

Jahkebušeahta 2025 ja ekonomiiijaplána 2025-2028 **Årsbudsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028**

Vedtatt av kommunestyret 05.12.2024

Deanu gielda – Tana kommune

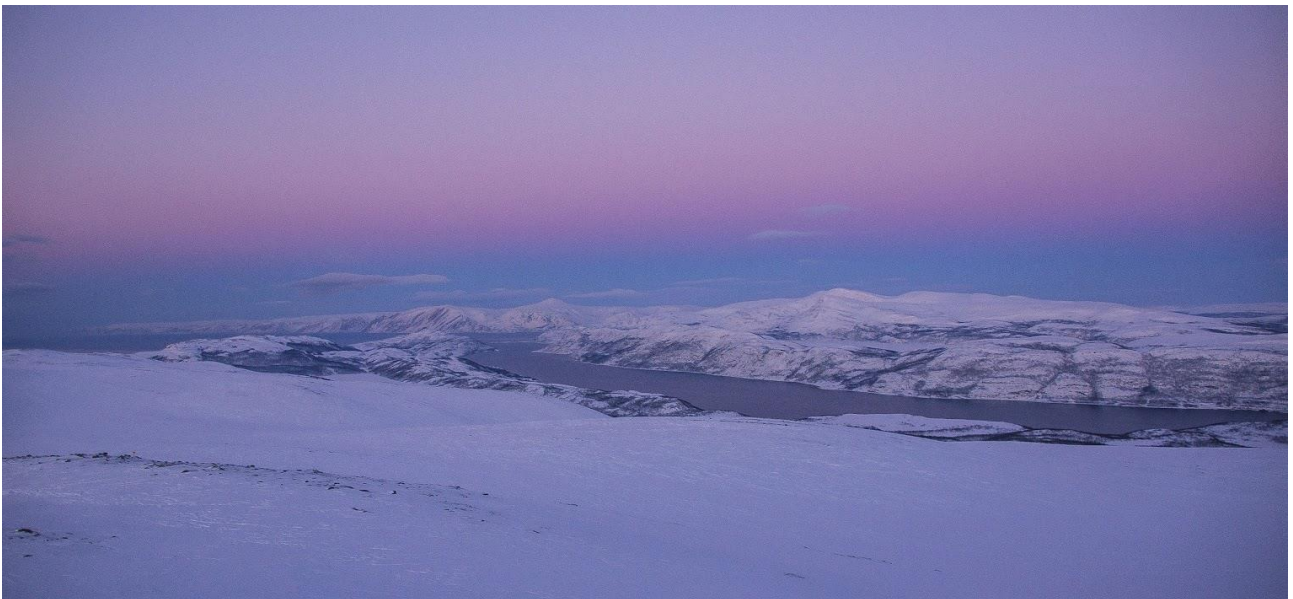


Foto: Frank Ingilæ

Innholdsfortegnelse

1	Kommunestyrets vedtak og hovedoversikter	3
2	Kommunedirektørens innledning til formannskapets innstilling	15
3	Rammebetingelser	18
4	Virksomhetene	34
5	Politisk.....	35
6	Kommunedirektør.....	36
7	Stab	38
8	Boftsa oppvekstsenter	41
9	Deanu sámeskuvla	45
10	Tanabru skole	47
11	Tanabru og Austertana barnehage.....	50
12	Vestre Varanger barnevern	52
13	Kultur og mangfold	54
14	Tana botjeneste	59
15	Tana hjemmetjeneste	63
16	Tana omsorgssenter.....	67
17	Tana sykehjem	70
18	Helsetjenesten.....	73
19	NAV	77
20	Infrastruktur - Samfunn, næring og miljø	78
21	Infrastruktur bygg og eiendom	81
22	Infrastruktur kommunaltekniske anlegg	85
23	Brann og redning	90
24	Vestre Varanger plankontor	93
25	Formannskapets innstilling og hovedoversikter	95

1 Kommunestyrets vedtak og hovedoversikter

Årsbudsjettet og økonomiplanen skal vedtas av kommunestyret etter innstilling fra formannskapet. Formannskapet må innstille til kommunestyret slik at summen av foreslåtte tiltak medfører at kommunen minimum går i balanse per år i økonomiplanperioden.

1.1 Kommunestyrets vedtak

Kommunestyret i Tana behandlet den 05.12.2024 i sak 116/2024 formannskapets innstilling til årsbudsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 basert på kommunedirektørens forslag, formannskapets vedtak og de forutsetningene som fremgår av budsjettforslaget, jf. budsjettdokumentets økonomiske oversikter.

Årsbudsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 ble vedtatt med totalt 10 stemmer for, 9 stemmer mot. Vedtatte endringer i er innarbeidet i økonomiplanens tall og sammenstillinger.

Kommunestyrets vedtak:

Forslaget til budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 fastsettes som det fremkommer i eget dokument.

Budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 vedtas med de mål og premisser kommunen legger til grunn for tjenesteproduksjon.

Kommunedirektøren får fullmakt til å innarbeide de økonomiske konsekvensene av det vedtatte årsbudsjettet i økonomiplanen.

Følgende spesifikke tiltak ligger i det fremlagte forslaget:

1. Det kommunale skattøret og formueskatten for budsjettåret skal være lovens maksimalsatser.
2. Kommunale avgifter og priser på kommunale tjenester økes i henhold til det vedlagte gebyrregulativet. Andre gebyrer økes med lik økningen i den kommunale deflatoren for 2025 på 4,1%. Tana kommunale eiendomsselskap KF fastsetter endring i leiepriser for boliger og andre objekter de forvalter.
3. Ordførers godtgjørelse fastsettes til 983 640,- pr år fra 1. januar i budsjettåret. Dette er 84 % av stortingsrepresentanters faste årlige godtgjørelse.
4. Eiendomsskatt:
 - a. Hjemmelen for utskriving av eiendomsskatt er Eiendomsskatteloven §§2 og 3.
 - b. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 videreføres i budsjettåret utskriving av eiendomsskatt i hele kommunen.
 - c. Den alminnelige eiendomsskattesatsen er 4,75 ‰. For bolig og fritids-eiendom reduseres eiendomsskattesatsen til 3‰.
 - d. For boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet gjelder et bunnfradrag på 50 000 kroner av takstverdi.
 - e. Regler for tilordning av bunnfradrag for bolig og fritidseiendommer etter eiendomsskattelovens § 11 annet ledd framgår av KST-sak 87/2009 og 4/2010 (årsbudsjett 2010/økonomiplan 2010-2013).

- f. Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatten benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter, jf KST- sak 7/2008.
 - g. Eiendomsskatten utskrives i fire terminer og innkreves sammen med de kommunale gebyrene.
 - h. I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav b fritas bygning som har historisk verdi for eiendomsskatt. Nyoppført bygning som helt eller delvis brukes som bolig fritas etter eiendomsskatteloven § 7 bokstav c i 5 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket. I tillegg er følgende kategorier bygg fritatt for eiendomsskatt: Barnehager og skolebygninger, museer og kunstgalleri, idrettsbygninger og helsestudio, kulturhus, bygninger for religiøse aktiviteter, helsebygninger, fengsels- og beredskapsbygninger, skogs- og utmarkskoie, gamle og fiskehytter.
5. Budsjett for kontroll og tilsynsordning vedtas på samme nivå som kontrollutvalget har innstilt.
 6. Kommunedirektør får fullmakt til å effektuere eventuelle uspesifiserte kuttetiltak etter drøftinger med tillitsvalgte.
 7. Kommunestyret vedtar at administrasjonen kan ta opp inntil kr. 20 000 000 i nye startlån ved behov. Nedbetalingstid er 30 år.
 8. Kommunestyret vedtar at administrasjonen kan ta opp driftskreditt på inntil kr. 30 000 000 ved behov.
 9. Forslag til driftsbudsjett vedtas, jf. økonomisk oversikt drift (§ 5-6) og bevilgningsoversikt drift (§5-4) vedlagt i saksfremlegget, herunder mål og premisser for bevilgningene.
 10. Forslag til investeringsbudsjett vedtas, jf. bevilgningsoversikt investering (§ 5-5) vedlagt i saksfremlegget, herunder mål og premisser for bevilgningene.
 11. Kommunestyret vedtar at administrasjonen kan ta opp et lån på inntil NOK 40 000 000 til å finansiere egne investeringer, jfr. KL § 14-15 om lån til egne investeringer. Låneopptaket settes til en løpetid på 40 år. Kommunedirektøren delegeres fullmakt til å ta opp lån og godta lånevilkår.
 12. Ubenyttede investeringsmidler vedtatt for 2024 gjøres overførbare til 2025 for samme formål.
 13. Farvannsavgift holdes uendret på 0,51 kr. pr. BT. Kommunedirektøren utreder en evt. økning av farvannsavgiften som dekker alle kommunens løpende utgifter tilknyttet kommunens havner og krav til miljø- og sikkerhetstiltak.
 14. Kommunestyret vedtar at administrasjonen kan bruke av premiefond på inntil kr. 34 000 000.
 15. Det tas kontakt med Statsforvalteren og andre relevante instanser med sikte på å skjerme området Høyholmen i Tanamunningen naturreservat mot erosjon av nord og vestvendte landområder samt mot støvplagen fra dagens grusdekke på veien.
 16. Tana kommune vil gjøre det som er mulig for å sikre de verdifulle samlingene etter Inge Fred Dervo sin innsats for å dokumentere veihistorien i Øst-Finnmark. Kommunen tar kontakt med aktuelle fagmiljø. I denne sammenhengen må det også vurderes om hvordan

samlingen kan gjøre sentrumsområdet enda mer interessant for både turister og andre reisende.

17. Arbeidet med å sikre Tanaelva som lakseførende vassdrag handler også om å sikre elvemunningen. De store erosjonsskader etter spesielt høststormer og høyvann langs bredden av Skugge/Birkestrand må forebygges gjennom forsvarlige elveforbygninger.
18. I kommunestyrets møte 24.10.24 ble det i PS 98/24 vedtatt 21 ulykkesforebyggende tiltak i Trafikksikkerhetsplan for Tana kommune. Infrastrukturutvalget gis myndighet til å gjennomføre flest mulig av disse der trafikksikkerhetstiltakene langs fylkes- og riksveier i kommunen prioriteres. Det må også søkes om ytterligere midler når Tana kommune er godkjent som Trafikksikker kommune.
19. Det utarbeides temaplan for oppvekst som bl.a. skal inneholde: Demografisk utvikling fram mot 2040, sannsynlig utvikling av tilgang på pedagogisk personell samt andre fagpersoner i laget rundt barnet, egenrekruttering av personell, dimensjonering av skole og barnehager, skoleskyssordning, bruk av fjernundervisning, endringer i statens inntektssystem inkludert finansiering av samiskopplæring osv. Det henvises til budsjettvedtak gjort i desember 2023.
20. For øvrig vises det til vedlagte budsjettkommentarer – se eget vedlegg i saksprotokollen for Årsbudsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028.

Følgende finansielle måltall vedtas for planperioden:

- Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter 100 %
- Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter 1,7 %
- Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter 5 %

1.2 Hovedoversikter i henhold til kommunestyrets vedtak

Budsjett- og økonomiplan skal være satt opp på en oversiktlig måte. Obligatoriske budsjettskjema er regulert i Forskrift om årsbudsjett kapittel 5, § 5-4 til 5-7, og det er dette nivå kommunestyret vedtar Tana kommunes budsjetttrammer på. Disse er som følger:

Bevilgningsoversikt drift jf. 5-4 første ledd

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Deanu-Tana						
Rammetilskudd	-177 428 511	-189 590 260	-190 956 260	-189 945 000	-190 007 000	-190 043 000
Inntekts- og formuesskatt	-85 107 014	-88 005 000	-102 037 000	-106 037 000	-106 037 000	-106 037 000
Eiendomsskatt	-6 280 532	-6 935 547	-6 030 000	-6 030 000	-6 030 000	-6 030 000
Andre generelle driftsinntekter	-22 112 114	-23 442 573	-26 172 000	-27 825 000	-25 662 000	-22 980 000
SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER	-290 928 171	-307 973 380	-325 195 260	-329 837 000	-327 736 000	-325 090 000
Sum bevilgninger drift, netto	275 965 845	278 826 967	287 858 076	287 178 005	283 385 305	283 388 165
Avskrivninger	22 505 963	22 183 257	22 183 257	22 183 257	22 183 257	22 183 257
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	298 471 809	301 010 224	310 041 333	309 361 262	305 568 562	305 571 422
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	7 543 637	-6 963 156	-15 153 927	-20 475 738	-22 167 438	-19 518 578
Renteinntekter	-2 818 672	-1 500 000	-3 567 000	-3 535 000	-3 502 000	-3 470 000
Utbytter	-2 655 074	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	962	0	0	0	0	0
Renteutgifter	16 386 497	15 256 301	22 737 827	20 938 057	20 484 890	20 017 404
Avdrag på lån	17 194 565	19 233 623	21 559 650	22 383 882	22 760 130	22 998 462
NETTO FINANSUTGIFTER	28 108 277	28 989 924	36 730 477	35 786 939	35 743 020	35 545 866
Motpost avskrivninger	-22 505 963	-22 183 257	-22 183 257	-22 183 257	-22 183 257	-22 183 257
NETTO DRIFTSRESULTAT	13 145 951	-156 489	-606 707	-6 872 056	-8 607 675	-6 155 969
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	4 127 757	187 958	187 958	187 958	187 958	187 958
Bruk av bundne driftsfond	-6 650 137	-1 701 489	-1 302 489	-1 302 489	-1 302 489	-1 302 489
Avsetninger til disposisjonsfond	0	1 670 020	1 721 238	7 986 587	9 722 206	7 270 500
Bruk av disposisjonsfond	-10 623 571	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-13 145 951	156 489	606 707	6 872 056	8 607 675	6 155 969
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	0	0

Bevilgninger til budsjettområdene drift jf. 5-4 andre ledd

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
1 A	Politisk						
	Driftsinntekter	-305 498	-162 184	-104 195	-104 195	-104 195	-104 195
	Driftsutgifter	4 649 260	3 019 172	3 225 252	3 225 252	3 225 252	3 225 252
	Netto	4 343 762	2 856 988	3 121 057	3 121 057	3 121 057	3 121 057
1 B	Administrasjon						
	Driftsinntekter	-7 823 225	-2 395 737	-2 326 737	-2 326 737	-2 326 737	-2 326 737
	Driftsutgifter	49 585 984	44 363 456	46 540 783	47 013 246	47 013 246	47 013 246
	Netto	41 762 759	41 967 719	44 214 046	44 686 509	44 686 509	44 686 509
2	Oppvekst						
	Driftsinntekter	-32 387 022	-31 145 041	-31 924 258	-29 219 649	-29 219 649	-29 219 649
	Driftsutgifter	120 276 189	121 244 181	123 995 475	119 215 747	115 415 747	115 418 607
	Netto	87 889 167	90 099 140	92 071 217	89 996 098	86 196 098	86 198 958
3	Helse						
	Driftsinntekter	-45 124 021	-40 884 530	-36 837 251	-36 837 251	-36 837 251	-36 837 251
	Driftsutgifter	170 628 763	158 252 568	155 528 315	156 438 423	156 445 723	156 445 723
	Netto	125 504 742	117 368 038	118 691 064	119 601 172	119 608 472	119 608 472
4	Samfunn og infrastruktur						
	Driftsinntekter	-38 817 335	-41 868 444	-49 549 325	-49 534 325	-49 534 325	-49 534 325
	Driftsutgifter	76 161 871	66 983 700	77 224 001	77 221 478	77 221 478	77 221 478
	Netto	37 344 536	25 115 256	27 674 676	27 687 153	27 687 153	27 687 153
9	Finans						
	Driftsinntekter	-24 170	-5 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
	Driftsutgifter	-20 854 946	1 424 826	2 096 016	2 096 016	2 096 016	2 096 016
	Netto	-20 879 116	1 419 826	2 086 016	2 086 016	2 086 016	2 086 016

