)				
	Investeringer i varige driftsmidler	500 000	0	0	0
	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	500 000	0	0	0
	Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	500 000	0	0	0

	Beskrivelse	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
0633	Vannvogn brannvesenet				
	Investeringer i varige driftsmidler	2 000 000	0	0	0
	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	2 000 000	0	0	0
	Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	2 000 000	0	0	0

0641	Stedsutvikling Hamnvik				
	Investeringer i varige driftsmidler	0	500 000	0	0
	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	0	500 000	0	0
	Kompensasjon for merverdiavgift	0	-100 000	0	0
	SUM INVESTERINGSINNTEKTER	0	-100 000	0	0
	Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	0	400 000	0	0

0661	Oppgradering gatelys				
	Investeringer i varige driftsmidler	375 000	0	0	0
	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	375 000	0	0	0
	Kompensasjon for merverdiavgift	-75 000	0	0	0
	SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-75 000	0	0	0
	Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	300 000	0	0	0

0662	Kommunale veier				
	Investeringer i varige driftsmidler	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
	Kompensasjon for merverdiavgift	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000
	SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000
	Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000

0671	Kommunale bygg				
	Investeringer i varige driftsmidler	2 500 000	1 250 000	2 500 000	1 250 000
	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	2 500 000	1 250 000	2 500 000	1 250 000
	Kompensasjon for merverdiavgift	-500 000	-250 000	-500 000	-250 000
	SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-500 000	-250 000	-500 000	-250 000
	Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	2 000 000	1 000 000	2 000 000	1 000 000

0690	Aktivitetspark område Ibestad skole				
	Investeringer i varige driftsmidler	2 500 000	0	0	0
	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	2 500 000	0	0	0
	Kompensasjon for merverdiavgift	-500 000	0	0	0
	SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-500 000	0	0	0
	Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	2 000 000	0	0	0

	Beskrivelse	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
0796	Gravemaskin				
	Investeringer i varige driftsmidler	0	750 000	0	0
	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	0	750 000	0	0
	Tilskudd fra andre	0	-150 000	0	0
	SUM INVESTERINGSINNTEKTER	0	-150 000	0	0
	Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	0	600 000	0	0

0910	Bruk av lån				
	Bruk av lån	-11 835 000	-4 300 000	-4 000 000	-3 000 000
	SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-11 835 000	-4 300 000	-4 000 000	-3 000 000
	Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	-11 835 000	-4 300 000	-4 000 000	-3 000 000

0921	Aksjer				
	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	600 000	600 000	700 000	0
	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	600 000	600 000	700 000	0
	Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-600 000	-600 000	-700 000	0
	Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-600 000	-600 000	-700 000	0

0631	Utstyr brann				
	Investeringer i varige driftsmidler	500 000	0	0	0
	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	500 000	0	0	0
	Kompensasjon for merverdiavgift	-100 000	0	0	0
	SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-100 000	0	0	0
	Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	400 000	0	0	0

0160	Robotklipper				
	Investeringer i varige driftsmidler	500 000	0	0	0
	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	500 000	0	0	0
	Kompensasjon for merverdiavgift	-100 000	0	0	0
	SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-100 000	0	0	0
	Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	400 000	0	0	0

0165	Låsesystem skole kulturhus				
	Investeringer i varige driftsmidler	500 000	0	0	0
	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	500 000	0	0	0
	Kompensasjon for merverdiavgift	-100 000	0	0	0
	SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-100 000	0	0	0
	Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	400 000	0	0	0

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 21/00361
Saksbehandler Hildegunn Thode Dalsnes

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskap	25.11.2021	104/21
2 Kommunestyret	09.12.2021	

Kommunedirektørens forslag til årsbudsjett for 2022 og økonomiplan 2023-2025

Formannskap har behandlet saken i møte 25.11.2021 sak 104/21

Møtebehandling

AP fremmet følgende forslag:

Nytt punkt 13

Nattslukking av veilys opphører fra 1.1.2022.

Forventet økt kostnad kr 130.000, finansieres med redusert rentekostnad, ansvar 900 tilsvarende med kr 80.000 og Ansvar 120, rådmann med kr 50.000

Nytt punkt 15

Administrasjonen skal kartlegge veglys som ble definert utenfor områder/veier som skulle inngå i det kommunale driftsansvaret. Av kartleggingen skal det fremgå hvilke/antall lyspunkt som lyser opp veier som benyttes til adkomst for 2 eller flere fastbeboede eiendommer. Frist 30.4.2022.

H/SP/AP fremmet følgende samordnede forslag:

Pkt 7 Endring av priser og gebyrer, Barnehagesatser per måned fra 1.1.2022

- Tilflyttere med barn i barnehagealder tilbys gratis barnehageplass i ett år som ett rekrutteringstiltak, gjeldende i fra 10.12.2021
- 45 timers uke (full plass) økes til makspris som følger av stortingets vedtak – 10 %
- Øvrige tilbud beholdes på 2021 nivå

Forventet redusert inntekt på kr 135.000, forutsettes dekket inn med økning i tilskudd fra tilleggspolisjonen fra Stortinget med tilsvarende beløp

Nytt punkt 14 – Uteområdet i barnehagene

Det er stort behov for nye lekeapparater i barnehagene. Administrasjon i samarbeid med FAU/SU skal innen 1.4.2022 framlegge en konkret plan for oppgradering av lekeområdene innenfor en ramme på 1.000.000 kr. Oppgraderingen finansieres av bolystfondet.

Oppgraderingene skal være gjennomført innen 1.9.2022.

Nytt punkt 16 - Sommerjobb ungdom

Det avsettes kr 200.000 til sommerjobber for ungdommer i perioden 15.6 – 31.08, primært til egnede drifts- og vedlikeholdsoppgaver tillagt avdeling drift og vedlikehold. Forutsettes dekket inn med økning i tilskudd fra tilleggsproposisjonen fra Stortinget med tilsvarende beløp.

Nytt pkt 17 – Prosjekt «Uteområde lbestad skole»

Oppgradering og ferdigstillings av prosjekt «Uteområde lbestad skole», finansieres gjennom allerede pågående prosjekt. Administrasjon i samarbeid med FAU/SU og Oppvekstutvalget skal innen 1.4.2022 framlegge en konkret plan for gjennomføring.

Oppgraderingene skal være gjennomført innen 1.9.2022.

Til driftsbudsjett 2022, pkt. 8.
Forslag fra H/Sp

Kirkelig fellesråd

1. lbestad kommune skal selv besørge anlegg og drift av kommunens kirkegårder, slik som eksempelvis graving, stell og vedlikehold av kirkegårder, med unntak av gravplassmyndigheten. Kirkelig fellesråds myndighet etter kirkelovgivningen vil ikke ved dette være endret.
2. Driften av tjenesten legges under kommunens enhet for Drift og Vedlikehold i ny organisasjon.
3. lbestad kommune overtar regnskapsføring og revisjon for Kirkelig fellesråd fra 1. januar 2023. Dette etter avtale med Kirkelig fellesråd.
4. Tjenester som kirkeverge, kirketjener, kantor og diakoni vil fortsatt ligge under Kirkelig fellesråd, og finansieres iht. vedtak i kommunestyret og driftes iht. forskrift om økonomiforvaltningen i Den norske kirke.
5. Ansatte i Kirkelig Fellesråd som utfører anlegg og drift av kommunens kirkegårder virksomhetsoverdras til lbestad kommune med tilsvarende stillingsprosent som for angitt tjeneste (50 prosent og 30 prosent stilling), og innplasseres i kommunens enhet for drift og vedlikehold senest 1. august 2021.
6. Kirkelig fellesråd får et fratrekk i tildeling fra lbestad kommune tilsvarende kostnaden av tjenesten som trekkes ut, totalt 5/12 av angitt tjeneste for tjenester tildelt for 2022, totalt 350 000 kroner. Midlene overføres til kommunens enhet for Drift og vedlikehold i ny organisasjon.
7. For økonomiplanperioden trekkes hele beløpet for anlegg og drift av kirkegårder ut av Kirkelig fellesråds budsjett og overføres kommunens enhet for drift og vedlikehold.

Utbedring av kommunale veger i lbestad kommune

Forslag fra H/Sp/Ap;

1. Kommunestyret vedtar investeringsbudsjett for 2022 i henhold til budsjettskjema, jf. pkt. 4 og pkt. 9, med følgende presisering; Asfaltmidler til Vasskaret og Kulturhuset (1,8 millioner) og grus til Straumbotn (0,2 millioner).
2. Investeringsmidler iht. tabell tas med i økonomiplan for perioden 2023-2025 (2026).
3. Hensikten er å legge til rette for bedre utnyttelse av bevilgede midler, bedre kvalitet og bedre tid til planlegging i administrasjonen. Ordningen vil også kunne bidra til bedre informasjon til brukerne om når det skal utføres arbeider i eget nærmiljø.
4. Beløpet gjelder for angitte strekninger i 5-års perioden. Beløpet inkluderer grøfting, stikkrenner, utbedring av veikropp mm og påfølgende asfaltering. Det skal ikke asfalteres på veikropp av dårlig kvalitet før veikroppen er utbedret.
5. Beløpet kan i sin helhet benyttes på angitt strekning(er) av kommunedirektør. Ved mindreforbruk skal det fremmes sak til formannskapet for ny prioritering.

Asfaltprogram:

År	Vegstrekning	Bevilgning	Merknader
2022	1. Vasskaret 2. Utenfor Kulturhus og idrettshall	1,8 mill	Bevilgningen rekker ikke til hele strekningen i Vasskaret.
2023	1. Engenes havn. 2. Fra fylkesvei Sør-Forså til elva (parkplass).	1,5 mill	Engenes havn samtidig med ferdigstilling av havna. Sør-Forså samtidig med utbedring av FV-848 Ytre Forså (parsell 4).
2024	1. Kommunal vei Laupstad inkludert havneområde. 2. Fra fylkesvei Ånstad til barnehage.	1,5 mill	
2025	1. Årsand med start fra Trekanten.	1,5 mill	Bevilgningen rekker ikke til hele strekningen på Årsand.
2026	1. Øvre-Vik	1,5 mill	

Grusprogram:

År	Vegstrekning	Bevilgning	Merknader
2022	Straumbotn	0,2 mill	
2023	Fugleberg/ Straumbotn	0,5 mill	
2024	Havnevei Bolla/ Kirkegårdsvei SR/ Klåpskjærvika	0,5 mill	
2025		0,5 mill	
2026		0,5 mill	

Votering

Det ble votert over kommunedirektørens forslag til vedtak. Enstemmig vedtatt.

Det ble votert over forslag fra AP.

Nytt punkt 13. Falt mot 4 stemmer.

Nytt punkt 15. Falt mot 4 stemmer.

Det ble votert over forslag fra H/SP. Vedtatt mot 2 stemmer (Eidar Tøllefsen og Hugo Salmonsens)

Det ble votert over samordnede forslag fra H/SP/AP. Enstemmig vedtatt.

Formannskaps vedtak/innstilling

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak med endringer:

Kommunestyret vedtar å:

1. Kommunestyret vedtar netto driftsbudsjett for 2022 i henhold til bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriftens 5-4 første ledd
2. Kommunestyret vedtar investeringsbudsjett for 2022 henhold til bevilgningsoversikt investering etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-5
3. Kommunestyret vedtar økonomiplanens netto driftsbudsjett for 2023-2025 i henhold til bevilgningsoversikten drift etter budsjett og regnskapsforskriftens § 5-4 første ledd.
4. Kommunestyret vedtar investeringsbudsjettet for 2023-2025 i henhold til bevilgningsoversikt investering etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-5
5. Kommuneskatten utlignes etter maksimale satser i henhold til stortingets vedtak.
6. Eiendomsskatt
 - a. I medhold av eiendomsskattelovens §§ 2 og 3 a) skal eiendomsskatt skrives ut på alle faste eiendommer i hele kommunen.
 - b. I medhold av overgangsregel til eiendomsskattelovens §§ 3 og 4 første ledd første pkt. skrives det ut eiendomsskatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med tre syvendedel i 2022.
 - c. Eiendomsskattesatser for verk og bruk settes til 2 promille
 - d. Kommunestyret viderefører tidligere vedtak om fritak fra eiendomsskatt
 - e. Eiendomsskatten innbetales i to terminer
 - f. Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte eiendomsskattevedtekter
 - g. Retaksering av eiendommer foretas i 2022
7. Endring av priser og gebyrer

Kulturskolesatser per semester fra 1.1.2022

 - Individuell undervisning per semester økes med 50 kr til 1 250 kr.
 - Gruppeundervisning per semester økes med 50 kr til 950 kr.
 - Avgift per korpsmedlem per semester økes med 50 kr til 950 kr.
 - Rockeverkstedet per semester økes med 50 kr til 950 kr.

Skolefritidsordning (SFO) satser per måned fra 1.1.2022

 - Hel plass inntil 19 timer per uke økes med 50 kr. Til 2 450 kr
 - Halv plass inntil 9 timer per uke økes med 50 kr til 1 450 kr
 - Timepris for ekstra oppholdstid økes med 25 kr til 250 kr

Barnehagesatser per måned fra 1.1.2022

 - 45 timers uke (full plass) økes til makspris som følger av stortingets vedtak
 - 36 t (9 t x 4 dag) økes med 150 kr til 2.285 kr
 - 30 t (6 t x 5 dag) økes med 75 kr til 2.175 kr
 - 27 t (9 t x 3 dag) økes med 45 kr til 1.950 kr
 - 24 t (6 t x 4 dag) økes med 120 kr til 1.730 kr
 - 18 t (6 t x 3 dag) økes med 0 kr til 1.460 kr

- Kost for barn i full plass økes med 25 kr. Til 375 kr. Fra 1.1.2022. Kostpenger for barn i redusert plass utregnes deretter.
- Søskenmoderasjon 50 %
- Kjør av enkelttimer økes med 25 kr til 200 kr per måned

Tekniske tjenester og selvkostområdet fra 1.1.2022

- Renovasjonsgebyret for husholdningsavfall og fritidsrenovasjon økes med 5 %
- Kloakkavgiften holdes uendret for 2022
- Vannavgiften økes med 10 %
- Feieavgiften holdes uendret
- Slamavgiften økes med 3 %
- Økning på 3 % for alle gebyrer som følger av gebyrregulativets kapitler

Helse og omsorgstjenester fra 1.1.2022

- Leieavgift for trygghetsalarmer økes med 2,5 % til kr. 419 per måned. Abonnementsavgift på kr. 50
- Salg av middag
 - o Halv porsjon øker med 2,5 % til 87 kr.
 - o Hel porsjon øker med 2,5 % til 118 kr.
- Hjemmehjelp/praktisk bistand
 - o Inntekt under 2 G – timepris i henhold til forskrift
 - o Inntekt 2-3 G – timeprisen økes med 2,5 % til 132 kr.
 - o Inntekt 3-4 G – timeprisen økes med 2,5 % til 189 kr.
 - o Inntekt 4-5 G – timeprisen økes med 2,5 % til 224 kr.
 - o Over 5 G – timeprisen økes med 2,5 % til 247 kr.

Bruker skal maksimalt betale for 10 timer hjemmehjelp per måned innenfor sin inntektsgrense. For brukere som har inntekt under 2 G, betales fast månedsbeløp i henhold til forskrift om egenandel for kommunale helse og omsorgstjenester.
- Dagaktivitetstilbud

Egenandel settes til kr 154 per dag. Egenandelen dekker deler av utgiftene til drift, mat og transport.
- Korttidsopphold sykehjem

Egenandel settes til kr. 180 per døgn
Dag eller nattopphold settes til kr. 100 per dag eller natt
- Langtidsopphold i institusjon

Fribeløp per år ved langtidsopphold i institusjon var kr. 9000 i 2021. Fribeløpet for 2022 fastsettes i «forskrift om egenandel for kommunale helse og omsorgstjenester» når denne foreligger.

Beboer som uten å selv ønsker dette, legges i dobbeltrom, skal ved beregningen tilstås et fribeløp på kr. 42 900 i år 2021. Beløp for 2022 fastsettes i «Forskrift om egenandel for kommunale helse og omsorgstjenester» når denne foreligger.