Bevilgningsoversikt investering jf. 5-5 første ledd

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Deanu-Tana						
Investeringer i varige driftsmidler	10 676 473	30 752 500	49 317 750	24 711 125	10 406 125	1 781 125
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 054 287	0	0	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	11 730 760	30 752 500	49 317 750	24 711 125	10 406 125	1 781 125
Kompensasjon for merverdiavgift	-1 146 149	-1 637 500	-8 539 950	-5 461 125	-2 106 125	-381 125
Tilskudd fra andre	0	-1 400 000	-916 000	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	-70 000	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-11 535 282	-27 715 000	-39 791 800	-19 250 000	-8 300 000	-1 400 000
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-12 681 431	-30 752 500	-49 317 750	-24 711 125	-10 406 125	-1 781 125
Videreutlån	13 820 000	0	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	-13 820 000	0	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	2 219 414	0	2 792 000	2 752 000	2 709 000	2 805 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-3 635 178	0	-2 792 000	-2 752 000	-2 709 000	-2 805 000
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	-1 415 764	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	3 635 178	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-2 219 414	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	950 670	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	2 366 434	0	0	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	0	0	0	0	0	0

Bevilgningene til de enkelte investeringsprosjektene jf. 5-5 andre ledd

Vedtatte investeringstiltak 2025	2025	2026	2027	2028
3000 - Bytte bil legesenteret (009)	500 000	0	0	0
3200 - Bytte bil rusvern (010)	500 000	0	0	0
3220 /4020/4030/4040/5060 Helsesektor felles - Digipro Helse (003)	384 750	281 125	281 125	281 125
4030 - Møbler og madrasser (036)	125 000	0	0	0
4040 hjemmetjenesten - 1 ny bil til hjemmetjenesten (013)	500 000	0	0	0
5060 : Bytte av bil botjenesten (005)	500 000	0	0	0
7099.72 - Varmesystem Sameskolen/boring av testbrønn (035)	500 000	0	0	0
7099.76 : Tana helsesenter - Varme/energisentral med hovedfordeling og reservekraft (018)	12 500 000	0	0	0
7099.79 : Skifte ut lysarmatur i bygg til ledarmatur (008)	500 000	500 000	500 000	500 000
7099.80 : Oppgradering fasade rådhuset (023)	0	0	8 625 000	0
7099 : Investeringer i bygg 2025 (021)	5 188 000	0	0	0
8070. 790: Innkjøp tankbil brann og redningstjenesten 2024 (015)	0	2 500 000	0	0
8080.81 : Utskifting til LED-veglys (016)	500 000	500 000	500 000	500 000
8099. 868: Trafikksikkerhetstiltak 2024 (019)	1 395 000	0	0	0
8099.84 : Nytt vanninntak Lismajavri 2024 finansiert uten gebyrinntekter fra selvkost (017)	9 350 000	0	0	0
8099.87 : Infrastruktur avløp Heandrat Hanssa geaidnu 2024 (020)	1 875 000	10 930 000	0	0
8099.90 Austertana småbåthavn 2025 (038)	9 500 000	9 500 000	0	0
8099 : Opprustning av kommunale veier og trafikksikkerhetstiltak (040)	500 000	500 000	500 000	500 000
9040 : Avdrag - Opptak av startlån på inntil 20 mill. ved behov (032)	667 000	667 000	667 000	667 000
Ombygging Tana Helsesenter (039)	5 000 000	0	0	0

Økonomisk oversikt drift jf. § 5-6

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Deanu-Tana						
Rammetilskudd	-177 428 511	-189 590 260	-190 956 260	-189 945 000	-190 007 000	-190 043 000
Inntekts- og formuesskatt	-85 107 014	-88 005 000	-102 037 000	-106 037 000	-106 037 000	-106 037 000
Eiendomsskatt	-6 280 532	-6 935 547	-6 030 000	-6 030 000	-6 030 000	-6 030 000
Andre skatteinntekter	-13 568	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-22 098 546	-23 442 573	-26 172 000	-27 825 000	-25 662 000	-22 980 000
Overføringer og tilskudd fra andre	-81 517 450	-75 603 700	-73 118 357	-70 153 748	-70 153 748	-70 153 748
Brukerbetalinger	-6 079 839	-4 766 550	-6 285 300	-6 525 300	-6 525 300	-6 525 300
Salgs- og leieinntekter	-36 883 972	-36 090 686	-41 348 109	-41 353 109	-41 353 109	-41 353 109
SUM DRIFTSINTEKTER	-415 409 443	-424 434 316	-445 947 026	-447 869 157	-445 768 157	-443 122 157
Lønnsutgifter	215 563 575	226 893 118	234 527 704	233 738 334	230 888 334	230 891 194
Sosiale utgifter	27 910 490	25 486 113	27 560 955	27 497 500	27 497 500	27 497 500
Kjøp av varer og tjenester	124 761 261	112 960 863	123 643 590	120 894 335	120 901 635	120 901 635
Overføringer og tilskudd til andre	32 211 781	29 947 809	22 877 593	23 079 993	22 129 993	22 129 993
Avskrivninger	22 505 963	22 183 257	22 183 257	22 183 257	22 183 257	22 183 257
SUM DRIFTSUTGIFTER	422 953 070	417 471 160	430 793 099	427 393 419	423 600 719	423 603 579
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	7 543 637	-6 963 156	-15 153 927	-20 475 738	-22 167 438	-19 518 578
Renteinntekter	-2 818 672	-1 500 000	-3 567 000	-3 535 000	-3 502 000	-3 470 000
Utbytter	-2 655 074	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	962	0	0	0	0	0
Renteutgifter	16 386 497	15 256 301	22 737 827	20 938 057	20 484 890	20 017 404
Avdrag på lån	17 194 565	19 233 623	21 559 650	22 383 882	22 760 130	22 998 462
NETTO FINANSUTGIFTER	28 108 277	28 989 924	36 730 477	35 786 939	35 743 020	35 545 866
Motpost avskrivninger	-22 505 963	-22 183 257	-22 183 257	-22 183 257	-22 183 257	-22 183 257
NETTO DRIFTSRESULTAT	13 145 951	-156 489	-606 707	-6 872 056	-8 607 675	-6 155 969
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	4 127 757	187 958	187 958	187 958	187 958	187 958
Bruk av bundne driftsfond	-6 650 137	-1 701 489	-1 302 489	-1 302 489	-1 302 489	-1 302 489
Avsetninger til disposisjonsfond	0	1 670 020	1 721 238	7 986 587	9 722 206	7 270 500
Bruk av disposisjonsfond	-10 623 571	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-13 145 951	156 489	606 707	6 872 056	8 607 675	6 155 969
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	0	0

Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser i økonomiplanen og årsbudsjettet jf. § 5-7

Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser i økonomiplanen og årsbudsjettet:

	IB 2024
Andel lån KLP Kommunekreditt	-322 812 849
Andel lån Kommunalbanken	-121 651 605
Andel lån Husbanken	-70 761 676
Sum lånegjeld per 01.01.2024	-515 226 130

KOMMUNEN	2024	2025	2026	2027	2028
IB	-515 226 130	-504 582 132	-540 352 375	-534 423 586	-519 266 456
Lån til nye investeringer	-10 718 532	-39 791 800	-19 250 000	-8 300 000	-1 400 000
Nye lån til videre utlån	0	-20 000 000	0	0	0
Avdrag på lån	19 233 623	21 559 650	22 383 882	22 760 130	22 998 462
Avdrag på lån til videre utlån	2 128 907	2 461 907	2 794 907	697 000	697 000
	-504 582 132	-540 352 375	-534 423 586	-519 266 456	-496 970 994

Vedtatte driftstiltak 2025

Vedtatte driftstiltak 2025	2025	2026	2027	2028
1000 KST og utvalg (POL): Redusere antall utvalgsmøter (145)	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
1000 KST og utvalg: Kutte bevertning i politiske møter (004)	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000
1202 Service: Arkiv 50% stilling holdes vakant (042)	-339 053	-339 053	-339 053	-339 053
1202 Service: Avslutte avtale om personvernombud (051)	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
1202 Service: Si opp lisens/avtaler (061)	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
1500 Administrativ ledelse: Leder- og organisasjonsutvikling (126)	342 000	0	0	0
1800 Personal (POL): Innsparingstiltak administrasjon/stab (144)	-500 000	0	0	0
1800 Personal/Felles: Egenandel Øst-Finnmark Kunnskapssenter (078)	100 000	100 000	100 000	100 000
1800 Personal: Personalkonsulent 50% holdes vakant (062)	-314 463	0	0	0
1850 Bibliotek: Felles biblioteksjef med Unjarga/Nesseby (083)	-410 151	-410 151	-410 151	-410 151
1850 Bibliotek: Reduksjon i kostnader pga økt samarbeid med Nesseby bibliotek og bokbussen (102)	-99 000	-99 000	-99 000	-99 000
2000 Ledelse og fellestiltak: Sparetiltak -kjøp fra andre (106)	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
2100 Grunnskole og SFO felles: Skolemelk - opphørt avtale (107)	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
2110 Austertana familie barnehage: kutt-helårs vedtak (060)	-1 483 629	-1 483 629	-1 483 629	-1 483 629
2120 Boftsa oppvekstsenter: Plusstiltak: Fast grunnbemanning på 4 ansatte i barnehagen (069)	95 983	95 983	95 983	98 843

Vedtatte driftstiltak 2025	2025	2026	2027	2028
2120 Boftsa skole (POL): Nedleggelse januar 2026 (137)	0	-3 120 568	-3 120 568	-3 120 568
2120 : Boftsa oppvekssenter: Halvere svømmeopplæringen (067)	-31 744	-31 744	-31 744	-31 744
2120 : Boftsa oppvekssenter: Selge overskudd (114)	0	0	0	0
2130 Tanabru skole - felles: Fagleder oppvekst (058)	0	0	0	0
2130 Tanabru skole: Felles SFO for TBS/DSS Fra august (165)	-238 229	-571 750	-571 750	-571 750
2130 Tanabru skole: Fellesbygg TBS/DSS (057)	0	0	0	0
2130 Tanabru skole: Justere grunnbemanning iht. rammetimetallet for skolen (118)	-193 461	-193 461	-193 461	-193 461
2130 Tanabru skole: Redusere bruk av fargeutskifter (077)	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
2130 /2140: Tanabru skole og Deanu Sameskuvla - Felles administrasjon (053)	0	0	0	0
2140 Deanu sameskuvla: Læremidler som følger LK20S (122)	60 000	60 000	60 000	60 000
2460 Tanabru barnehage: Reduksjon arbeidsklær (022)	-48 632	-48 632	-48 632	-48 632
2460 Tanabru barnehage: Økt rullerende grunnbemanning (132)	480 000	480 000	480 000	480 000
2600 Tilflyttertjenesten: Mottak av 30 flyktninger 2025 (043)	-1 291 000	-3 835 000	-5 322 000	-2 640 000
2620 Voksenopplæring: Kjøp av dataprogrammer til norskopplæring (064)	75 000	75 000	75 000	75 000
2620 Voksenopplæring: Kjøp av nye datamaskiner (079)	75 000	0	0	0
2620 Voksenopplæring: Statstilskudd IMDi ved mottak av 30 tilflyttere i 2025 (059)	-1 047 000	0	0	0
2650 Barnevern: Reduksjon av merkantil stilling (002)	-108 384	0	0	0
3000 Legestasjon: Redusere med 100% stilling helsesekretær (009)	-594 620	-594 620	-594 620	-594 620
3000 Legestasjon: Redusere stilling som legevaktlege i Nordsjøturnus (082)	-1 612 432	-1 612 432	-1 612 432	-1 612 432
3000 Legestasjon: Redusere utgifter til legemidler (072)	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
3000 Legestasjon: Sikre riktig bruk av forbruksmateriell (071)	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
3200 Rusvern: Diverse innsparingstiltak (110)	-28 000	0	0	0
3210 Tj. for funksjonshemmede: Kutt i lisenser/brukerstøtte (037)	-5 748	-5 748	-5 748	-5 748
3210 Tj. for funksjonshemmede: Kutt i telefon konto (036)	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
3220 Psykisk helsevern: Redusere med 80 % vakantstilling miljøterapeut (084)	-647 570	-647 570	-647 570	-647 570
3220 Psykisk helsevern: Videreutdanning i psykiatri (010)	17 700	17 700	0	0

Vedtatte driftstiltak 2025	2025	2026	2027	2028
4020 Tana omsorgssenter: Reduksjon 20% sykepleier stilling (025)	-137 220	-137 220	-137 220	-137 220
4030 Sykeavdelingen: Holde deler av sykepleierstilling vakant og benytte noe av budsjettmidlene til funksjonstillegg (116)	-225 568	0	0	0
4030 Sykeavdelingen: Innsparing bestilling av synonympreparater (legemidler) (076)	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
4030 Sykeavdelingen: Redusere bruk av medisinsk forbruksmateriell (028)	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
4030 Sykeavdelingen: Si opp enkelte funksjoner i velferdsteknologi (027)	-25 000	-25 000	0	0
4040 Hjemmetjenesten - Demenskoordinator vakant (017)	-343 050	0	0	0
4040 Hjemmetjenesten - Kreftkoordinator vakant (016)	-362 490	0	0	0
4040 Hjemmetjenesten - Oppsigelse 6/10 medisindispensere (019)	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
4040 Hjemmetjenesten - Redusere driftskostnader dersom vi bytter 1 fossil bil mot 1 el-bil (108)	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
4040 Hjemmetjenesten - Redusere årsverk praktisk bistand (018)	-165 808	-165 808	-165 808	-165 808
5060 Botjenesten: Kjøp av møbler (007)	40 000	0	0	0
5060 Botjenesten: Kutt i diverse forbruksmateriell og lisenser (035)	-93 440	-102 440	-102 440	-102 440
5060 Botjenesten: Kutt i faglitteratur/tidsskift konto (031)	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
5060 Botjenesten: Kutt i kontormateriell og rekvisita konto (030)	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
5060 Botjenesten: Kutt i matvare konto (034)	-33 710	-33 710	-33 710	-33 710
5060 Botjenesten: Kutt i medikament konto (033)	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
5060 Botjenesten: Kutt i medisinsk forbruksmateriell konto (032)	-12 810	-12 810	-12 810	-12 810
5060 Botjenesten: Redusere driftskostnader ved kjøp av 1 el-bil (029)	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
5060 Botjenesten: Redusere nattevakt stilling (038)	-1 481 050	-1 481 050	-1 481 050	-1 481 050
5060 : Botjenesten - redusere fagleder stilling (050)	-383 072	-383 072	-383 072	-383 072
6010 Næringsutvikling og rådgivning: Sapmi næringshage (148)	-350 000	-350 000	-350 000	-350 000
6030 Landbruk: Landbruksforvaltning for flere kommuner (089)	0	-150 000	-150 000	-150 000
6030 Landbruk: Tilby flere landbruksfaglige tjenester til kommuner (087)	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
6050 Vestre Varanger plankontor: Reduksjon utgiftsposter (093)	-1 182 275	-439 000	-439 000	-439 000
6100 Kultur - ledelse og felles (POL): Lys i mørketida (166)	20 000	20 000	20 000	20 000
6100 Kultur -ledelse og felles (POL): Driftstilskudd til Kievra ungdomstrening (136)	150 000	150 000	0	0