- Bolig med heldøgns omsorg
 - o Kostpakke med alle måltider økes med 2,5 % til kr. 5 433 per måned
 - o Husholdningsartikler økes med 2,5 % til kr. 359 per måned
 - o Leie av lintøy og vask av tøy økes med 2,5 % til kr. 410 per måned
 - o TV/Nett/Strøm/renhold fellesareal økes med 2,5 % til kr. 2 563 per måned
 - o Husleie små leiligheter økes med 2,5 % til kr. 4 106 per måned
 - o Husleie store leiligheter økes med 2,5 % til kr. 4 986 per måned.

8. Kommunestyret vedtar et årlig tilskudd på kr. 1 900 000 inkludert tjenesteyting til lbestad kirkelige fellesråd
9. Kommunestyret vedtar å oppta lån på inntil kr. 5 000 000 i 2022. Ubrukte lånemidler fra 2021 skal benyttes før nytt låneopptak gjennomføres.
10. Kommunestyret vedtar vedlagte budsjett fra kontrollutvalget på kr. 594 000
11. lbestad kommunestyre vedtar at det ved alle enkeltsaker som vedtas i løpet av året skal vises til konkret og realistisk økonomisk inndekning i vedtaket
12. Kommunedirektøren gis fullmakt til fordeling av avsatte midler til lønnsoppgjøret etter at forhandlingene er gjennomført, og endelig lønnsbudsjett for de ulike enheter er avklart

Pkt 7 Endring av priser og gebyrer, Barnehagesatser per måned fra 1.1.2022

- Tilflyttere med barn i barnehagealder tilbys gratis barnehageplass i ett år som ett rekrutteringstiltak, gjeldende i fra 10.12.2021
- 45 timers uke (full plass) økes til makspris som følger av stortingets vedtak – 10 %
- Øvrige tilbud beholdes på 2021 nivå

Forventet redusert inntekt på kr 135.000, forutsettes dekket inn med økning i tilskudd fra tilleggsproposisjonen fra Stortinget med tilsvarende beløp

Nytt punkt 14 – Uteområdet i barnehagene

Det er stort behov for nye lekeapparat i barnehagene. Administrasjon i samarbeid med FAU/SU skal innen 1.4.2022 framlegge en konkret plan for oppgradering av lekeområdene innenfor en ramme på 1.000.000 kr. Oppgraderingen finansieres av bolystfondet.

Oppgraderingene skal være gjennomført innen 1.9.2022.

Nytt punkt 16 - Sommerjobb ungdom

Det avsettes kr 200.000 til sommerjobber for ungdommer i perioden 15.6 – 31.08, primært til egnede drifts- og vedlikeholdsoppgaver tillagt avdeling drift og vedlikehold. Forutsettes dekket inn med økning i tilskudd fra tilleggsproposisjonen fra Stortinget med tilsvarende beløp.

Nytt pkt 17 – Prosjekt «Uteområde lbestad skole»

Oppgradering og ferdigstillings av prosjekt «Uteområde lbestad skole», finansieres gjennom allerede pågående prosjekt. Administrasjon i samarbeid med FAU/SU og Oppvekstutvalget skal innen 1.4.2022 framlegge en konkret plan for gjennomføring.

Oppgraderingene skal være gjennomført innen 1.9.2022.

Til driftsbudsjett 2022, pkt. 8.

Kirkelig fellesråd

1. lbestad kommune skal selv besørge anlegg og drift av kommunens kirkegårder, slik som eksempelvis graving, stell og vedlikehold av kirkegårder, med unntak av gravplassmyndigheten. Kirkelig fellesråds myndighet etter kirkelovgivningen vil ikke ved dette være endret.

2. Driften av tjenesten legges under kommunens enhet for Drift og Vedlikehold i ny organisasjon.
3. Ibestad kommune overtar regnskapsføring og revisjon for Kirkelig fellesråd fra 1. januar 2023. Dette etter avtale med Kirkelig fellesråd.
4. Tjenester som kirkeverge, kirketjener, kontor og diakoni vil fortsatt ligge under Kirkelig fellesråd, og finansieres iht. vedtak i kommunestyret og driftes iht. forskrift om økonomiforvaltningen i Den norske kirke.
5. Ansatte i Kirkelig Fellesråd som utfører anlegg og drift av kommunens kirkegårder virksomhetsoverdras til Ibestad kommune med tilsvarende stillingsprosent som for angitt tjeneste (50 prosent og 30 prosent stilling), og innplasseres i kommunens enhet for drift og vedlikehold senest 1. august 2021.
6. Kirkelig fellesråd får et fratrekk i tildeling fra Ibestad kommune tilsvarende kostnaden av tjenesten som trekkes ut, totalt 5/12 av angitt tjeneste for tjenester tildelt for 2022, totalt 350 000 kroner. Midlene overføres til kommunens enhet for Drift og vedlikehold i ny organisasjon.
7. For økonomiplanperioden trekkes hele beløpet for anlegg og drift av kirkegårder ut av Kirkelig fellesråds budsjett og overføres kommunens enhet for drift og vedlikehold.

Utbedring av kommunale veger i Ibestad kommune

1. Kommunestyret vedtar investeringsbudsjett for 2022 i henhold til budsjettskjema, jf. pkt. 4 og pkt. 9, med følgende presisering; Asfaltmidler til Vasskaret og Kulturhuset (1,8 millioner) og grus til Straumbotn (0,2 millioner).
2. Investeringsmidler iht. tabell tas med i økonomiplan for perioden 2023-2025 (2026).
3. Hensikten er å legge til rette for bedre utnyttelse av bevilgede midler, bedre kvalitet og bedre tid til planlegging i administrasjonen. Ordningen vil også kunne bidra til bedre informasjon til brukerne om når det skal utføres arbeider i eget nærmiljø.
4. Beløpet gjelder for angitte strekninger i 5-års perioden. Beløpet inkluderer grøfting, stikkrenner, utbedring av veikropp mm og påfølgende asfaltering. Det skal ikke asfalteres på veikropp av dårlig kvalitet før veikroppen er utbedret.
5. Beløpet kan i sin helhet benyttes på angitt strekning(er) av kommunedirektør. Ved mindreforbruk skal det fremmes sak til formannskapet for ny prioritering.

Asfaltprogram:

År	Vegstrekning	Bevilgning	Merknader
2022	1. Vasskaret 2. Utenfor Kulturhus og idrettshall	1,8 mill	Bevilgningen rekker ikke til hele strekningen i Vasskaret.
2023	1. Engenes havn. 2. Fra fylkesvei Sør-Forså til elva (parkplass).	1,5 mill	Engenes havn samtidig med ferdigstilling av havna. Sør-Forså samtidig med utbedring av FV-848 Ytre Forså (parsell 4).
2024	1. Kommunal vei Laupstad inkludert havneområde. 2. Fra fylkesvei Ånstad til barnehage.	1,5 mill	
2025	1. Årsand med start fra Trekanten.	1,5 mill	Bevilgningen rekker ikke til hele strekningen på Årsand.
2026	1. Øvre-Vik	1,5 mill	

Grusprogram:

År	Vegstrekning	Bevilgning	Merknader
2022	Straumbotn	0,2 mill	
2023	Fugleberg/ Straumbotn	0,5 mill	
2024	Havnevei Bolla/ Kirkegårdsvei SR/ Klåpskjærvika	0,5 mill	
2025		0,5 mill	
2026		0,5 mill	

Arkivsak-dok. 21/00196-4
Saksbehandler Hildegunn Thode Dalsnes

Saksgang	Møtedato
Formannskap	21.10.2021
Kommunestyret	04.11.2021

VIDERE DRIFTSMODELL FOR IBESTAD EIENDOM AS

Forslag til vedtak/innstilling:

*Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:
Kommunestyret vedtar følgende:*

1. Fra og med 1.1.2022 inntas eiendomsdriften som lbestad eiendom AS i dag drifter inn i linjeorganisasjonen
2. Driften av eiendomsmassen legges inn under enhet for Drift og vedlikehold i ny organisasjon
3. lbestad kommune overtar de gjeldsforpliktelser som selskapet har og de anleggsmidler som selskapet har balanseføres hos lbestad kommune.

Vedlegg:

Vurderinger av videre driftsmodell for lbestad eiendom AS

Kort beskrivelse av saken

Arbeidet har sin bakgrunn i kommunestyrets vedtak i k/sak 24/21, punkt 3:

Kommunedirektør bes om å gå i dialog med lbestad eiendom og lbestad kirkelige fellesråd for å diskutere andre samarbeidsformer/strukturer mellom kommunene, fellesråd og eiendomsselskap. Hensikten er bedre måloppnåelse, bedre utnyttelse av ressursene i tillegg til faglig utvikling.

Fakta i saken

Kommunedirektøren har i samarbeid med lbestad eiendom ved daglig leder og styreleder, enhetsleder for drift og vedlikehold og regnskapsleder i lbestad kommune vurdert de ulike alternativene for videre driftsmodell.

De tre alternativer til driftsmodell er følgende:

1. Fortsatt aksjeselskap
2. Kommunalt foretak
3. lbestad eiendom som en del av linjeorganisasjonen.

Hver driftsmodell er vurdert opp mot følgende kriterier:

1. Demokratisk styring og kontroll
2. Økonomi, kostnadseffektiv forvaltning, drift og vedlikehold
3. Kompetanse, faglig utvikling og digitalisering
4. Ansattes rettigheter
5. Gjennomføring av modell, transaksjonskostnader og omkostninger

Vurderingen er systematisert innenfor hvert kriterium med en oppsummering og rangering av hvordan de ulike driftsmodeller ivaretar det enkelte kriteriet hvor 1 er best og 3 lavest. Vurderingen fremkommer i sin helhet av vedlagte dokument.

Vurdering

Oppdraget fra kommunestyret er å forbedre ressursutnyttelsen, mulighetene for faglig utvikling og sørge for en bedre måloppnåelse. I vurderingen som det vises til ovenfor var konklusjonen at det var flere fordeler med å avvikle dagens aksjeselskap og innta eiendomsdriften i linjeorganisasjonen i forhold til kriteriene 1-4. I tillegg har Ibestad kommune et relativt stort omstillingsbehov de kommende år og det vil således også være fordelaktig å få redusert de totale kostnadene slik at vi kan betjene de forpliktelsene vi har etter alle investeringer som er gjort.

De fordeler som følger av å innta eiendomsdriften i linjeorganisasjonen betinger imidlertid følgende:

- God struktur på intern arbeidsfordeling i enhet for drift og vedlikehold
- God budsjett disiplin i hele organisasjonen
- Prioritering av midler til vedlikehold slik at eiendommene ikke tapes i verdi på grunn av manglende vedlikehold
- At muligheten for økt demokratisk styring og kontroll ikke «forsvinner» i øvrige saker og prioriteringer

Arbeidsgruppen er omforent i anbefalingen om å innta eiendomsdriften i linjeorganisasjonen.

Følgende forhold skal alltid vurderes:

Helse og miljø

Ingen konsekvens

Personell

Forslaget vil føre til at man i større grad enn i dag kan bruke kompetansen til den enkelte bedre slik at vi får en mer effektiv oppgaveløsning. I tillegg vil sårbarheten som er på personellsiden i dagens selskap bli vesentlig redusert ved å innta driften i linjeorganisasjonen.

Økonomi

Transaksjonskostnadene er vurdert til å være på opptil kr. 100 000,-. Overføringene av eiendommene vil ikke medføre skatter og avgifter da både Ibestad eiendom og Ibestad kommune ikke er skattepliktige i henhold til §§ 7-3, 2-30 første ledd.

Samfunnsplanen

En endring vil kunne gi oss bedre forutsetninger for å nå de målsettinger som er angitt i samfunnsplanens samfunnsdel under satsingsområdet «attraktive steder».

Kommunedirektørens konklusjon

Kommunedirektøren tilrår å følge innstillingen i saken som også er i tråd med arbeidsgruppens konklusjon.

Vurderinger av videre driftsmodell for Ibestad eiendom





Innhold

Vurderinger av videre driftsmodell for Ibestad eiendom	1
1. Bakgrunn:	3
2. Arbeidsform	3
3. Demokratisk styring og kontroll	3
3.1. Fortsatt aksjeselskap	3
3.2. Kommunalt foretak	3
3.3. Ibestad eiendom som en del av linjeorganisasjonen	4
3.4. Oppsummering demokratisk styring og kontroll.....	4
4. Økonomi, kostnadseffektiv forvaltning, drift og vedlikehold.....	4
4.1. Aksjeselskap.....	5
4.2. Kommunalt foretak	5
4.3. Ibestad eiendom som en del av linjeorganisasjonen	5
4.4. Oppsummering økonomi, kostnadseffektiv forvaltning, drift og vedlikehold	6
5. Kompetanse, faglig utvikling og digitalisering	6
5.1. Aksjeselskap.....	6
5.2. Kommunalt foretak.....	6
5.3. Ibestad eiendom som en del av linjeorganisasjonen	7
5.4. Oppsummering kompetanse, faglig utvikling og digitalisering	7
6. Ansattes rettigheter	7
6.1. Aksjeselskap.....	7
6.2. Kommunalt foretak	7
6.3. Ibestad eiendom som en del av linjeorganisasjonen	7
6.4. Oppsummering ansattes rettigheter.....	8
7. Transaksjonskostnader og omkostninger.....	8
7.1. Kommunalt foretak/ del av linjeorganisasjonen	8
7.2. Oppsummering transaksjonskostnader og omkostninger	9
8. Konklusjon	9
Kilder:	9



1. Bakgrunn:

Arbeidet har sin bakgrunn i kommunestyrets vedtak i k/sak 24/21, punkt 3:

Kommunedirektør bes om å gå i dialog med Ibestad eiendom og Ibestad kirkelige fellesråd for å diskutere andre samarbeidsformer/strukturer mellom kommune, fellesråd og eiendomsselskap. Hensikten er bedre måloppnåelse, bedre utnyttelse av ressursene i tillegg til faglig utvikling.

2. Arbeidsform

Kommunedirektør har i samarbeid med Ibestad eiendom ved daglig leder og styreleder, enhetsleder for drift og vedlikehold og regnskapsleder i Ibestad kommune vurdert de ulike alternativene for driftsmodell. De driftsmodellene som arbeidsgruppen har vurdert er:

1. Fortsatt aksjeselskap
2. Kommunalt foretak
3. Ibestad eiendom som en del av linjeorganisasjonen.

De tre driftsmodellene er vurdert i forhold til fem kriterier:

1. Demokratisk styring og kontroll
2. Økonomi, kostnadseffektiv forvaltning, drift og vedlikehold
3. Kompetanse, faglig utvikling og digitalisering
4. Ansattes rettigheter
5. Gjennomføring av modell; transaksjonskostnader og omkostninger

Vurderingen er systematisert innenfor hvert kriterium med en oppsummering og rangering av hvordan de ulike driftsmodeller ivaretar det aktuelle kriteriet hvor 1 er best og 3 lavest.

3. Demokratisk styring og kontroll

Kommuner er underlagt demokratisk styring og kontroll. De ulike driftsmodeller gir de folkevalgte ulik mulighet for styring og kontroll.

3.1. Fortsatt aksjeselskap

Fortsatt organisering som aksjeselskap gir forutsetninger for eierstyring og kontroll som er noe svakere for kommunen enn det vil være dersom Ibestad eiendom blir en del av linjeorganisasjonen eller omgjøres til et kommunalt foretak. Eierne har i generalforsamlingen gode muligheter til å få oversikt over økonomi, drift og forvaltning, de kan via styringssignaler og valg av styremedlemmer være med å påvirke selskapet i ønsket retning. Når det gjelder den løpende kontrollen av selskapet vil denne være begrenset til de formelle møtepunktene og således kan være noe svakere enn for linjeorganisasjonen for øvrig.

3.2. Kommunalt foretak

Kommunelovens kapittel 9 angir reglene for kommunale foretak. Disse er utformet med sikte på å være et system for organisering av en mer forretningspreget virksomhet. Det kommunale foretaket skal organiseres i foretaksregistret, men det vil ikke være et eget rettssubjekt. Dette betyr at



foretaket ikke kan ha selvstendige rettigheter eller plikter og at kommunen vil være part i foretakets avtaler og hefte økonomisk for foretakets forpliktelser.