Vedtatte driftstiltak 2025	2025	2026	2027	2028
6100 Kultur og mangfold: Virksomhetslederstilling holdes vakant (085)	-482 981	0	0	0
6110 Kulturskolen: Reduksjoner av vikar og midlertidige stillinger (101)	-332 939	-332 939	-332 939	-332 939
6310 Tanabru fritidsklubb: 25% stilling holdes vakant i 2025 (125)	-131 067	0	0	0
7010 Omsorgssenteret: Si opp årlig avtale service på nødstrømsaggregat (026)	-23 367	-23 367	-23 367	-23 367
7027 /7021 bygg (POL): Driftstilskudd Sirma- og Austertana samfunnshus (135)	200 000	300 000	300 000	300 000
7055 Svømmebasseng (POL): Utleie av svømmebasseng (133)	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000
7100 IT drift: Si opp lagring av kommune-TV (003)	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
7120 Kino: Reduksjon i kinodrift, færre visninger i året (088)	-118 750	-118 750	-118 750	-118 750
8000 Anleggsdrift: Gravemeldinger økt gebyr (073)	-70 000	-75 000	-75 000	-75 000
8010 Løyper i utmark: Åpning av snøskuterløype Luftjok - Austertana (024)	55 000	10 000	10 000	10 000
8030 Offentlige plasser og torg: Vedlikehold grøntarealer (041)	100 000	100 000	100 000	100 000
8040 Vannforsyning: Ta betalt for tjenester som ikke faktureres i dag (091)	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
8070 Brann og ulykkesvern: Brannvesenet - gebyr på unødig utrykning (074)	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
8080 Veier og gater: Generelt vedlikehold (039)	300 000	300 000	300 000	300 000
8095 Havn og havnedrift (POL): Inntekter havneavgift (146)	-800 000	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000
8095 Havn og havnedrift: Gjennomgang av betalingssatser/fakturering (094)	0	0	0	0
9000 Rammetilskudd og skatteinntekter: Redusere eiendomsskatt fra 4 til 3 promille (140)	900 000	900 000	900 000	900 000
9020 : Redusere renteutgifter (147)	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
9040 Låneutgifter: Betaling av avdrag på avdragsfrie lån (049)	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
9040 : Renteutgifter - Opptak av startlån på inntil 20 mill. ved behov (124)	0	0	0	0
9050 : Avsetning til disposisjonsfond 2025 (167)	1 721 238	7 986 587	9 722 206	7 270 500
Sum	-12 939 792	-9 352 254	-9 246 335	-9 013 181

2 Kommunedirektørens innledning til formannskapets innstilling

Kommunedirektøren legger med dette fram sitt forslag til budsjett og økonomiplan for 2025-2028. Dette er nåværende kommunedirektørs første budsjett, men arbeidet med budsjettet har vært pågående siden sist vinter, om enn med varierende intensitet.

Kommunen har fått ekstern hjelp til å jobbe med tiltak for å effektivisere driften. De kommunale virksomhetene har deltatt aktivt og kommet med mange kreative forslag som til sammen, hvis gjennomført, tilsvarer kutt på rundt 24 millioner kroner for inneværende år og 2025. Dette var imidlertid ikke tilstrekkelig til å få årsbudsjettet 2025 i balanse. Administrasjonen, økonomitjenesten og virksomhetene har derfor jobbet intenst de siste ukene for å sørge for at kommunens inntekter overgår utgiftene.

Vi har tilsynelatende bred, felles forståelse i organisasjonen av hvordan det står til med økonomien vår. De aller fleste forslag fra virksomhetene går derfor ut på å kutte der det kuttes kan. Handlingsrommet har vært svært lite. Vi vil i det følgende trekke frem de viktigste punktene:

Vakante stillinger: Et stort antall stillinger holdes vakant for å redusere kommunens utgifter. Dette rammer særlig sentraladministrasjonen, men også enkelte av virksomhetene innenfor kultur og mangfold samt helse og omsorg. Noen stillinger vil trolig forsvinne for godt - andre ønsker vi å fylle når økonomien igjen tillater oss det. Stillingene som foreslås holdt vakante vil *ikke* i nevneverdig grad berøre tjenestetilbudet til brukere og/eller innbyggere.

Redusert bruk av forbruksvarer: virksomhetene har kuttet på mange innkjøpsposter av forbruksvarer og andre løpende driftsutgifter. Mange av tiltakene er små i seg selv, men de utgjør til sammen en anseelig sum.

Øke inntektsgrunnlaget: Tana kommune har i for liten grad tatt seg betalt for de tjenester som ytes. Dels har vi rett og slett ikke hatt folk til å fakturere; dels har vi av gammel vane ikke tatt oss betalt. I dagens situasjon kan ikke kommunen lenger ta seg råd til ikke å få dekket faktiske kostnader - innenfor lovens rammer, naturligvis.

Austertana barnehage foreslås nedlagt. Der er kun tre barn igjen som med forslaget overføres til Tanabru barnehage, sammen med de ansatte. Dette alene gir en innsparing på nær halvannen million kroner årlig.

Budsjettforslaget legger opp til mottak av **30 ukrainske flyktninger** i 2025. Disse generer en betydelig statlig støtte de første årene, men kommunen må gjøre en betydelig innsats for å integrere flyktningene og få de ut i jobb etter endt introduksjonsprogram. Det må derfor satses på språkundervisning og arbeidspraksis.

Innenfor **helse og omsorg**, kommunens desidert største utgiftsområde, er det foreslått en rekke innsparinger. Legevaktsamarbeidet med Nesseby opphører fra nyttår og det kuttes i legestillinger og helsesekretær - til sammen 2,2 millioner kroner. Rimelig velferdsteknologi i Botjenesten gir redusert behov for nattevakter, og 1,4 millioner kroner kan spares. Et knippe koordinatorstillinger og en rekke deltidsstillinger holdes vakant.

Vestre Varanger plankontor ble i utgangspunktet søkt dimensjonert med stillinger som vi nå ser at vi ikke trenger - i alle fall for denne gang. Sammen med andre innsparingstiltak på plankontoret sparer vi her nesten 1,2 millioner kroner.

Infrastruktur har hatt flere vakante stillinger og en utfordrende bemanningssituasjon. Situasjonen synes nå å være under kontroll, virksomheten har ansatt nye saksbehandlere, og inntjeningen kan dermed økes.

På **kultur og mangfold** holdes stillingen som kulturskolerektor vakant. De administrative

oppgavene vil søkes løst med eksisterende ressurser innenfor virksomheten. Også virksomhetsleder vil holdes vakant etter naturlig avgang. Vi er for øvrig tilfreds med at vi i stor grad makter å opprettholde tilbudet til våre unge - og dessuten til alle filmelskere.

KS anbefaler at så små kommuner som Tana kutter ut **politiske utvalg** eller reduserer antallet til et minimum - av økonomiske og ressursmessige årsaker. I kommunedirektørens budsjettforslag ligger derfor et tiltak om å slå sammen utvalgene for henholdsvis oppvekst og kultur og helse og omsorg.

Eiendomsskatten på næringseiendom er i dag på 4,75 promille. Denne satsen foreslås økt til 6,75 i 2025 og makssatsen 7 promille i 2026. Kommunens inntekter vil med dette øke med anslagsvis en million kroner i 2025, og totalt 1,125 millioner (sammenliknet med dagens nivå) i 2026.

Kommunen har **tre lån** i Kommunalbanken som i sin tid ble tatt opp med avdragsfrihet. Vi betaler altså kun rentene, noe som over tid ikke er holdbart - lånene blir aldri borte på den måten. Det foreslås derfor å iverksette avdragsbetaling, med en estimert årlig kostnad på én million kroner.

På tiltakslista ser vi også en gjenganger: nedleggelse av **Boftsa skole**. Dette er et punkt som vekker sterke følelser i lokalsamfunnet, og kommunedirektøren forstår godt at det er slitsomt å måtte slåss for skolen sin nær sagt hvert eneste år. Under budsjettbehandlingen i desember 2023 ba kommunestyret om en temaplan for skolesektoren, altså en utredning med anbefalinger om hvordan skolestrukturen bør se ut de neste åra. Utredningen bør vurdere skolefaglige hensyn, herunder læringsmiljø og det psykososiale miljøet, arbeidsmiljø, økonomiske hensyn, kapasitetshensyn og ikke minst forventet utvikling i elevgrunnlaget. Dessverre er utredningen ikke ferdigstilt. Kommunedirektøren savner derfor et godt grunnlag for å gjøre strukturelle endringer i dag.

Investeringsbudsjettet holdes adskilt fra driftsbudsjettet. Med investeringer menes innkjøp, anskaffelser og anleggsarbeider på over 100 000 kroner. Investeringene i seg selv berører ikke driftsbudsjettet, men i mangel av penger på bok må investeringene finansieres av låneopptak - hvis renter og avdrag må dekkes over løpende drift. Da vi har en betydelig gjeld allerede anbefales det å holde et moderat nivå på investeringstakten. Detaljer om investeringene beskrives i eget kapittel.

Budsjettet er, som antydnet ovenfor, meget stramt. Netto driftsresultat - som forteller om hvor mye vi kan avsette til fond - er på kun 0,2 % av brutto driftsinntekter, altså ca. kr. 180 000. Måltallet for kommunen er på 1,7 %, noe som i 2025 ville tilsvart drøye 7,5 millioner kroner. Vårt disposisjonsfond er knapt eksisterende, og vi har høy gjeld. Budsjettet for 2025 er altså et godt stykke unna hva man kan kalle bærekraftig. Det er derfor helt avgjørende at vi jobber videre med effektivisering av drifta og kutt i utgiftene. Dette vil administrasjonen prioritere i det kommende året, herunder med eksternt hjelp. Vi må også erkjenne at problemene i kommunesektoren, hos oss som ellers i landet, neppe går over av seg selv.

Vi minner samtidig om at kommunens budsjett og økonomiplan MÅ være i balanse. Om drifta økes på ett område, vil den måtte reduseres tilsvarende på et annet. Dette er en vanskelig og lite misunnelsesverdig øvelse i så trange tider. Det er kommunedirektørens håp at vi gjennom neste år vil makte å redusere utgiftene til et slikt nivå at vi på sikt vil kunne øke handlingsrommet.

Om budsjettprosessen

Kommunestyret skal avgi budsjett for kommunen. Budsjettet skal gjøre rede for forventede

inntekter og utgifter for kommende år. Det skal også avgis et budsjett for økonomiplanperioden som er tre år fram i tid. Det er ikke anledning til å avgi et budsjett for kommende år med negativt resultat. Krav til budsjettet reguleres i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.

Budsjettprosessen innledes med å lage konsekvensjustert budsjett. Dette innebærer å lage et budsjett med uendret aktivitetsnivå i forhold til fjoråret. I praksis gjøres dette ved å ta budsjettet for inneværende år og justere dette mot rammebetingelsene i statsbudsjettet, forventet skatteinngang, økning i kostnader som påvirker kommunen (kommunal deflator som foreslås av Kommunenes sentralforbund (KS)) og endring i renter og andre finansielle kostnader. Vi kvalitetssikrer også ved å se på faktiske tall fra fjorårets regnskap. Deretter legges det til utgifter som vi i praksis er nødt til å ta med, f eks fra eventuelle lovendringer som påvirker kommunens tjenester eller oppgaver som må gjøres fordi "toget går nå".

Når konsekvensjustert er etablert, kartlegges behov for ønskede endringer fra virksomheter og politikere, samt kostnadsreducerende tiltak. Kommunedirektøren presenterer budsjettet drøfter tiltakene med virksomhetslederne og de tillitsvalgte. Kdir foreslår deretter hvilke tiltak som skal velges slik at budsjettet er lovlig ihht forskriften og legger dette fram for kommunestyret.

Kommunestyret gjør eventuelle endringer og vedtar budsjettet. Budsjettert underforbruk legges til eksisterende disposisjonsfond som politikerne kan benytte fritt til nye tiltak i løpet av året.

Budsjettert overforbruk må dekkes inn ved bruk av bundne fond, eller av disposisjonsfondet. KS anbefaler at en kommune på Tanas størrelse bør ha et disposisjonsfond på 6-7% av rammene. Disposisjonsfondet er i skrivende stund på ca. fem millioner kroner.

Budsjettprosessen er avhengig av godt samarbeid mellom virksomhetene, politikerne, tillitsvalgte og kommunedirektøren.

Kommunedirektøren ønsker med dette å takke alle virksomhetsledere, tillitsvalgte, ansatte og involverte politikere for et godt samarbeid. En særlig takk rettes til økonomikontoret som har jobbet svært hardt for å få dette dokumentet i havn.

3 Rammebetingelser

Tana kommunes budsjett- og økonomiplan er et sentralt politisk styringsdokument. Budsjettet omfatter hele kommunens virksomhet og gir oversikt over forventede inntekter og utgifter i et gitt år. Kommunens økonomiplan strekker seg over en fireårsperiode og er rullerende. Økonomiplanen er et retningsgivende dokument for utgifter, inntekter og prioriterte oppgaver i planperioden.

Ved utarbeidelse av økonomiplanen er styringssignaler i Statsbudsjettet lagt til grunn. Styringssignaler som vurderes og legges til grunn gjelder bl.a. lønns- og prisvekst og forventet utvikling i skatteinntekter og rammetilskudd. Kommuner finansieres i hovedsak av skatteinntekter, rammeoverføringer og gebyrinntekter (brukerbetaling). Skatteinntektene og rammetilskudd fra staten omtales som frie midler, ettersom kommunene selv kan disponere disse midlene fritt så lenge lovpålagte oppgaver gjennomføres på en forsvarlig måte.