Et kommunalt foretak skal ha vedtekter og disse vedtektene fastsettes av kommunestyret selv jf. kommunelovens §§ 9-1 første ledd og 9-3 andre ledd. Kommunestyret kan også fatte de overordnede beslutninger som vedtektene fastsetter, f.eks. samhandling med linjeorganisasjonen med mer.

Det skal også være et styre og en daglig leder av foretaket. Hvilken kompetanse styret og daglig leder har er hjemlet i kommunelovens § 9-8 og § 9-9. Styret har jf. kommunelovens § 9-8 «myndighet til å treffe avgjørelser i alle saker som har gjelder foretaket og dets virksomheter».

Styret skal vedta eget årsbudsjett innenfor de rammer kommunestyret har vedtatt og skal avlegge årsregnskap og avgi årsberetning for foretaket, det er ikke krav om egen økonomiplan. Videre skal styret minst to ganger per år rapportere om den økonomiske utviklingen til kommunestyret.

Styret har videre en generell adgang til å instruere og omgjøre daglig leders avgjørelser.

Den demokratiske styringen og kontrollen vil i foretaksmodellen kort oppsummert ligge i at kommunestyret vedtar foretakets vedtekter, budsjettamme og holdes orientert om den økonomiske utviklingen i foretaket minst 2 ganger per år.

3.3. Ibestad eiendom som en del av linjeorganisasjonen

Dersom eiendomsforvaltningen som i dag tilhører Ibestad eiendom legges inn som en del av linjeorganisasjonen, vil den demokratiske styringen og kontrollen være lik som for kommunens øvrige tjenester. Rammer, strategier, målsettinger og rammer for eiendomsforvaltningen vil da være fullt ut kommunestyrets kompetanseområde.

Kommunedirektøren er ansvarlig for at politiske vedtak blir iverksatt og at saker som legges frem for folkevalgte organer er forsvarlig utredet. Videre er det kommunedirektørens ansvar å sørge for at den kommunale organisasjonen drives i samsvar med lover og forskrifter, og at den er gjenstand for betryggende kontroll.

3.4. Oppsummering demokratisk styring og kontroll

Kommunens muligheter til å sørge for styring og kontroll av eiendomsforvaltningen legges størst vekt for dette kriteriet. De ulike driftsmodellene gir ulik grad av mulighet for styring og kontroll og kan rangeres slik:

1. Eiendomsforvaltning som en del av linjeorganisasjonen
2. Kommunalt foretak
3. Aksjeselskap

4. Økonomi, kostnadseffektiv forvaltning, drift og vedlikehold

De viktigste faktorene for kostnadseffektiv forvaltning og drift, er kostnadsnivået til egen drift (materieell, lønnskostnader, kjøp av tjenester med mer), lånebetingelser, anskaffelsesprosesser, innkjøpsavtaler, planlegging, prosjektstyring, kompetente medarbeidere og lav turnover.



4.1. Aksjeselskap

Et aksjeselskap skal årlig rapportere på det økonomiske resultatet i form av et overskudd eller et underskudd. Alternativene ved underskudd er enten å tilføre ny kapital fra eierne, effektivisere driften eller øke gjelden. Ingen av disse alternativene er normalt sett ønskelige og det er derfor rimelig å forvente at et aksjeselskap vil være motivert for å levere et overskudd eller balanse i driften. Når det gjelder risiko har Ibestad kommune stilt garanti for deler av låneopptaket til Ibestad eiendom samt at kommunen eier alle aksjer i selskapet.

Et årsresultat som viser overskudd vil i et aksjeselskap fritt kunne benyttes til vedlikehold og utvikling av selskapet.

Ibestad eiendom har gode erfaringer med ansettelse av egen vaktmester. Dette har vært kostnadsbesparende da boligmassen kontinuerlig har blitt fulgt opp. Selskapet har 0,5 årsverk som vaktmester og det er ikke alle oppdrag vedkommende kan løse alene med bakgrunn i både HMS hensyn og kompetanse. Selskapet er således noe sårbar i forhold til dette. Det samme gjelder dersom daglig leder skulle få langvarig fravær.

4.2. Kommunalt foretak

Et kommunalt foretak drives etter de rammer som kommunestyret fastsetter i budsjett og økonomiplanen. Foretakets regnskapsmessige resultat vil ikke være omfattet av strykingsreglene (kap 4) i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. Foretaket vil således ha en anledning til å avsette et regnskapsmessig overskudd til fremtidig vedlikehold selv om linjeorganisasjonen f.eks. drifter med merforbruk.

Som et kommunalt foretak vil foretaket måtte samhandle med linjeorganisasjonen og kommunestyret vedrørende låneopptak og økonomiforvaltning. Videre vil Ibestad kommune ved en eventuell etablering av et kommunalt foretak måtte utarbeide et konsolidert årsregnskap i tillegg til det årsregnskapet som allerede utarbeides, jf. kapittel 10 i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.

De ansatte i foretaket vil være underlagt daglig leders myndighet. Dette trenger i seg selv ikke være noen utfordring for samarbeidet med linjeorganisasjonen, men det kan bli noe utfordrende å se ressurser og ressursbruk under ett med denne organiseringen. Sårbarheten ved fravær vil derfor være lik som ved et aksjeselskap.

4.3. Ibestad eiendom som en del av linjeorganisasjonen

Dersom Ibestad kommune blir lagt inn som en del av linjeorganisasjonen vil stillingen som vaktmester inngå i enheten for drift og vedlikehold. Det vil da være gode muligheter for faglig utvikling og gjensidig læring. De ansatte i enheten har i dag en mangfoldig kompetanse og de utfyller hverandre godt noe som gjør at vi kan prioritere ressursbruken målrettet ut fra kompetanse.

Daglig leder vil fortsatt ha ansvaret for oppfølging av leieforhold, vedlikeholdsplaner både for boligmassen og bidra inn i vedlikeholdsplaner for de kommunale bygg. Videre har vi flere oppgaver som kan tenkes overført til denne ressursen; saksbehandling og kontakt opp mot husbanken både i forhold til tilskudd, startlån og bostøtte. Ved overførsel av denne ressursen vil linjeorganisasjonen få en styrket kompetanse innenfor forvaltning av formålsbygg med mer.

Forutsatt en årlig prioritering av midler til vedlikehold av bygningsmasse, vil denne driftsmodellen gi de beste forutsetninger for en kostnadseffektiv drift, vedlikehold, samhandling og



ressursoptimalisering. Dette forutsetter at vedlikehold av bygningsmasse ikke blir en salderingspost under budsjettbehandlingen.

Når det gjelder de økonomiske forpliktelsene som selskapet har, er Ibestad kommune bærer av risikoen for deler av låneporteføljen som kommunen har stilt direkte garanti for. Ved en eventuell overgang til linjeorganisasjonen vil den låneporteføljen som følger med være selvdekkende ved husleie slik som i dag. Forutsatt en akseptabel utleiedekning vil en overgang til linjeorganisasjonen ikke utgjøre noen risiko i forhold til å påvirke økonomien i negativ retning.

4.4. Oppsummering økonomi, kostnadseffektiv forvaltning, drift og vedlikehold
Det er vanskelig å rangere/konkludere med hvilken av disse driftsmodellene som vil føre til best måloppnåelse i dette kriteriet. Et aksjeselskap har i seg noen drivere som gjør at man muligens i større grad enn i øvrige modeller vil etterstrebe god kostnadskontroll og styring. Et kommunalt foretak er skjermet for strykingsreglene dersom linjeorganisasjonen skulle ha merforbruk ved regnskapsavslutningen. For å «bøte» noe på dette kan kommunestyret beslutte å sette deler av leieinntekten på ubundet investeringsfond for å sikre et handlingsrom til nødvendig vedlikehold. Forutsatt god økonomisk styring og kontroll, samt samhandling mellom ansatte kommer gruppen frem til følgende rangering;

1. Ibestad eiendom som en del av linjeorganisasjonen
2. Aksjeselskap
3. Kommunalt foretak

5. Kompetanse, faglig utvikling og digitalisering

5.1. Aksjeselskap

Selskapet har i dag en daglig leder og en vaktmester som har god kompetanse innenfor sine roller. Selskapet drives godt og vedlikeholdet ivaretas godt. Daglig leder har god administrativ oversikt og god kompetanse på utleie. Selskapet er imidlertid sårbar ved fravær i en av rollene.