3.1.1 Konsekvenser av statsbudsjettet

Statlige styringssignaler

Regjeringen legger opp til at kommunesektoren i 2025 får en vekst i frie inntekter på om lag 6,8 mrd. kr, noe som tilsvarer en realvekst på om lag 1,3 prosent. Veksten er 0,4 mrd. kr høyere enn det som ble varslet i kommuneproposisjonen i mai, da veksten ble anslått til 6,4 mrd. kr. Samtidig er anslaget for merkostnader til pensjon om lag 0,7 mrd. kr lavere. Til sammen gir dette kommunesektoren et handlingsrom som er 1,1 mrd. kr høyere enn det som ble lagt til grunn i kommuneproposisjonen.

Av veksten på 6,8 mrd. kr får kommunene en vekst i frie inntekter på om lag 5,15 mrd. kr. Innenfor veksten til kommunene begrunnes følgende med:

- 1,7 mrd. kr - nytt inntektssystem
- 250 mill. kr - bemanning i barnehager
- 150 mill. kr - psykisk helse (nytt etter kommuneproposisjon)

Korrigert for forventet lønns og prisvekst (deflator) vil 37 av 39 kommuner i Troms og Finnmark få realvekst i de frie inntektene i 2025. Variasjon i vekst mellom kommunene kan i all hovedsak forklares med befolkningsutviklingen, befolkningssammensetningen, endringer i skjønnstilskuddet og andre endringer i inntektssystemet. Tana kommune får en realvekst i de frie inntektene på 0,6. Økningen er ikke nok til å kompensere for lønns- og prisvekst.

Kommune	Anslag på frie inntekter 2025	Anslag på oppgåve- korrigert vekst 2024- 2025	Nominell vekst 2024- 2025	Realvekst 2024-2025 (kommunal deflator 4,1 %)
	(1 000 kr)	(1 000 kr)	(prosent)	(prosent)
5526 Sørreisa	292 182	23 390	8,7	4,6
5540 Kåfjord	203 666	13 983	7,4	3,3
5534 Karlsøy	231 720	15 207	7,0	2,9
5546 Kvænangen	147 740	9 669	7,0	2,9
5528 Dyrøy	120 900	7 749	6,8	2,7
5520 Bardu	326 907	20 605	6,7	2,6
5514 Ibestad	140 040	8 592	6,5	2,4
5501 Tromsø	5 544 339	333 553	6,4	2,3
5536 Lyngen	286 674	15 006	5,5	1,4
5532 Balsfjord	485 798	25 359	5,5	1,4
5544 Nordreisa	403 066	20 754	5,4	1,3
5503 Harstad	1 931 913	98 816	5,4	1,3
5542 Skjervøy	274 290	13 572	5,2	1,1
5538 Storfjord	190 320	9 372	5,2	1,1
5524 Målselv	549 169	27 021	5,2	1,1
5522 Salangen	192 939	9 084	4,9	0,8
5530 Senja	1 344 172	59 527	4,6	0,5
5512 Tjeldsund	398 728	17 502	4,6	0,5
5518 Lavangen	118 894	4 987	4,4	0,3
5510 Kvæfjord	265 803	10 341	4,0	-0,1
5516 Gratangen	117 213	3 852	3,4	-0,7
Troms	13 607 217	749 010	5,8	1,7
5630 Berlevåg	113 214	11 023	10,8	6,7
5632 Båtsfjord	210 673	16 739	8,6	4,5
5634 Vardø	205 210	16 128	8,5	4,4
5607 Vadsø	501 744	38 342	8,3	4,2
5618 Måsøy	138 253	10 546	8,3	4,2
5614 Loppa	124 426	8 287	7,1	3,0
5616 Hasvik	125 614	8 179	7,0	2,9
5626 Gamvik	133 970	8 136	6,5	2,4
5610 Karasjok	253 462	15 192	6,4	2,3
5603 Hammerfest	1 033 806	60 406	6,2	2,1
5605 Sør-Varanger	836 882	48 675	6,2	2,1
5601 Alta	1 848 882	104 184	6,0	1,9
5620 Nordkapp	282 211	13 526	5,0	0,9
5622 Porsanger	349 472	16 365	4,9	0,8
5624 Lebesby	152 000	7 077	4,9	0,8
5612 Kautokeino	294 722	13 580	4,8	0,7
5636 Nesseby	115 278	5 255	4,8	0,7
5628 Tana	290 903	13 038	4,7	0,6
Finnmark	7 051 469	415 748	6,3	2,2
Hele landet	440 079 205		5,8	1,7

Tabellen viser anslaget på frie inntekter i 2025 for kommunene i Troms og Finnmark, anslått nominell vekst og realvekst, målt fra anslaget på oppgavekorrigert regnskap 2024. Realveksten tar hensyn til anslått lønns- og prisvekst i 2025 på 4,1 prosent (kommunal deflator).

Fra 2024 til 2025 er det på landsbasis anslått en nominell vekst på 5,8 prosent og en realvekst på 1,7 prosent i kommunenes frie inntekter (fra anslaget på oppgavekorrigert frie inntekter i 2024). Fra 2023 til 2024 er det på landsbasis anslått en nominell vekst på 4,7 prosent og en realvekst på 0,4 prosent i kommunenes frie inntekter (fra anslaget på oppgavekorrigert frie inntekter for 2024).

Handlingsrom

	Kommuner (i mrd. kr.)	Fylkeskommuner (i mrd. kr.)	Kommune- sektoren samlet (i mrd. kr.)
Vekst i frie inntekter	5,15	1,65	6,80
Merkostander demografi	2,50	1,20	3,70
Mindrekostnader pensjon	-0,45	-0,05	-0,50
Satsinger innenfor de frie inntektene	0,40	0,30	0,70
Begrunnet med nytt inntektssystem	1,70		1,70
Øvrig handlingsrom	1,00	0,20	1,20

Regjeringens forslag vil altså øke kommunesektorens handlingsrom med 1,2 mrd. kr i 2025 når det er tatt hensyn til merutgifter til demografi og pensjon, samt satsinger innenfor veksten og nytt inntektssystem som gir kommunene en økt inntekt på 1,7 mrd. kr. Kommunenes handlingsrom vil med regjeringens forslag øke med 1,0 mrd. kr i 2025.

Pris- og lønnsvekst 2024 og 2025 (kommunal deflator)

Årlig lønns- og prisvekst i kommunesektoren måles ved den kommunale deflator. For 2025 anslås deflatoren til 4,1 %, en nedgang på 0,3 % fra anslaget på 4,4 % i 2024. Lønnsveksten anslås til 4,5 % i 2025, ned fra 5,2 % i 2024. Prisveksten for varer og tjenester er anslått til 3,5 %. Dette betyr at det i kommunesektorens inntektsrammer for 2025 ligger inne en kompensasjon for anslått pris- og lønnsvekst på 4,1 %.

Frie inntekter

Kommunens frie inntekter består av skatteinntekter, rammetilskudd, eiendomsskatt, produksjonsavgift og andre ikke øremerkede tilskudd, og er kommunens hovedinntektskilder for driften.

I statsbudsjettet som ble lagt frem 07.10.2024 var anslag for frie inntekter for Tana kommune 290 902 585 kroner.

Dette anslaget på frie inntekter innebærer en nominell vekst for Tana kommune fra 2024 til 2025 på 4,7 prosent. I samme periode er anslått landsgjennomsnittlig vekst på 5,8 prosent.

Veksten i frie inntekter er regnet fra anslag på regnskap for 2024 i statsbudsjettet 2025.

Siden vi ikke kjenner de endelige skatteinntektene for 2025 før i januar 2026, er det gjort et anslag på hvor store skatteinntektene for 2025 vil være. Det presiseres derfor at det angitte nivået på frie inntekter er et anslag.

Skatteinntektene er for Tana kommune anslått til 112 784 585 kroner i 2025, inkludert inntektsutjevning. Skatteinntektene uten inntektsutjevning er på 102 037 000 kroner i 2025.

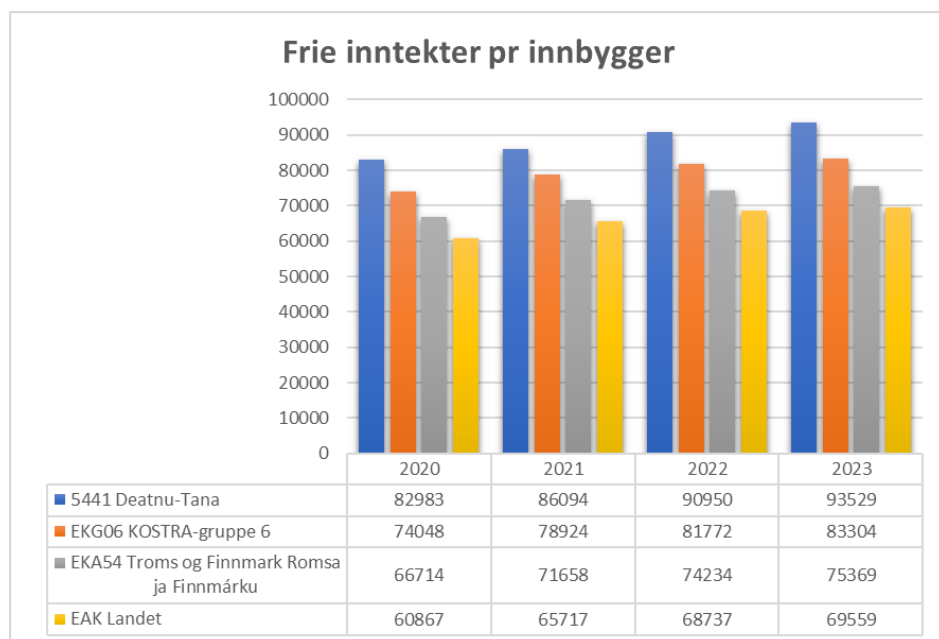
Nysaldering frie inntekter

Regjeringen har i Tillegg nr. 1 til statsbudsjettet for 2025 fremmet forslag om økning i kommunenes frie inntekter med 4,3 mrd. kroner i 2025. Tana kommune har i 2025 fått økt rammetilskuddet med 2 155 000 kr. Sum rammetilskudd uten inntektsutjevning er kr. 180 273 000 etter økning. Det er lagt inn 1% økning i rammetilskuddet for resten av planperioden. Sum rammetilskudd med inntektsutjevning er kr. 190 801 000 etter økning.

Tana kommune vil etter nysaldering motta kr. 292 800 000 i frie inntekter i 2025.

Oversikt frie inntekter per innbygger 2020-2023

Statistikken nedenfor omfatter nøkkelinformasjon om kommunal økonomi (Kilde: SSB). Statistisk rapporteres Tana i Gruppe 06 – små kommuner med høye bundne kostnader per innbygger, for sammenligning. Tallene sammenlignes også med fylket og hele landet.



Tana har hatt de høyeste frie inntektene per innbygger hvert år, hovedsakelig på grunn av større statlige tilskudd til mindre kommuner. KOSTRA-gruppen har også relativt høye inntekter, men lavere enn Tana. Landsgjennomsnittet (EAK Landet) ligger lavest i frie inntekter per innbygger, da større kommuner mottar mindre statlig støtte.

Tana har økt fra 82 983 kroner per innbygger i 2020 til 93 529 kroner i 2023. Alle gruppene viser økning, men veksten er sterkest for små kommuner som Tana.

Andre aktuelle saker med betydning for kommunesektoren:

Redusert mva på vann og avløpsgebyr

Regjeringen foreslår å redusere merverdiavgiftssatsen for vann fra vannverk og for avløpstjenester, fra 25 til 15 prosent. Forslaget vil bidra til å redusere levekostnadene for husholdninger som har Side: 4/15 opplevd å få kjøpekraften redusert som følge av høy prisvekst og økt rente. For nærmere omtale se Prop. 1 LS (2024-2025) Skatter og avgifter 2025.

Investeringsstilskudd heldøgns omsorg

Regjeringen vil bidra til økt bygging av sykehjem og heldøgns omsorgsboliger. Forslaget innebærer en økt bevilgning til investeringsstilskudd på 325 mill. kr i 2025 som skal dekke første års utbetaling av tilsagnsramme. Det vil tilsvare om lag 1 500 heldøgns omsorgsplasser. Se nærmere omtale i Prop. 1 S (2024-2025) for Helse- og omsorgsdepartementet.

Økt tilskudd til utstyr og arenaer for læring

I 2024 satte regjeringen i gang en storstilt satsing på mer praktisk utstyr i skolen. Interessen har vært enorm, og nesten alle kommuner har søkt om midler i alt fra skolekjøkken, laboratorium og verktøy. Regjeringen foreslår å videreføre denne ordningen, samt øke denne satsingen fra 127 mill. kr i 2024 til 160 mill. kr i 2025. For nærmere omtale se Prop. 1 S (2024-2025) for Kunnskapsdepartementet.

Videreføring av satsningen på bostøtte fra RNB 2024

I forbindelse med revidert nasjonalbudsjett for 2024, ble bostøtten vesentlig styrket med høyere tak for boutgifter, enklere regler for behovsprøving, gunstigere regler for husholdninger med hjemmeboende barn i alderen 18 og 19 år og et årlig tillegg til boutgiftene for å dekke deler av oppvarmingsutgiftene. Regjeringa foreslår å videreføre alle disse satsingene i 2025.

Bygdevekst

I sammenheng med statsbudsjettet 2024, ble bygdevekst-satsingen utvidet med 50 mill. kr. Regjeringa foreslår å videreføre denne satsingen i 2025. Avtalene utformes som samarbeidsavtaler der partene enes om å arbeide sammen mot prioriterte delmål. Oppfølgingen skal skje gjennom omforente handlingsplaner. Pengene skal gå til å finansiere tiltak i disse handlingsplanene. Se nærmere omtale i Prop. 1 S (2024-2025) for Kommunal- og distriktsdepartementet.

3.1.2 Lokale budsjettforutsetninger

Vedtatte finansielle måltall for budsjettet

Kommunene skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid, jfr. KL § 14-1. Derfor har det kommet krav i den nye kommuneloven om at det skal være økt fokus på langsiktighet i økonomiplanleggingen. Som et ledd i dette må alle kommuner vedta finansielle måltall, jfr. KL § 14-2.

Videre skal økonomiplanen også vise utviklingen i kommunens økonomi og utviklingen i gjeld og andre vesentlige forpliktelser, jfr. KL § 14-3. I årsmeldingen skal det redegjøres for om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevne over tid, jfr. KL § 14-7. Det vil si at formålet med finansielle måltall/handlingsregler er å synliggjøre hva som skal til for å ha en sunn økonomi over tid, og benytte dette som en del av beslutningsgrunnlaget i økonomiplan- og budsjettprosessen.

Hvilke måltall som skal brukes må vurderes lokalt for hver kommune. Det må vurderes individuelt ut fra situasjonen kommunen er i, økonomiske utsikter og lokale prioriteringer. Teknisk beregningsutvalg har anbefalt at en kommune bør ha et netto driftsresultat på 1,75 % over tid.