Når det gjelder faglig utvikling har Ibestad eiendom med dagens samarbeidspartnere god faglig utvikling, både innenfor drift og administrasjon.

Når det gjelder digitale systemer og digital utvikling kunne Ibestad eiendom hatt god nytte av en overgang til linjeorganisasjonen.

5.2. Kommunalt foretak

I et kommunalt foretak kan kommunestyret i vedtektene angi hvordan faglig utvikling og digitalisering skal realiseres. De kan også sette kompetansekrav. Foretaket vil imidlertid i stor grad ha samme sårbarheten ved fravær som et aksjeselskap.

Når det gjelder digitalisering vil foretakets økonomiforvaltning, saksbehandling etc. kunne legges inn i samme systemer som linjeorganisasjonen. Det vil si at foretaket i stor grad vil kunne følge den digitale utviklingen i linjeorganisasjonen i henhold til vedtatte digitaliseringsstrategi.



5.3. Ibestad eiendom som en del av linjeorganisasjonen

Som nevnt tidligere i punktet for kostnadseffektiv drift og forvaltning vil vi ved en overgang til linjeorganisasjonen kunne få til en god samhandling og gjensidig læring i enheten for drift og vedlikehold. Enheten vil bli mer robust og faglig utvikling vil være ivaretatt gjennom enhetens og kommunens kompetanseplan.

Når det gjelder digitalisering vil driften av eiendomsmassen, saksbehandling, økonomiflyt med mer inntas i kommunens systemer og følge utviklingen i henhold til vedtatte digitaliseringsstrategi.

5.4. Oppsummering kompetanse, faglig utvikling og digitalisering

Ved en oppsummering kan de ulike driftsmodellene rangeres slik:

1. Ibestad eiendom som en del av linjeorganisasjonen
2. Kommunalt foretak
3. Aksjeselskap

6. Ansattes rettigheter

Med ansattes rettigheter menes her stillingsvern og pensjonsordning.

6.1. Aksjeselskap

Ibestad eiendom er et lite selskap og er dermed mer sårbar ved nedgang i leiemarkedet. Dersom driften går med underskudd over tid vil de ansatte være mer utsatt for nedbemanninger og således ha et svakere stillingsvern enn i offentlig virksomhet hvor hovedavtalen og hovedtariffavtalen har bestemmelser for håndteringen av slike situasjoner.

Når det gjelder pensjonsordning har daglig leder i dag en ytelsesbasert pensjonsordning i KLP slik de ansatte i Ibestad kommune har. Vaktmester har en innskuddsbasert ordning og ved en eventuell overgang til et kommunalt foretak eller som en del av linjeorganisasjonen vil det måtte beregnes og sees på hvilke konsekvenser det måtte få for pensjonen til vedkommende.

6.2. Kommunalt foretak

Et kommunalt foretak er ikke et eget rettssubjekt og ved en eventuell nedbemanning vil arbeidstakere fra foretaket måtte tilbys «annet passende» arbeid i linjeorganisasjonen. Reglene for å gå til oppsigelse i kommunal sektor ved nedbemanning er strenge, og det skal være sett på andre muligheter før man går til oppsigelse.

Når det gjelder pensjon vil pensjonsordningen i et kommunalt foretak være ytelsesbasert og følge linjeorganisasjonens pensjonskasse og hovedtariffavtalens bestemmelser knyttet til pensjon.

6.3. Ibestad eiendom som en del av linjeorganisasjonen

Som en del av linjeorganisasjonen vil man ha et sterkt stillingsvern slik som det er beskrevet i punktet ovenfor. Pensjonsordningen i kommunen er ytelsesbasert med KLP som leverandør og reguleres av hovedtariffavtalen.



6.4. Oppsummering ansattes rettigheter

Oppsummert kan de ansattes rettigheter (stillingsvern og pensjonsordning) rangeres slik:

1. Ibestad eiendom som en del av linjeorganisasjonen /kommunalt foretak
2. Aksjeselskap

7. Transaksjonskostnader og omkostninger

Dersom dagens aksjeselskap besluttes oppretthold vil det ikke påløpe noen transaksjonskostnader eller omkostninger. Derfor vurderes og beskrives kun to driftsmodeller for dette kriteriet og disse beskrives samlet da det er overføringen mellom rettssubjekter som her har den største innvirkningen på transaksjonskostnader og omkostninger.

7.1. Kommunalt foretak/ del av linjeorganisasjonen

Ved overgang til et kommunalt foretak eller som en del av linjeorganisasjonen er det særlig to elementer som vil påvirke kostnadene. Det ene er merverdiavgift som selskapet tidligere har fått kompensert, det andre er dokumentavgift ved overføring av tinglyst eiendom.

Merverdiavgift:

Det vil måtte utarbeides minst 6 justeringsavtaler for merverdiavgift i forhold til investeringer gjort den siste 10 års perioden. Vi har innhentet pris for bistand til utarbeidelse av disse avtalene og denne bistanden vil komme på om lag kr. 40 000. I tillegg kommer det vi eventuelt må tilbakebetale av kompensert merverdiavgift.

Dokumentavgift ved overføring av tinglyst eiendom/andre skatter og avgifter

Ibestad eiendom har ikke skatteplikt jf. skatteloven § 7-3 da vilkårene for å være et boligselskap er oppfylt etter skatteloven § 10-1 andre ledd og § 10-30 første ledd tredje punktum. Skatteloven § 7-3 kommer til anvendelse også ved likvidasjon/avvikling av selskapet.

Kommunen er fritatt for skatteplikt jf. skatteloven § 2-30 første ledd bokstav c. Unntak fra dette følger av skatteloven § 2-5. Ingen av unntakene kommer til anvendelse for kommunen.

Overføring av eiendommene fra Ibestad eiendom AS til Ibestad kommune utløser ikke skatteplikt for aksjeselskapet eller kommunen jf. skatteloven § 7-3 tredje ledd bokstav b jf. femte ledd og § 2-30 bokstav c.

Overføring av fast eiendom i forbindelse med omorganiseringer gir fritak for dokumentavgift når omorganiseringen kan bygge på en skattemessigkontinuitet etter skatteloven § 11-2 til § 11-5, § 11-11 og 11-20 med tilhørende forskrifter. Fritaksregelen står i Stortingets vedtak om dokumentavgift § 2 første ledd bokstav k. En overføring av vil da være fritatt for dokumentavgift, men vil bli belastet med tinglysningsgebyr.

Begrunnelsen for unntak må påføres hvert enkelt skjøte dersom det besluttes å avvikle Ibestad eiendom og overføre eiendommene til Ibestad kommune.



7.2 Oppsummering transaksjonskostnader og omkostninger

Transaksjonskostnadene ved en overgang til linjeorganisasjonen vurderes å være håndterbare.

Når det gjelder merverdiavgift er det bistand for utarbeidelse av justeringsavtaler på om lag kr. 40 000, og når det gjelder overføringen av eiendommene vil det være tinglysningsgebyret for hver eiendom. Tinglysningsgebyret er per tiden på kr. 585,- for hver eiendom. Dette utgjør samlet et sted mellom 5000-36000 kr. Alt avhengig om det må betales gebyr for hver seksjon eller per eiendom.

Oppsummert vil transaksjonskostnadene bli på maks kr. 100 000,-.

8. Konklusjon

Det er både fordeler og ulemper ved dagens organisering. Oppdraget fra kommunestyret er å forbedre ressursutnyttelsen, mulighetene for faglig utvikling og sørge for en bedre måloppnåelse for kommunen som helhet. I dette ligger også å utrede nye samarbeidsformer/strukturer for Ibestad eiendom. Kommunen har et relativt stort omstillingsbehov og det er avgjørende å få redusert kostnadene og optimalisere ressursbruken de kommende år for å klare dette.

Oppsummeringen av de vurderingskriterier ovenfor viser at det er noen fordeler ved å avvikle Ibestad Eiendom som eget AS og innlemme dette i linjeorganisasjonen. Disse fordelene betinger imidlertid følgende:

- God struktur på intern arbeidsfordeling i enhet for drift og vedlikehold
- God budsjett disiplin i hele organisasjonen
- Prioritering av midler til vedlikehold slik at eiendommene ikke tapes i verdi på grunn av manglende vedlikehold (avsetning på investeringsfond)
- Muligheten for økt demokratisk styring og kontroll må ikke «forsvinne» i øvrige saker og prioriteringer

Arbeidsgruppen har etter en helhetsvurdering kommet frem til at en driftsmodell i linjeorganisasjonen, altså en avvikling av Ibestad eiendom AS, vil føre til størst grad av måloppnåelse gitt de betingelser som vises til ovenfor.

Kilder:

[Fritak for dokumentavgift](#)

<https://www.skatteetaten.no/rettskilder/type/uttalelser/bfu/overforing-av-eiendom-ved-avvikling-av-aksjeselskap-og-avseksjonering-av-eiendom.-sporsmal-om-rekkevidden-av-skatteloven--7-3/>

[Stortingsvedtak om særavgifter for budsjettåret 2021 - I - Lovdata](#)

[Lov om aksjeselskaper \(aksjeloven\) - Lovdata](#)

[Lov om skatt av formue og inntekt \(skatteloven\) - Lovdata](#)

[Overføring av eiendom ved avvikling av aksjeselskap og avseksjonering av eiendom. Spørsmål om rekkevidden av skatteloven § 7-3. - Skatteetaten](#)

[Tinglysningsgebyr | Kartverket.no](#)



Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 21/00196
Saksbehandler Hildegunn Thode Dalsnes

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskap	21.10.2021	92/21
2 Kommunestyret	04.11.2021	43/21

Videre driftsmodell for lbestad Eiendom AS

Kommunestyret har behandlet saken i møte 04.11.2021 sak 43/21

Møtebehandling

Jim Kristiansen informerte om sin relasjon til lbestad Eiendom AS, og ba derfor om å få sin habilitet vurdert. Han fratrådte under habilitetsvurderingen
Ella Irons informerte om sin relasjon til lbestad Eiendom AS, og ba derfor om å få sin habilitet vurdert. Hun fratrådte under habilitetsvurderingen.

Ordfører fremmet følgende forslag.

Saken utsettes.

Votering

Kommunestyret vedtok enstemmig at Jim Kristiansen og Ella Irons er inhabil.

Det ble votert over ordførerens forslag. Enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak/innstilling

Saken utsettes.

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 21/00196
Saksbehandler Hildegunn Thode Dalsnes

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskap	21.10.2021	92/21
2 Kommunestyret	04.11.2021	43/21

Videre driftsmodell for lbestad Eiendom AS

Kommunestyret har behandlet saken i møte 04.11.2021 sak 43/21

Møtebehandling

Jim Kristiansen informerte om sin relasjon til lbestad Eiendom AS, og ba derfor om å få sin habilitet vurdert. Han fratrådte under habilitetsvurderingen

Ella Irons informerte om sin relasjon til lbestad Eiendom AS, og ba derfor om å få sin habilitet vurdert. Hun fratrådte under habilitetsvurderingen.

Ordfører fremmet følgende forslag.

Saken utsettes.

Votering

Kommunestyret vedtok enstemmig at Jim Kristiansen og Ella Irons er inhabil.

Det ble votert over ordførerens forslag. Enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak/innstilling

Saken utsettes.

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 21/00196
Saksbehandler Hildegunn Thode Dalsnes

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskap	21.10.2021	92/21
2 Kommunestyret	04.11.2021	

Videre driftsmodell for lbestad Eiendom AS

Formannskap har behandlet saken i møte 21.10.2021 sak 92/21

Møtebehandling

Omforent ble det fremmet følgende forslag:

Nytt pkt. 1

Forutsatt generalforsamlingens beslutning om å avvikle selskapet i hht. aksjelovens § 16-1 inntas eiendomsdriften i selskapet i linjeorganisasjonen til lbestad kommune fra og med 01.01.2022.

Nytt pkt. 4

De ansatte i lbestad Eiendom AS virksomhetsoverdras til lbestad kommune og innplasseres i enhet for Drift og vedlikehold.

Votering

Det ble votert over kommunedirektørens forslag med tillegg av omforent forslag. Enstemmig vedtatt.

Formannskaps vedtak/innstilling

*Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:
Kommunestyret vedtar følgende:*

1. Forutsatt generalforsamlingens beslutning om å avvikle selskapet i hht. Aksjelovens § 16-1 inntas eiendomsdriften i selskapet i linjeorganisasjonen til lbestad kommune fra og med 01.01.2022.
2. Driften av eiendomsmassen legges inn under enhet for Drift og vedlikehold i ny organisasjon
3. lbestad kommune overtar de gjeldsforpliktelser som selskapet har og de anleggsmidler som selskapet har balanseføres hos lbestad kommune.
4. De ansatte i lbestad Eiendom AS virksomhetsoverdras til lbestad kommune og innplasseres i enhet for Drift og vedlikehold.

Arkivsak-dok. 21/00394-1
Saksbehandler Hildegunn Thode Dalsnes

Saksgang Møtedato
Formannskap
Kommunestyret 09.12.2021

FORSKUDD TIL IBESTAD KIRKELIGE FELLESRÅD

Forslag til vedtak/innstilling:

*Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:
Kommunestyret vedtar:*

1. Kirkelig fellesråd får utbetalt forskudd på kr. 200 000,- av neste års tilskudd
2. Forskuddet finansieres av disposisjonsfondet

Vedlegg:

Anmodning om forskudd Ibestad kirkelige fellesråd

Kort beskrivelse av saken

Ibestad kirkelige fellesråd har bedt om forskudd på neste års tilskudd på kr. 200 000,- slik at de kan ivareta sine økonomiske forpliktelser inneværende år, herunder også lønn til fellesrådets ansatte.

Fakta i saken

Ibestad kirkelige fellesråd har ikke tilstrekkelige midler for å ivareta sine økonomiske forpliktelser inneværende år. De har derfor søkt/anmodet om forskudd på tilskuddet som skal utbetales i 2022.

Ansvar for finansiering av den norske kirke ligger hos kommunen for den lokale aktiviteten i henhold til Lov om tros og livssynssamfunn § 14:

Staten gir tilskudd til prestetjenesten og kirkens virksomhet nasjonalt og regionalt. Staten kan også gi tilskudd til andre kirkelige formål.

Kommunen gir tilskudd til kirkens virksomhet lokalt, herunder tilskudd til bygging, vedlikehold og drift av kirkebygg. Tilskuddet skal sikre at kirkebyggene holdes i forsvarlig stand, slik at de kan benyttes til gudstjenester og kirkelige handlinger. Tilskuddet skal også sikre at soknet har tilfredsstillende bemanning ved gudstjenester og kirkelige handlinger, herunder kirketjener, klokker og organist/kantor ved hver kirke, og tilstrekkelig administrativ hjelp. Kommunens tilskudd gis etter budsjettforslag fra soknet. I budsjettforlaget skal også tilskudd til kirkelig undervisning, diakoni og kirkemusikk inngå.

Etter avtale med soknet kan kommunen yte tjenester i stedet for å gi tilskudd etter andre ledd.

Kommunen kan ta opp lån for å finansiere investeringer i kirkebygg og tilhørende varige driftsmidler. Bestemmelsene i § 6 gjelder tilsvarende for Den norske kirke. Regnskapsloven gjelder for regnskapet til rettssubjektet Den norske kirke og for regnskapet til soknet, med mindre departementet har fastsatt annet i forskrift. Et sokn kan ikke tas under konkursbehandling eller begjære åpning av gjeldsforhandlinger etter konkursloven.