Følgende finansielle måltall vedtas for planperioden:

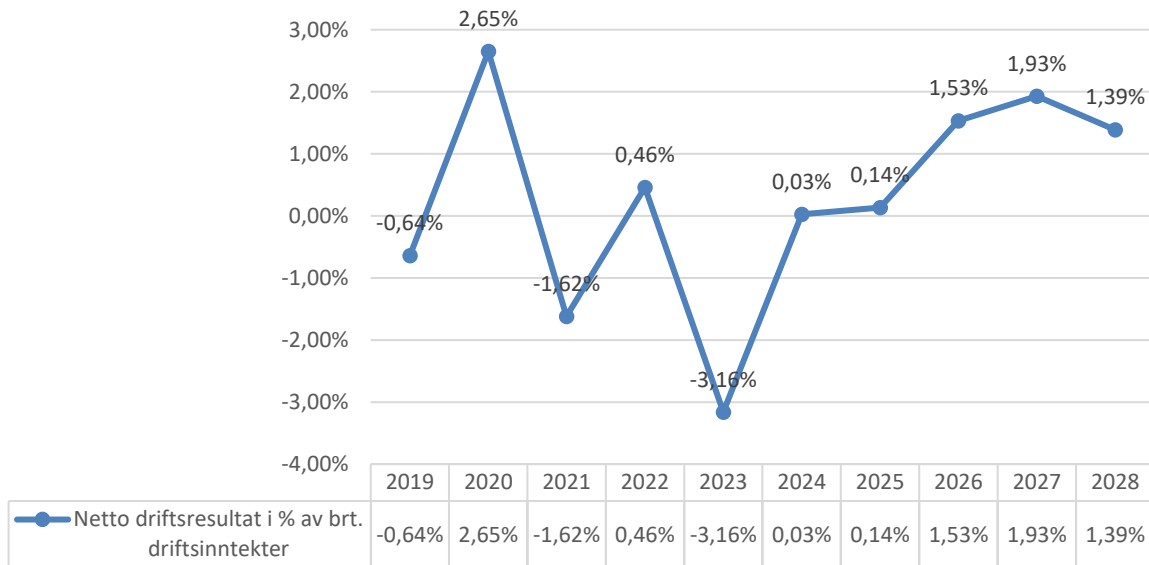
- Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter 1,7 %
- Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter 5 %
- Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter 100 %

Statistikken nedenfor omfatter nøkkelinformasjon om kommunal økonomi (Kilde: SSB). Statistisk rapporteres Tana i Gruppe 06 – små kommuner med høye bundne kostnader per innbygger, for sammenligning. Tallene sammenlignes også med fylket og hele landet.

Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter:

I budsjett 2025 vedtas et finansielt måltall som sier at netto driftsresultat skal være minst 1,7 % av brutto driftsinntekter for å sikre tilstrekkelige midler til investeringer og en bærekraftig økonomi på lang sikt. Budsjettet for 2025 viser et positivt netto driftsresultat på kr 606 707, men for å oppnå målkravet burde netto driftsresultatet vært positivt på kr 7 589 939.

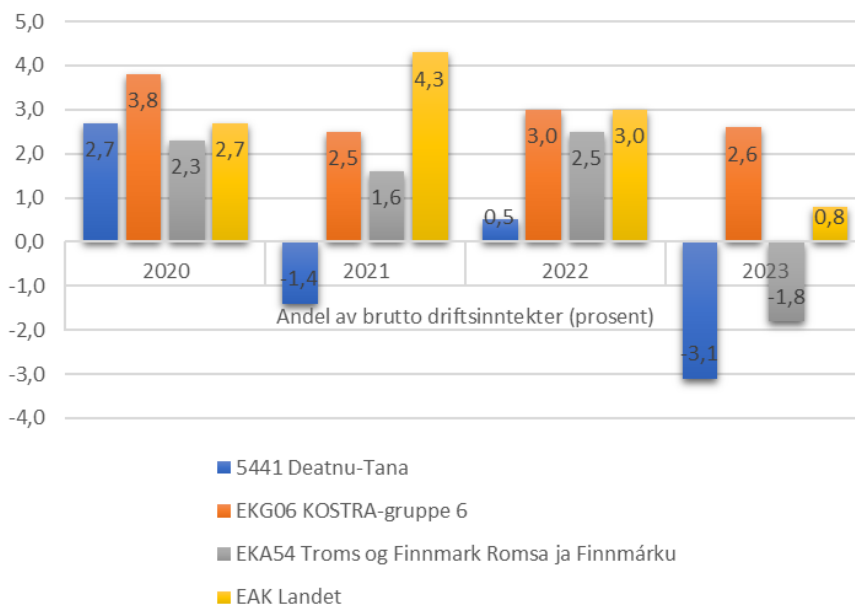
Netto driftsresultat i % av brt. driftsinntekter



Tabellen ovenfor viser regnskapstallene for perioden 2019 til 2023 for Tana kommune inkl. Tana kommunale eiendomsselskap KF. På grunn av at kommunene ikke har oversikt over netto drift for eiendomsselskapet i planperioden, viser tallene fra 2024-2028 netto driftsresultat for kun kommunen. Kommunen har hatt negativt netto driftsresultat både i 2019, 2021 og 2023.

I 2025 vil kommunen så vidt klare å få et positivt netto driftsresultat. Det ligger mellom 0,14% i 2025 og 1,93% i 2027. Kommunen må fortsette å arbeide med å effektivisere driften for å få opp driftsresultatet.

Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter

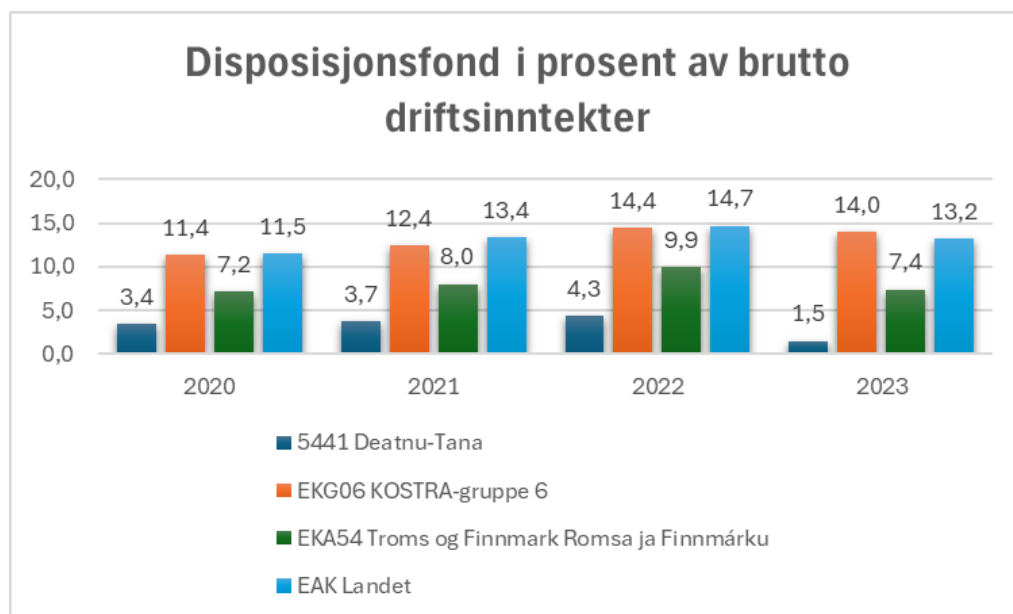


Tabellen ovenfor viser regnskapstallene for perioden 2020 til 2023 for Tana kommune inkl. Tana kommunale eiendomsselskap KF. Kommunens resultater har variert de siste årene. KOSTRA-tallene for 2023 viser at det samlede netto driftsresultatet for fylket har svekket seg sammenlignet

med året før.

Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter

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.



Diagrammet viser utviklingen over fire år, der 2022 utgjør toppunktet. Kommunen opplever en betydelig nedgang fra 2022 til 2023, noe som henger sammen med et negativt netto driftsresultat i regnskapet for 2023. Kommunen vedtar i økonomiplanen at disposisjonsfondet bør være på minst 5 % av driftsinntektene.

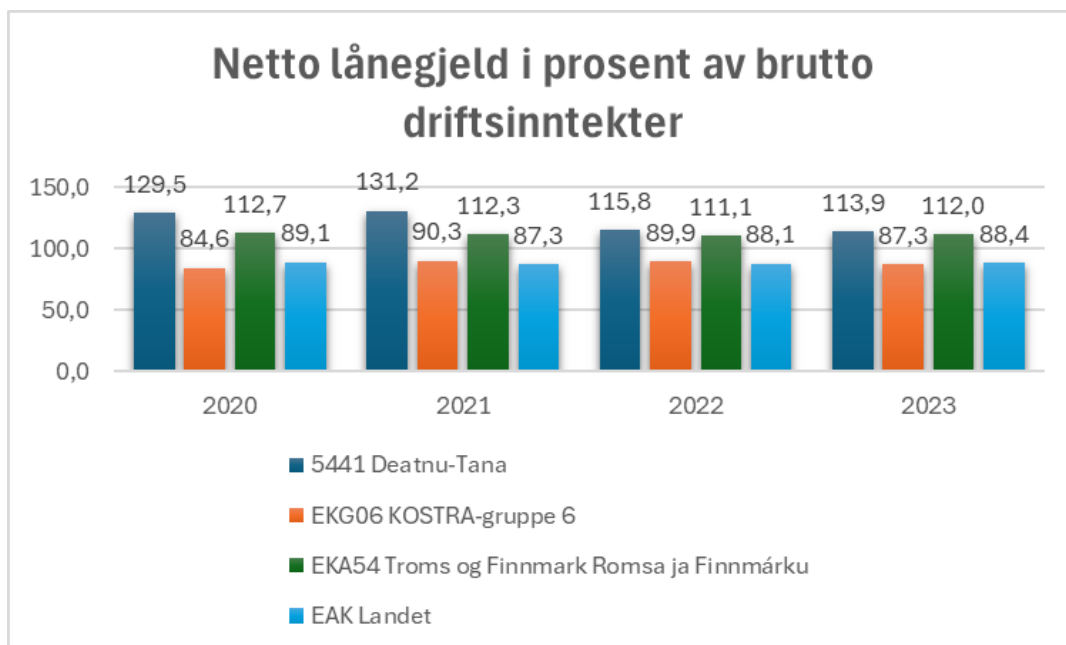
Disposisjonsfond

I budsjett 2025 vedtas det et finansielt måltall som sier at disposisjonsfond skal være minst 5% av brutto driftsinntekter. Disposisjonsfondet i prosent av brutto driftsinntekter er på 1,96% i 2025, og for resten av planperioden er tallene slik:

2024	2025	2026	2027	2028
1,65 %	1,96 %	3,73 %	5,93 %	7,61 %

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter

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.



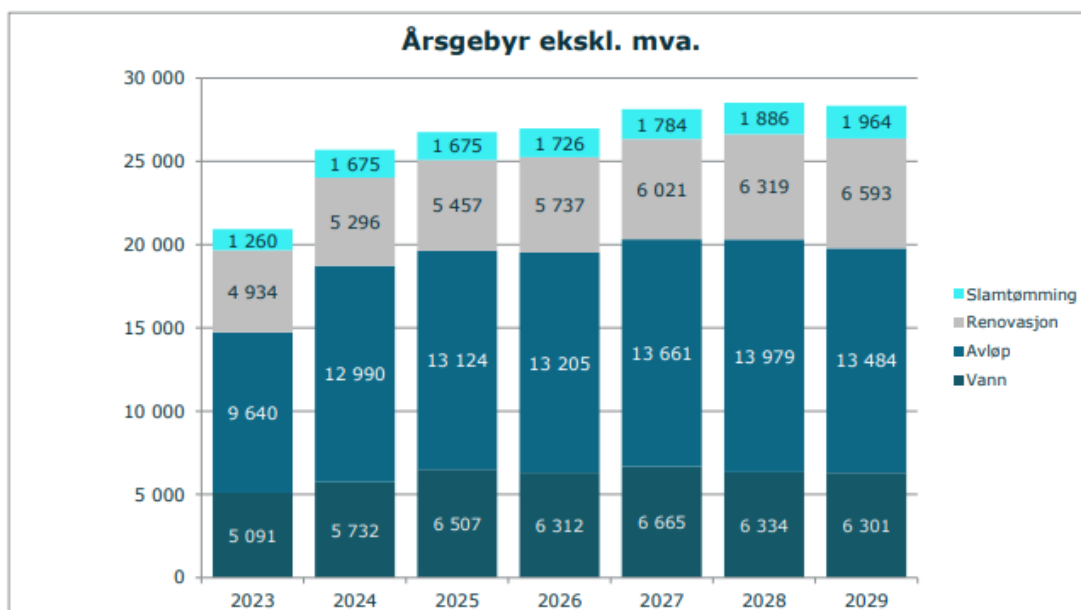
Tabellen viser regnskapstallene for perioden 2020 til 2023 for Tana kommune inkl. Tana kommunale eiendomsselskap KF. Flere anbefalinger er at nøkkeltallet ikke bør overstige 75 % for å ha kommunaløkonomisk bærekraft over tid. Kommunen vedtar at netto lånegjeld, over tid ikke skal overstige 100% av brutto driftsinntekter.

Gebyrutvikling vann, avløp, renovasjon og feiing

Tana kommune beregner kommunale gebyrer i tråd med forskrift om beregning av selvkost. Tana kommune benytter Momentum til for- og etterkalkulasjon av kommunale gebyrer. Selvkost innebærer at ekstrakostnadene som kommunen påføres ved å produsere en bestemt tjeneste skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommune har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. En annen sentral begrensning i kommunens handlingsrom er at overskudd fra det enkelte år skal tilbakeføres til abonnentene eller brukerne i form av lavere gebyrer de neste fem årene.

Det vedtas følgende planlagte investeringer for vann i planperioden:

- Nytt vanninntak Lismajavri 2024 finansiert uten gebyrinntekter fra selvkost: Dette finansieres med låneopptak uten gebyrinntekter fra selvkost.



Gebyrendring fra året før	2025	2026	2027	2028	2029
Vann	13,5 %	-3,0 %	5,6 %	-5,0 %	-0,5 %
Avløp	1,0 %	0,6 %	3,5 %	2,3 %	-3,5 %
Renovasjon	3,0 %	5,1 %	5,0 %	4,9 %	4,3 %
Slamtømming	0,0 %	3,0 %	3,4 %	5,7 %	4,1 %
Samlet endring	4,2 %	0,8 %	4,3 %	1,4 %	-0,6 %

Fra 2024 til 2025 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 4,2 %, hvor vann øker mest i prosent med 13,5 %. I perioden 2023 til 2028 øker samlet gebyr med kr 7 593, fra kr 20 924 i 2023 til kr 28 517 i 2028. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 6,4 %. Gebyreksempelene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 150 kubikkmeter. Gebyrsatsene presenteres ekskl. mva. i påvente av behandlingen av statsbudsjettet og foreslått endring for mva. på vann og avløp.

Premie og pensjonskostnader 2025

Pensjon er budsjettetert med prognosetall fra KLP og SPK.

For Tana kommune estimerer KLP utgiftene i alle tre ordninger samlet til omtrent 12,5 millioner kroner, noe som tilsvarer cirka 7,0 % av det forventede, vektete pensjons- og lønnsgrunnlaget gjennom året. Arbeidsgiver kan dermed forvente en likviditetsbelastning på omtrent 5 %. Arbeidstakers andel av dette utgjør totalt 3,6 millioner kroner.

Den samlede pensjonskostnaden for KLP og SPK, inkludert amortisert premieavvik, er beregnet til rundt 28 millioner kroner.

Den estimerte premiebelastningen for KLP for 2025 forventes å være lavere enn netto pensjonskostnad, noe som kan resultere i et negativt premieavvik for kommunen på omtrent 5,3 millioner kroner. Estimater baseres på de forutsetningene som er beskrevet i KLP's rundskriv, særlig med hensyn til forventet premiebelastning.

Når det gjelder reguleringspremien så er utgangspunktet for den at pensjoner og opptjente pensjonsrettigheter skal justeres hvert år i forhold til den faktiske lønns- og prisvekst. Lønns- og prisveksten som blir brukt i trygdeoppgjøret er kjent først i mai til neste år. Det er derfor stor usikkerhet knyttet til anslaget for reguleringspremien i 2025.

Anslag for premie i 2025 for KLP er kr 46 388 340. Det er budsjettetert med bruk av kr 33 898 556 i premiefond, slik at premie som må betales vil være kr 12 489 784. Av dette beløpet trekkes

arbeidstakers andel, 2 %, slik at premie for arbeidsgiver å betale budsjetteres til kr 8 937 541. Disponibel saldo på premiefondet ved utgangen av 2024 er på kr 57 487 564.

Anslaget fra SPK på premieinnbetaling er på kr 3,47 mill. i premie for Statens Pensjonskasse (SPK), som er pensjonsordningen for lærere. Dette er inkludert arbeidstakers andel.

Ny offentlig AFP (AFP livsvarig) for medlemmer født fra og med 1963 er tidligere vedtatt av partene i kommunal og statlig sektor. AFP livsvarig er en ytelse kommunen har avtalt med sine ansatte som vil være en vesentlig del av den samlede livsvarige pensjonen som vil gjelde for medlemmer født i 1963 og senere.

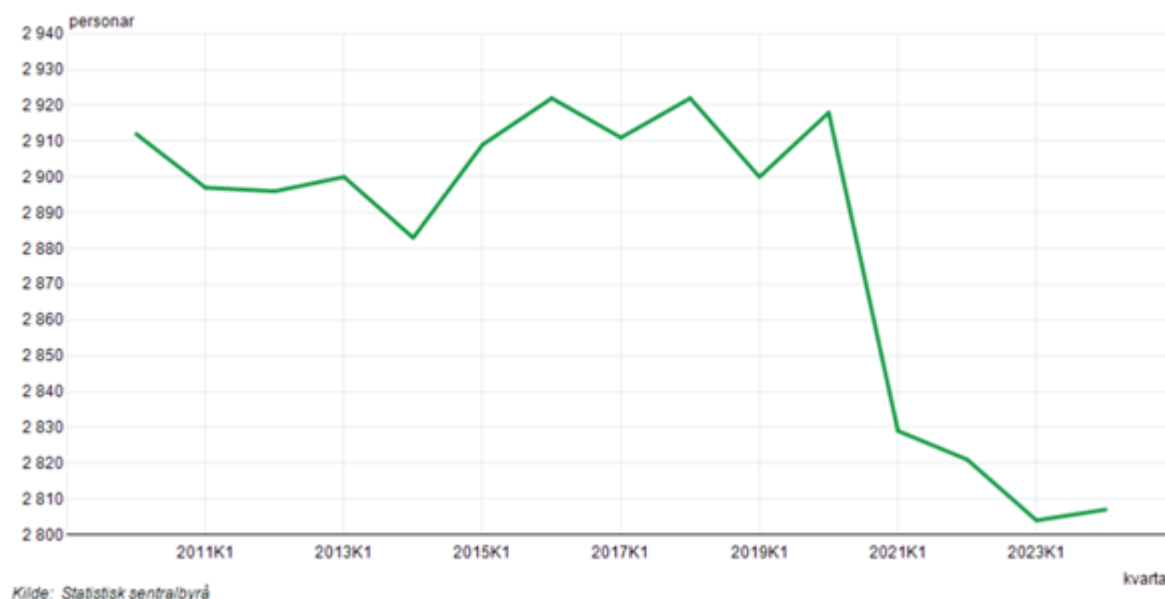
Ny AFP livsvarig skal finansieres (betales for) fra og med 2025. Dette gir totalt sett en økning i premie (likviditetsmessig) fra 2024 til 2025.

Ut over endringer i ytelser, AFP Livsvarig, har det de siste årene også vært høy lønnsvekst og høye pensjonsreguleringer. Dette bidrar også til økt nominell vekst i pensjonspremier og pensjonskostnader for kommunal sektor.

Demografi og tilhørende endringer i fremtidige utgifter

Befolkningsutviklingen i Tana vekker bekymring. Innbyggertallet går nedover, og har stort sett gjort det de siste tiårene. Som innlandskommune er utviklingen ikke like dramatisk som i fiskeværerne langs kysten, men det er kun til mager trøst at andre har det enda verre.

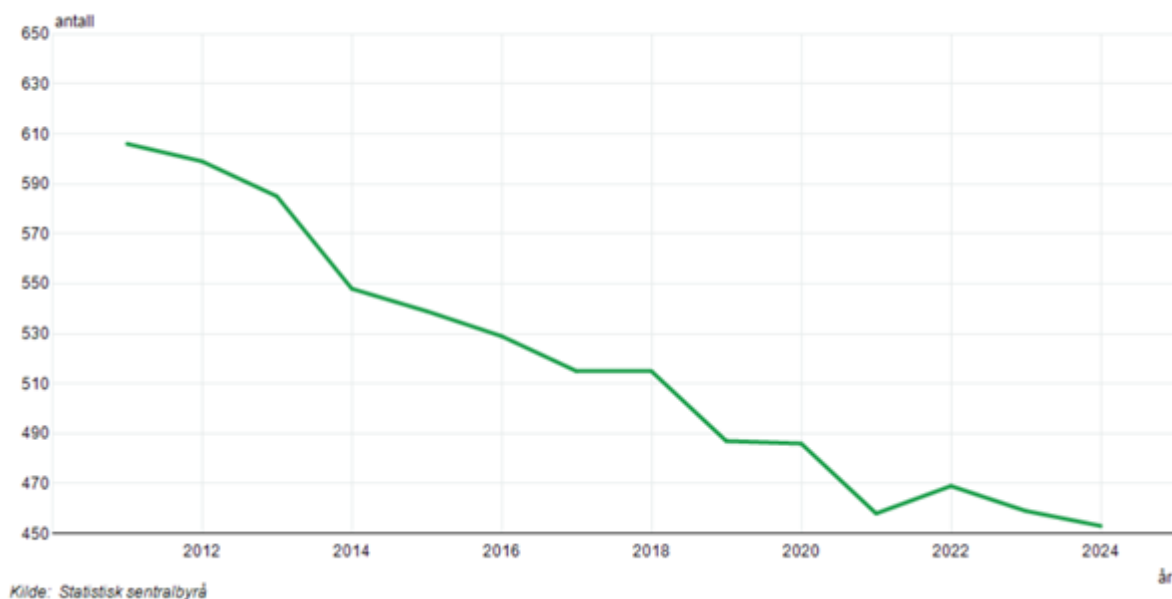
01222: Befolkning og kvartalsvise endringer, etter kvartal. Befolkning ved inngangen av kvartalet, Deatnu - Tana.



Grafen viser et betydelig befolkningsfall rundt 2020, som i stor grad forklares med at mange av flyktningene som kom i 2014-2015 forlot kommunen etter noen få år. Vi aner en ørliten befolkningsvekst det siste året. Uten den relativt store mengden ukrainske flyktninger ville befolkningsveksten også dette året ha vært negativ.

Det er ille nok at befolkningstallet går ned - langt mer dramatisk er den demografiske fordelingen mellom aldersgruppene. Blant barn og ungdom viser grafen nedenfor et alarmerende mønster:

07459: Befolkning, etter år. Personer, Deatnu - Tana, 0-17 år.



Siden 2011 har antallet barn og unge under 18 år blitt redusert med en fjerdedel. Det sier seg selv: skulle trenden fortsette blir Tana til slutt avfolket.

Tiltakssonen for Troms og Finnmark har nylig blitt styrket, med blant annet dobling i nedskrivning av studiegjeld og gratis barnehager. Vi må håpe at dette vil kunne ha en viss effekt på nyutdannedes ønske om å etablere seg hos oss. Vi jobber også videre med bygdevekstavtalen mellom kommunene i Vestre Varanger og staten v/ KDD. Avtalens hovedmål er å øke tilflyttingen og bremse fraflyttingen.

Kommunen har, sammen med de tre andre Vestre Varanger-kommunene, sendt en anmodning til fylkeskommunen om å avklare hvorvidt våre kommuner kan få status som omstillingskommuner. Hvis dette skulle skje vil det frigjøres ekstra midler til nærings- og samfunnsutvikling i regionen vår.

Den sikkerhetspolitiske situasjonen etter krigen i Ukraina har understreket at en positiv befolkningsutvikling i Øst-Finnmark er et spørsmål av nasjonal betydning. Regjeringen har tydelig signalisert at det vil komme ekstra satsinger for å få vår del av landet inn på et godt spor.

Tana er en viktig kommune for Norge, både med sin geografiske beliggenhet og i kraft av sin plassering i Sápmi. Der er mange som står klar til å jobbe med oss - dette må kommunen utnytte så godt det lar seg gjøre.

11366: Befolkning etter statsborgerskap

5628 Deatnu - Tana		
Norge	2554	91,0
Danmark	6	0,2
Finland	63	2,2
Sverige	13	0,5
Belgia	3	0,1
Bulgaria	3	0,1
Estland	9	0,3
Irland	3	0,1
Latvia	3	0,1
Litauen	8	0,3
Nederland	3	0,1
Polen	4	0,1
Romania	3	0,1
Russland	11	0,4
Serbia	7	0,3
Slovakia	8	0,3
Spania	4	0,1
Storbritannia	4	0,1
Tsjekkia	3	0,1
Tyskland	4	0,1
Ukraina	58	2,1
Ungarn	3	0,1
Eritrea	6	0,2
India	3	0,1
Thailand	10	0,4
USA	3	0,1
Brasil	5	0,2
New Zealand	3	0,0
Totalt:	2807	100,0

Flyktninger og innbyggere med annet statsborgerskap

Tana har tradisjonelt vært dominert av tre befolkningsgrupper: samer, kvener og nordmenn. Arbeidsinnvandringen til vår kommune har vært marginal sammenliknet med kystkommunene, men antallet personer med utenlandsk bakgrunn har økt de siste årene. Tabellen viser at ca. 90 % av våre innbyggere har norsk statsborgerskap, mens de to neste gruppene er finner og ukrainere. Øvrige nasjonaliteter har kun marginal tilstedeværelse. Merk likevel at tabellen nedenfor viser statsborgerskap, ikke nasjonalitet. Som nevnt ovenfor er det uansett slik at om folketallet skal opprettholdes på nåværende nivå, må tilflyttingen økes. Da fenomenet gjelder det meste av distrikts-Norge, og dessuten de fleste mindre sentrale områder i hele Europa, vil vi sannsynligvis måtte se utenfor kontinentets grenser i vår jakt på nye innbyggere.

Til tross for tiltakssoner og bygdevektstalter og all annen innsats som gjøres på feltet: vi er nødt til å belage oss på at vi kan bli enda færre innbyggere, langt færre unger, og samtidig flere eldre. Dette må vi ta inn over oss når vi skal forme morgendagens kommunale tjenestetilbud.

Overordnede prinsipper for budsjettendring

Prisjustering

Tana kommune bruker Arena som budsjettverktøy. Der finnes en valgmulighet om å legge inn en generell prisjustering for alle budsjettposter. Det er ikke blitt praktisert, det er lagt opp til at hver budsjettpost vurderes og justeres individuelt. Det er justert for prisøkning på større avtaler, alle kostnader det foreligger avtaler på.

Refusjon sykefravær

Sykefravær varierer mellom år, noen ganger er det høyt fravær, andre år lavt fravær. Det er vanskelig å estimere om fraværet er refusjonsberettiget (ut over arbeidsgiverperioden). Det har i budsjettprosessen bedt om at det ikke budsjetteres med sykerefusjoner for ordinært fravær. Vikarutgifter som budsjetteres skal kun dekke utgifter til vikarer som man ikke får sykepengerefusjon for. Refusjon sykefravær er budsjettert med totalt for hele kommunen på kr. 8 089 000.

Reduksjon av utgiftsposter

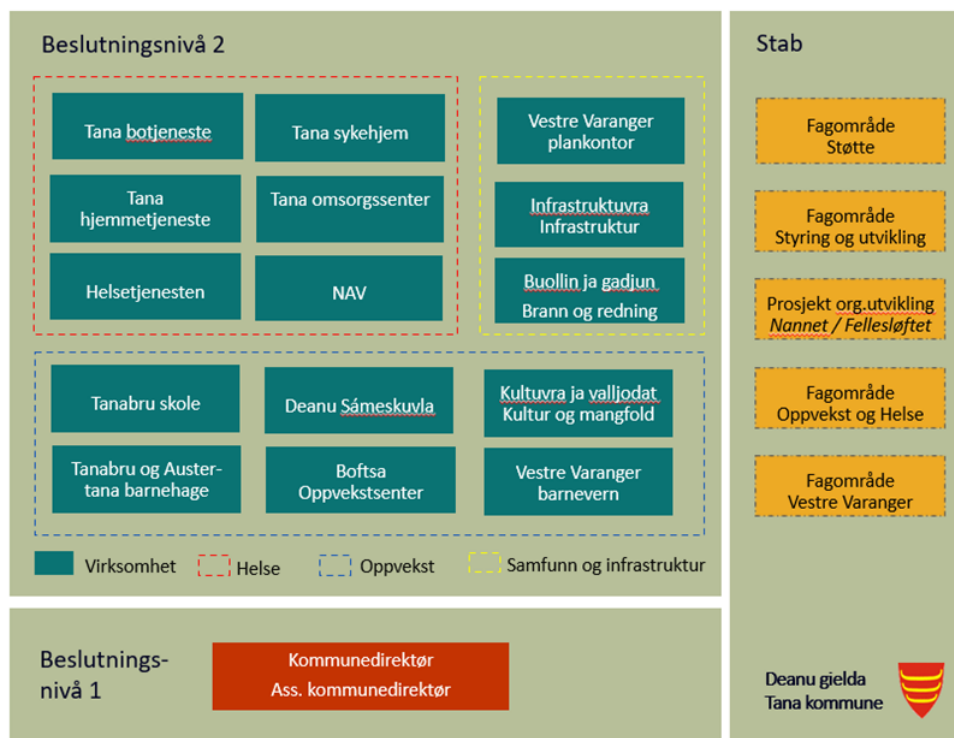
Noen virksomheter har redusert utgiftsposter direkte i konsekvensjustert budsjett. Andre har opprettet driftstiltak for synliggjøring av reduksjon av poster. Dette kommenteres av virksomhetene i hvert enkelt kapittel.