Vurdering

Kommunen har en finansieringsplikt ovenfor den norske kirke, herunder kirkelig fellesråd. Men denne plikten innebærer ikke det skal gå ubegrenset med midler ut til kirken. Ibestad kommune benytter allerede av disposisjonsfondet for å finansiere kjerneoppgavene i kommunen. Kirkelig fellesråd er per definisjon et eget rettssubjekt. Det følger av *Forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke* at fellesrådet er ansvarlig for å finne tiltak for å redusere merforbruk samt dekke inn et eventuelt merforbruk senest innen 2 år. Kommunedirektøren registrerer at det jevnlig de siste årene har kommet anmodning om ekstra tilskudd fra fellesrådet. Denne situasjonen kan ikke vedvare over tid da kommunens økonomi ikke tillater stadige ekstrabevilgninger. Kommunedirektøren legger til grunn at kirkelig fellesråd i samarbeid med Ibestad kommune gjør nødvendige tiltak for å rette opp i den økonomiske situasjonen.

Helse og miljø

Ikke vurdert

Personell

Ikke vurdert

Økonomi

Vedtaket innebærer bruk av disposisjonsfond på kr. 200 000,-.

Kommunedirektørens konklusjon

Kommunedirektøren tilrår å vedta innstillingen.

Kirkevergen i Ibestad Epost

Fra: Raymond Johnsen <RAJ@sdir.no>
Sendt: tirsdag 30. november 2021 17:23
Til: Kirkevergen i Ibestad Epost
Kopi: Torkmeyer; Tove Helene Horsberg; Vibeke Marie Aspdal; Sokneprest Epost; Oddgrim Jarl Innerå
Emne: Re: Forskudd

Hei

Godkjenner at denne søknaden oversendes kommunen.

Vennlig hilsen
Raymond Johnsen

30. nov. 2021 kl. 12:35 skrev Kirkevergen i Ibestad Epost <kirkeverge@ibestad.kommune.no>:

Hei

I dialog med kommunen mener ordfører i følge kommunedirektør at det må foreligge et fellesrådsvedtak på søknaden om et forskudd kr 200 000 av tilskuddet som tildeles i Januar 2022.

I samtale med nestleder Raymon Johnsen (leder Oddgrim Innerå er sykemeldt ut året) ble vi enig om at kirkevergen kontakter medlemmene av fellesrådet for å få en godkjenning av søknaden om forskudd.

Jeg ber med dette om at rådsmedlemmene kommer med en snarlig tilbakemelding til kirkevergen om de de bifaller en slik søknad.

Kirkevergen i Ibestad Epost

Fra: Tove Helene Horsberg <tove.horsberg@gmail.com>
Sendt: tirsdag 30. november 2021 21:27
Til: Kirkevergen i Ibestad Epost
Kopi: Torkmeyer; Vibeke Marie Aspdal; Sokneprest Epost; Oddgrim Jarl Inner❖;
Raymond Johnsen
Emne: Re: Forskudd

Jeg godkjenner søknaden.

Tove- Helene H

Sendt fra min iPad

30. nov. 2021 kl. 12:35 skrev Kirkevergen i Ibestad Epost <kirkeverge@ibestad.kommune.no>:

Hei

I dialog med kommunen mener ordfører i følge kommunedirektør at det må foreligge et fellesrådsvedtak på søknaden om et forskudd kr 200 000 av tilskuddet som tildeles i Januar 2022.

I samtale med nestleder Raymon Johnsen (leder Oddgrim Innerå er sykemeldt ut året) ble vi enig om at kirkevergen kontakter medlemmene av fellesrådet for å få en godkjenning av søknaden om forskudd.

Jeg ber med dette om at rådsmedlemmene kommer med en snarlig tilbakemelding til kirkevergen om de bifaller en slik søknad.

Kirkevergen i Ibestad Epost

Fra: Vibeke Marie Aspdal <vibeke@arvesen.com>
Sendt: tirsdag 30. november 2021 20:09
Til: Kirkevergen i Ibestad Epost
Kopi: Torkmeyer; Tove Helene Horsberg; Sokneprest Epost; Oddgrim Jarl Innerå; Raymond Johnsen
Emne: Re: Forskudd

Godkjenner.
Hilsen Vibeke

Sendt fra min iPhone

30. nov. 2021 kl. 12:35 skrev Kirkevergen i Ibestad Epost <kirkeverge@ibestad.kommune.no>:

Hei

I dialog med kommunen mener ordfører i følge kommunedirektør at det må foreligge et fellesrådsvedtak på søknaden om et forskudd kr 200 000 av tilskuddet som tildeles i Januar 2022.

I samtale med nestleder Raymon Johnsen (leder Oddgrim Innerå er sykemeldt ut året) ble vi enig om at kirkevergen kontakter medlemmene av fellesrådet for å få en godkjennelse av søknaden om forskudd.

Jeg ber med dette om at rådsmedlemmene kommer med en snarlig tilbakemelding til kirkevergen om de de bifaller en slik søknad.

Kirkevergen i Ibestad Epost

Fra: Sokneprest Epost
Sendt: tirsdag 30. november 2021 13:45
Til: Tor Meyer; Kirkevergen i Ibestad Epost; Tove Helene Horsberg; Vibeke Marie Aspdal
Kopi: Oddgrim Jarl Innerå; Raymond Johnsen
Emne: Sv: Forskudd

Jeg godkjenner søknad om forskudd.
Anne Beate tjentland

Fra: Tor Meyer <torkmeyer@outlook.com>
Sendt: tirsdag 30. november 2021 13:24
Til: Kirkevergen i Ibestad Epost <kirkeverge@ibestad.kommune.no>; Tove Helene Horsberg <tove.horsberg@gmail.com>; Vibeke Marie Aspdal <vibeke@arvesen.com>; Sokneprest Epost <sokneprest@ibestad.kommune.no>
Kopi: Oddgrim Jarl Innerå <oddgrimjarl@gmail.com>; Raymond Johnsen <RAJ@sdir.no>
Emne: Re: Forskudd

Eg godkjenner søknaden. Alt ok 👍👍

Få [Outlook for Android](#)

From: Kirkevergen i Ibestad Epost <kirkeverge@ibestad.kommune.no>
Sent: Tuesday, November 30, 2021 12:35:38 PM
To: Torkmeyer <torkmeyer@outlook.com>; Tove Helene Horsberg <tove.horsberg@gmail.com>; Vibeke Marie Aspdal <vibeke@arvesen.com>; Sokneprest Epost <sokneprest@ibestad.kommune.no>
Cc: Oddgrim Jarl Innerå <oddgrimjarl@gmail.com>; Raymond Johnsen <RAJ@sdir.no>
Subject: Forskudd

Hei

I dialog med kommunen mener ordfører i følge kommunedirektør at det må foreligge et fellesrådsvedtak på søknaden om et forskudd kr 200 000 av tilskuddet som tildeles i Januar 2022.

I samtale med nestleder Raymon Johnsen (leder Oddgrim Innerå er sykemeldt ut året) ble vi enig om at kirkevergen kontakter medlemmene av fellesrådet for å få en godkjenning av søknaden om forskudd.

Jeg ber med dette om at rådsmedlemmene kommer med en snarlig tilbakemelding til kirkevergen om de de bifaller en slik søknad.

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 21/00394
Saksbehandler Hildegunn Thode Dalsnes

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskap	03.12.2021	107/21
2 Kommunestyret	09.12.2021	

Forskudd til lbestad kirkelige fellesråd

Formannskap har behandlet saken i møte 03.12.2021 sak 107/21

Møtebehandling

Votering

Kommunedirektørens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Formanskaps vedtak/innstilling

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:

Kommunestyret vedtar:

1. Kirkelig fellesråd får utbetalt forskudd på kr. 200 000,- av neste års tilskudd
2. Forskuddet finansieres av disposisjonsfondet

Arkivsak-dok. 21/00019-15
Saksbehandler Sonja Johansen

Saksgang
Kommunestyret

Møtedato
09.12.2021

ORIENTERINGER, SPØRSMÅL M.M. - KOMMUNESTYREMØTE 09.12.2021

Forslag til vedtak/innstilling:

Orienteringssaker:

1. Harstad havn orienterer (klokken 0900-0930)
2. Ordfører orienterer
3. Kommunedirektør orienterer om korona situasjonen (lbestad)
4. Engenes havn, fremdrift

Diverse:

- Julelunsj ved Hamnvik Handelssted, planlagt klokken 1300.

Vedlegg:

Ingen