Lønnpott

Det er budsjettert pott til lønnsforhandlinger på kr. 3 770 000.

3.2 Organisasjonsstruktur

Kommunen er organisert slik:



Resultatmål i prosjektet *Nannet 2026 / Fellesløftet 2026*:

- To nivå-leaderstruktur med organisasjonsklarhet og mindre toppstyring.
- Partssamarbeid mellom politikere, kommuneadministrasjonen og tillitsvalgte, i tillegg til utviklingsgrupper på virksomhetsnivå der leder, tillitsvalgte og verneombud jobber med spørsmål knyttet til drift, omstilling og innovasjon.
- Virksomhetsgjennomgang i samtlige sektorer for å se på om vi kan arbeide med lavere kostnader og bedre kvalitet.

Effektmål i prosjektet er:

- Lederskap og medarbeiderskap basert på samspill, gode møteplasser og prosesser, organisasjonsklarhet, organisasjonsbeskrivelse med fokus på delegasjoner, ansvars plassering og styring.
- Forbedret arbeidsmiljø og reduksjon i sykefravær, kompetanse- og fagutvikling og styrket rekruttering
- Forbedret service og kvalitet på tjenesteproduksjon, brukerorientert og effektiv forvaltning som bruker potensialet i ny teknologi og smartere organisering og forbedring av kommunens omdømme
- Forbedret økonomi ved å legge ansvar for økonomi så nært arbeidsoppgavene som mulig, gjennomgang av oppgaver i virksomhetene og effektivitet ved å knytte stab og virksomheter tettere sammen.

3.3 Utvikling i lånegjeld

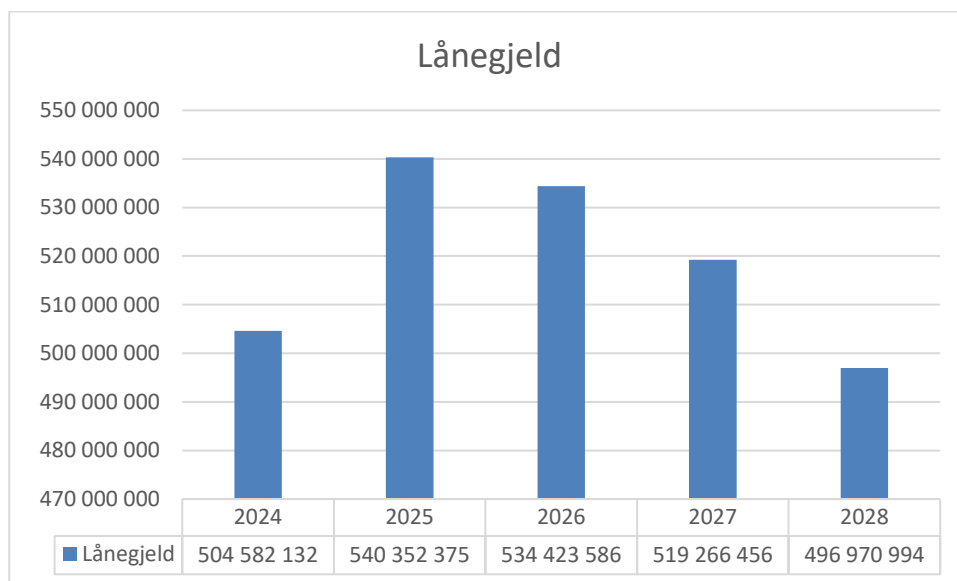
Kommunens langsiktige gjeld var ved inngangen av 2024 på 515,2 mill. kr. I 2024 er det tatt opp et lån i Kommunalbanken på kr. 10,7 mill., jf. PS 23/2024 Opptak til lån til investeringer 2024. Ved inngangen av 2024 hadde kommunen fortsatt 20 mill. kr. tilgjengelig fra startlånsrammen. Av dette er det lånt ut 10 mill. kr i 2024. Det er derfor ikke tatt opp nytt startlån i 2024.

KOMMUNEN	2024	2025	2026	2027	2028
IB	-515 226 130	-504 582 132	-540 352 375	-534 423 586	-519 266 456
Lån til nye investeringer	-10 718 532	-39 791 800	-19 250 000	-8 300 000	-1 400 000
Nye lån til videre utlån	0	-20 000 000	0	0	0
Avdrag på lån	19 233 623	21 559 650	22 383 882	22 760 130	22 998 462
Avdrag på lån til videre utlån	2 128 907	2 461 907	2 794 907	697 000	697 000
	-504 582 132	-540 352 375	-534 423 586	-519 266 456	-496 970 994

Ved inngangen av 2025 forventes lånegjelden å være på 504,6 mill. kr.

I budsjettet for 2025 vedtas det ta opp lån på 39,8 mill. kr til å finansiere investeringer. Det vedtas også å ta opp inntil 20 mill. kr i nye startlån ved behov. Ved utgangen av 2025 forventes kommunen å ha en lånegjeld på 540,4 mill. kr.

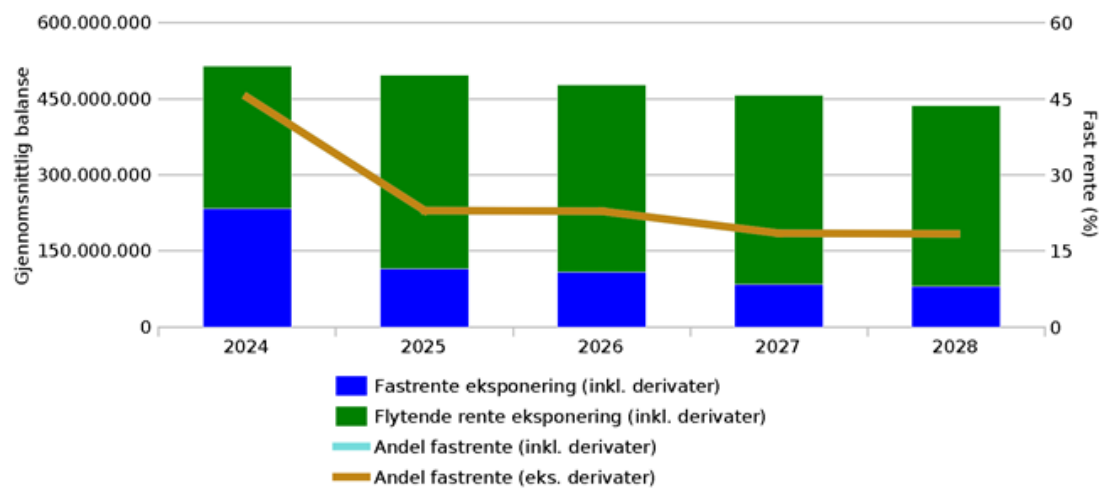
Figuren nedenfor viser gjeldsutviklingen for planperioden:



I tillegg til kommunens lånegjeld er kommunen ansvarlig for gjelden til Tana kommunale eiendomsselskap KF. Ved inngangen i 2024 hadde foretaket lån på 39,4 mill.kr. Nytt låneopptak i 2024 er på 4,38 mill.

Fordeling fast og flytende rente

Gjeldsporteføljen for løpende lån har 45,32% andel fast rente for inneværende år. Den fremtidige utviklingen av fordelingen vises nedenfor. *I prognosen nedenfor inngår ikke nye lån som vedtas i budsjettet for 2025.*



Andel lån

	IB 2024
Andel lån KLP Kommunekreditt	-322 812 849
Andel lån Kommunalbanken	-121 651 605
Andel lån Husbanken	-70 761 676
Sum lånegjeld per 01.01.2024	-515 226 130

Renter og avdrag på lån

Renter og avdrag på lån i planperioden	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Renter	16 386 497	15 256 301	22 737 827	20 938 057	20 484 890	20 017 404
Avdrag	17 194 565	19 233 623	21 559 650	22 383 882	22 760 130	22 998 462
Sum	33 581 062	34 489 924	44 297 477	43 321 939	43 245 020	43 015 866

Tana kommune har tre lån i Kommunalbanken med avdragsfrihet, med en restgjeld på totalt kr. 75,6 mill. pr sept.2024. I budsjett 2025 vedtas det å nedbetale lånene med 1 mill. kr. hvert år i planperioden.

Tana kommune bruker KBN Finans til å budsjettere rentekostnad og avdrag i planperioden. Det er brukt budsjettrenten til rentemarkedet per 23.10.24 + 0,48% til simuleringen. Renteutgifter er budsjettert til kr. 21 600 000 i 2025, uten valgte tiltak. Med valgte tiltak er renteutgifter budsjettert til 22,7 mill. kr. i 2025.

Det har i ettertid kommet flere signaler om rentenedgang og ut ifra forventningene i markedet er første kutt kommet allerede i desember 2024. Bla. har KBN redusert p.t. renten med 0,15 prosentpoeng. Ifølge ny rapport pr. 04.12.2024 fra KBN finans kan renteutgiftene reduseres med 1 mill. i 2025 og utover planperioden. Dette driftstiltaket er valgt i budsjettet.

Avdrag på lån er budsjettert til 19 980 000 i 2025, uten valgte tiltak. Med valgte tiltak (inkl. investeringer og tiltak om nedbetaling av avdragsfrie lån) er avdrag på lån budsjettert til 21,6 mill. kr. i 2025.

I slutten av september la Kommunalbanken fram oppdaterte budsjettrenter som kommunene kan bruke som et utgangspunkt i budsjetteringen. Kommunen har brukt dette som utgangspunkt i budsjettforslaget. Lånetype standardlån i budsjettverktøyet Arena er lagt inn med rentesats 4,88% med nedbetalingstid på 30 år.

År	Forventet 3 mnd. Nibor	Tillegg	Forventet rente
2025	4,28	0,6	4,88
2026	3,50	0,6	4,10
2027	3,10	0,6	3,70

Det forventes at Norges Bank i løpet av første halvår 2025 vil sette ned styringsrenten en eller flere ganger. De indikerer at det kommer to til tre rentekutt i løpet av 2025. Rentemarkedet tror det kommer flere.

4 Virksomhetene

I 2024 er en ny organisasjonsstruktur fasett inn, en ren tonivåmodell der virksomhetene har fått mer ansvar og rapporterer direkte til kommunedirektør. Kommuneledelsen ble endret ved at kommunalsjefene ble avviklet og erstattet med en assisterende kommunedirektør. Staben ble omorganisert til definerte fagområder som understøtter ny styringsmodell og oppfølging av Vestre

Varanger-samarbeidene.

En virksomhet har ett eller flere ansvar. Kommunestyret avgir budsjettet på sektornivå. Underveis i året kan kommunestyret ved en budsjettregulering godkjenne endringer i budsjettet for en sektor.

Budsjettendringer i løpet av året innenfor sektoren godkjennes av kommunedirektøren og gjennomføres uten politisk vedtak. Kommunedirektøren rapporterer økonomisk status til kommunestyret per tertial.

5 Politisk

5.1 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
100	Utvalg						
	Lønn	2 511 992	2 065 654	2 385 126	2 385 126	2 385 126	2 385 126
	Varer og tjenester	1 073 468	462 154	366 562	366 562	366 562	366 562
	Kjøp av tjenester	235 448	0	0	0	0	0
	Overføringer	311 887	227 184	124 195	124 195	124 195	124 195
	Finansutgifter	100 000	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	-3 000	0	0	0	0	0
	Refusjoner	-262 038	-162 184	-104 195	-104 195	-104 195	-104 195
	Overføringsinntekter	-100 000	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	-11 437	0	0	0	0	0
	Sum	3 856 320	2 592 808	2 771 688	2 771 688	2 771 688	2 771 688
103	Valg						
	Lønn	143 896	90 000	160 369	160 369	160 369	160 369
	Varer og tjenester	203 195	65 000	89 000	89 000	89 000	89 000
	Kjøp av tjenester	22 914	0	0	0	0	0
	Overføringer	146 460	109 180	100 000	100 000	100 000	100 000
	Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Refusjoner	-40 460	0	0	0	0	0
	Overføringsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	Sum	476 005	264 180	349 369	349 369	349 369	349 369

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
1000 Kommunestyret og andre faste politiske utvalg	3 788 630	2 461 308	2 640 188	2 640 188	2 640 188	2 640 188
1010 Eldrerådet	57 537	68 000	68 000	68 000	68 000	68 000

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
1040 Ungdomsråd	10 153	63 500	63 500	63 500	63 500	63 500
1030 Valg og partistøtte	476 005	264 180	349 369	349 369	349 369	349 369

Det er en økning i forbindelse med stortings- og sametingsvalg i 2025.

Tiltaksliste 2025

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
1000 KST og utvalg (POL): Redusere antall utvalgsmøter (145)	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
1000 KST og utvalg: Kutte bevertning i politiske møter (004)	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000

Foreslåtte tiltak:

KST og utvalg - Kutte bevertning i politiske møter: Det foreslås å redusere bevertning til politiske møter. Gjennomføre en gjennomgang av hvilke møter man ønsker bevertning, og hvilke ikke. Konsekvens er at trivselsfaktoren for politikere blir mindre. Konsekvens ved lengre møter, vil politikere ha rett på diett, i form av godtgjørelse.

KST og utvalg - Slå sammen politiske utvalg: Forslag til å slå sammen helse- og omsorgsutvalg og oppvekst- og kultur utvalg.

Konsekvenser ift. utvalgsoppgaver, risiko for dårligere oppfølging av politiske saker/svar på høringer etc.

6 Kommunedirektør

6.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Kommunen er organisert i sektorer, virksomheter og ansvar. En sektor har en eller flere virksomheter, og en virksomhet har ett eller flere ansvar. Kommunestyret avgir budsjettet på sektornivå. Underveis i året kan kommunestyret ved en budsjettregulering godkjenne endringer i budsjettet for en sektor. Endringer i løpet av året innenfor sektoren godkjennes av kommunedirektøren og trenger ikke politisk vedtak. Kommunedirektøren rapporterer økonomisk status til kommunestyret per tertial, dvs fram til april, fram til august og fram til nyttår.

Kommunens toppledelse består av kommunedirektør og assisterende kommunedirektør. Kommunedirektøren er kommunens øverste administrative leder og har overordnet budsjett- og personalansvar for hele kommuneorganisasjonen.

Tana kommune styres etter en såkalt to-nivåmodell, altså at det (i prinsippet) kun er to ledernivåer: kommunedirektør/assisterende kommunedirektør og, under disse, virksomhetsledere. Strukturen må fortsatt kunne betegnes som ny i vår kommune, og det er brukt mye tid på å få det hele til å fungere godt. Vi vil i løpet av 2025 vurdere hvorvidt strukturen behøver korrigeringer.

6.2 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
150	Kommunedirektør						
	Lønn	1 906 308	1 582 296	2 596 638	2 596 638	2 596 638	2 596 638
	Varer og tjenester	1 338 777	262 125	604 125	262 125	262 125	262 125
	Kjøp av tjenester	424 652	0	0	0	0	0
	Overføringer	297 564	48 000	48 000	48 000	48 000	48 000
	Finansutgifter	59	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Refusjoner	-309 707	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000
	Overføringsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	Sum	3 657 653	1 844 421	3 200 763	2 858 763	2 858 763	2 858 763

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
1500 Administrativ ledelse	3 657 653	1 844 421	3 200 763	2 858 763	2 858 763	2 858 763

Ansaret inneholder stort sett lønn til kdir og ass kdir.

Tiltaksliste 2025

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
1500 Administrativ ledelse: Leder- og organisasjonsutvikling (126)	342 000	0	0	0

7 Stab

7.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Staben er delt i fagområder: støtte, styring/utvikling, oppvekst og vestre Varanger.

- Støtte: Støtte virksomhetene med kompetanse innen personal, arkiv, organisasjon, innbyggjerservice, kommunikasjon, politisk sekretariat.
- Styring og utvikling: Utvikling av organisasjonens kapasitet innen internkontroll, styring, kvalitets- og fagutvikling
- Oppvekst: Fagleder oppvekst i stab med ansvar som skoleeier. PPT er underlagt stab.
- Felles strategi og plan for staben i 2025 vil være å etablere strukturer for samhandling innad og ut mot virksomhetene.

Vestre Varanger: Oppfølging av etablerte interkommunalt samarbeid i Vestre Varanger: Økonomi, IT, barnevern, plankontor, forvaltningskontor for pleie og omsorg. Tana kommune er vertskommune innen barnevern og plankontor.

Plan for hele perioden er at staben skal være en støttespiller med tilstrekkelig kompetanse til å gi gode tjenester. For at vi skal kunne gjennomføre planer å oppnå mål - kommunens strategier vil vi måtte fortsette og følge den digitale utviklingen og jobbe for økt samarbeid internt i staben.

Administrasjonen ønsker å videreutvikle organisasjonen -og ledere videre etter ett vellykket program som ble fullført i 2024. Det legges opp til ett lederutviklingsprogram hvor alle virksomhetsledere deltar, som skal styrke kompetansen i organisasjonen. Målet er å styrke lederne som organisasjonsutviklere og endringsagenter. Styrke ledernes rolle når det kommer til arbeidsmiljø, helse, trivsel og medbestemmelse. Planlagt gjennomført 2025-2026.

7.2 Prioriteringer

Prioriteringer årene fremover

Arbeidet med utvikling av de nye fagområdene i staben fortsetter og prioriteres iht ny organisasjonsstruktur.

Trepartssamarbeid (ledere, tillitsvalgte og politisk) er etablert, men må videreføres med nye medlemmer grunnet virksomhetsoverdragelse. Vi ønsker å bruke dette samarbeidet for å arbeide videre med konkrete tiltak for å forbedre og utvikle oss som en fremoverlent arbeidsplass som jobber mot felles mål.

Det er påbegynt en evaluering av omorganiseringens om er gjennomført. Hensikten vil være å finne holdepunkter på hva som fungerer godt og forbedringspunkter i den nye organisasjonsstrukturen, som prioriteres fullført i 2025.

I 2025 og videre i økonomiplan perioden vil fokuset til stab og støtte til å tilrettelegge for at administrasjon, virksomheter skal få den nødvendige støtten for at å kunne gi gode tjenester.

7.3 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
120	Stab						
	Lønn	13 057 891	9 442 701	10 009 457	10 823 920	10 823 920	10 823 920
	Varer og tjenester	11 133 861	7 228 832	5 397 607	5 397 607	5 397 607	5 397 607
	Kjøp av tjenester	18 545 724	25 013 765	27 099 219	27 099 219	27 099 219	27 099 219
	Overføringer	2 881 207	785 737	785 737	785 737	785 737	785 737
	Finansutgifter	84 378	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	-2 078 341	-1 390 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
	Refusjoner	-5 435 177	-957 737	-1 278 737	-1 278 737	-1 278 737	-1 278 737
	Overføringsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	-271 149	0	0	0	0	0
	Sum	37 918 394	40 123 298	41 013 283	41 827 746	41 827 746	41 827 746

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
1020 Kontroll og revisjon	1 074 021	1 064 926	1 064 926	1 064 926	1 064 926	1 064 926
1200 Økonomi	6 179 627	0	0	0	0	0
1202 Service	4 247 366	3 237 608	3 886 903	3 886 903	3 886 903	3 886 903
1205 Kantinedrift	31 082	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
1800 Personalavdeling	5 296 801	5 789 169	4 895 755	5 710 218	5 710 218	5 710 218
2000 Undervisning - Ledelse og fellestiltak	957 782	1 293 146	1 054 175	1 054 175	1 054 175	1 054 175
2100 Grunnskole og sfo, felles	2 365 992	3 478 899	3 320 899	3 320 899	3 320 899	3 320 899
2400 Barnehager - fellestiltak	183 558	160 400	170 400	170 400	170 400	170 400
2440 Private barnehager	10 155 239	10 682 108	11 664 461	11 664 461	11 664 461	11 664 461
2640 Pedagogiskpsykologisk rådgivning	2 082 957	1 113 414	2 589 680	2 589 680	2 589 680	2 589 680
7100 IT drift	4 641 735	5 798 747	3 817 400	3 817 400	3 817 400	3 817 400
7110 Fellestjenester	237 993	484 036	420 661	420 661	420 661	420 661
1600 Vestre Varanger Økonomi	0	6 359 709	6 620 457	6 620 457	6 620 457	6 620 457
1400 Vestre Varanger Tildelingskontor	464 241	624 136	1 470 566	1 470 566	1 470 566	1 470 566

Økning og endring fra 2024 til 2025 i budsjettet er økt med en stilling ved PPT, og en stilling ved Vestre Varanger tildelingskontor.

Det er en økning på ca 3,5 millioner fra regnskap 2023 til budsjett 2025. Staben har fått tillagt flere funksjoner/ansatte og ansvar siden 2023, jfr. omorganiseringen og nye samarbeid i Vestre Varanger.

Tiltaksliste 2025

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
1202 Service: Arkiv 50% stilling holdes vakant (042)	-339 053	-339 053	-339 053	-339 053
1202 Service: Avslutte avtale om personvernombud (051)	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
1202 Service: Si opp lisens/avtaler (061)	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
1800 Personal (POL): Innsparingstiltak administrasjon/stab (144)	-500 000	0	0	0
1800 Personal/Felles: Egenandel Øst- Finnmark Kunnskapssenter (078)	100 000	100 000	100 000	100 000
1800 Personal: Personalkonsulent 50% holdes vakant (062)	-314 463	0	0	0
2000 Ledelse og fellestiltak: Sparetiltak -kjøp fra andre (106)	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
2100 Grunnskole og SFO felles: Skolemelk - opphørt avtale (107)	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
7100 IT drift: Si opp lagring av kommune- TV (003)	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000

Tiltak som er valgt

Service, arkiv 50% stilling holdes vakant: Konsekvensen er økt belastning på gjenværende ansatte. Dårligere bistand til virksomhetsledere/virksomheter. Mindre mulighet for å bidra i større grad til å gjennomføre andre oppgaver i staben. Lengre responstid ift oppgaver og henvendelser fra virksomhetene. Mindre kapasitet til utviklingsarbeidet. Mindre attraktivt å jobbe i personal/staben, ytterste konsekvens at man mister kompetente arbeidstakere.

Service, avslutte avtale om personvernombud: Kutte avtale med Sikri - personvernombud. Konsekvensen er at det er en lovpålagt oppgave som må overføres til administrasjonen. Økt belastning på administrasjonen.

Service, si opp avtaler/lisensavtaler: Avtale om avtale om e-læringsmodul Elements Sikri sies opp. Oppgave og opplæring i saksbehandlingssystemet Elements gis av arkivtjenesten.

Felles, egenandel Øst-Finnmark Kunnskapssenter: Det er budsjettert egenandel etter KST vedtak om opprettelse av ØFK.

Personal, personalkonsulent 50% holdes vakant: Personalkonsulent stilling holdes vakant grunnet permisjon. Konsekvensen er økt belastning på gjenværende ansatte. Dårligere bistand til virksomhetsledere/virksomheter. Mindre mulighet for å bidra i større grad til å gjennomføre andre oppgaver i staben. Lengre responstid ift henvendelser fra virksomhetene. Mindre kapasitet til utviklingsarbeidet, oppfølgingsarbeid ift sykemeldte arbeidstakere, rekrutteringsprosesser vil ta lengre tid. Mindre attraktivt å jobbe i personal, ytterste konsekvens at man mister kompetente arbeidstakere.

Ledelse og fellestiltak: På dette ansvarsområdet kjøpes det ingenting fra andre/private. Summen fjernes i budsjett og økonomiplanperioden.

Grunnskole og SFO felles: Skolemelk, fra og med høsten 2024 er det ikke lenger gratis skolemelk for elever i grunnskolen. Summen for kjøp av skolemelk tas ut av budsjettet.

IT-drift, si opp lagring av kommune-TV: Sier opp avtale om lagring av filer/innsendinger av politiske møter. Tiltak gjelder for hvor lenge opptak skal lagres. Alle filer/innsendinger er fortsatt tilgjengelig ved direkte bestilling.

8 Boftsa oppvekstsenter

8.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Vår plan ved Boftsa oppvekstsenter, er alltid at brukerne våre skal utvikle seg på alle plan, og at de skal tilhøre gode pedagogiske miljøer som er trygge og frie for mobbing. Vi jobber for å gi elevene våre gode utviklingsmuligheter i skolefagene, og for at de skal utvikle seg som hele mennesker som fungerer godt i samfunnet.

Vi har vært under oppfølging pga lave leseresultater, og elevene har vokst. Skolen har nå gjennomgående høye resultater på Nasjonale prøver i lesing, engelsk og regning. Dette arbeidet fortsetter vi med og det jobbes kontinuerlig for en jevn og god utvikling videre.

Et utvalg pedagoger reviderte Tana kommunes Leseplan våren 2024. Den er nå godkjent og tatt i bruk i barnehage og skole.

Vi jobber med definerte sosiale mål, og har konstant fokus på utvikling av sosial kompetanse. Som andre skoler er vi avhengig av og takknemlig for et godt samarbeid med foreldregruppen.

8.2 Prioriteringer

Prioriteringer årene fremover

Vår virksomhet består av to enheter, **barnehage og skole**. Begge enhetene handler om mennesker i utvikling og vekst. Det er disse som skal ta over, når vi går ut. Hvis vi skal sikre best mulig at dagens barn skal få et kvalitetstilbud, må vi nødvendigvis bruke noe penger på dem. Vi kan ikke ha et budsjett der barn blir nedprioriterte fordi vi ikke tjener penger på dem. Det er misforstått politikk og vil fremstå som prioriteringer der vi sparer oss til «raka fant».

Alle brukerne av våre tjenester skal føle seg trygge og oppnå læring og utvikling, slik at de er godt rustet til alt som kommer etter.

Det bor fremdeles folk i Nedre-Tana. De siste årene har en del unge mennesker kjøpt eller bygd

hus og bosatt seg i bygdene. Det er svært gledelig, og man kan gjøre seg forhåpninger om befolkningstilvekst.

Hvis man ser Tana kommune i en større sammenheng i en urolig verden, har kommunen en strategisk viktig plassering, både med tanke på ressurser i naturen og geografisk plassering. I denne sammenhengen er det meget viktig at vi har spredt bosetting.

8.3 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
212	Boftsa oppvekstsenter						
	Lønn	8 831 429	7 679 451	6 005 037	2 324 528	2 324 528	2 327 388
	Varer og tjenester	620 742	669 309	711 186	51 656	51 656	51 656
	Kjøp av tjenester	1 590	0	0	0	0	0
	Overføringer	90 851	89 400	87 600	10 000	10 000	10 000
	Finansutgifter	179	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	-362 421	-298 100	-298 100	-138 100	-138 100	-138 100
	Refusjoner	-1 235 488	-1 688 724	-1 647 609	-150 000	-150 000	-150 000
	Overføringsinntekter	-80 000	-220 260	-220 260	-65 000	-65 000	-65 000
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	Sum	7 866 882	6 231 076	4 637 854	2 033 084	2 033 084	2 035 944

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
2120 Boftsa oppvekstsenter	7 866 882	6 231 076	4 637 854	2 033 084	2 033 084	2 035 944

Et tilbakevendende forslag på driftstiltak til kutt i **kommunebudsjettet** er å legge ned Boftsa skole og flytte elever og tilsatte til andre skoler i kommunen.

Elevtallet ved skolen har gått ned år for år, hånd i hånd med barnetallet i kommunen. Det siste året har vi fått en uventet tilvekst på fem elever. De er to tilflyttere og tre elever fra andre skoler i kommunen. Med disse fem elevene endret prognosen på elevtallet for skoleåret 2024-2025 seg fra 19 til 24. Våren 2025 går fem elever ut og vi forventer inn fire nye elever høsten 2025. Disse fire har allerede startet sin skoletilvenning hos oss.

Prognosen for årene fremover, viser flg elevtall:

PROGNOSE ELEVTALL BOFTSA SKOLE	
2025-2026	23
2026-2027	23
2027-2028	19
2028-2029	16

Opplæringsloven §2-6 sier at elevene har rett til å gå på en skole i nærmiljøet.

Sitat fra Udir.no:

«Barnekonvensjonen er tatt inn i norsk rett ved menneskerettsloven i 2003, og forplikter kommunene til å legge vekt på barnets beste, blant annet i saker om skolestruktur. Artikkel 3 nr. 1 peker på at barnets beste er et viktig hensyn i saker som gjelder barn. Barnekonvensjonens artikkel 3 nr. 1 lyder:

”Ved alle handlinger som berører barn, enten de foretas av offentlige eller private velferdsorganisasjoner, domstoler, administrative myndigheter eller lovgivende organer, skal barnets beste være et grunnleggende hensyn.”

Dette betyr at kommunen i saker om skolestruktur også må vurdere barnets beste.» (Sitat slutt Behandlingen av saker om skolenedleggelser og kretsgrenser | udir.no)

Barnets beste tillegges stor vekt i mange saker og gir sterke føringer for hvilke tiltak som tillates å sette i verk der barn er involverte. Boftsa oppvekstsenter huser den eneste kommunale grendeskolen som er igjen i kommunen. Tilveksten av elever forteller oss noe om at det er viktig å også ha en grendeskole å tilby. For noen barn, er den tryggeste utviklingsarenaen i små enheter.

Kommunens økonomi er marginal og skolestrukturen i kommunen er dyr å drifte.

Per i dag er det usikkert om de ansatte følger med opp til skolene ved Tanabru ved en nedleggelse. Majoriteten av de ansatte vurderer å finne seg annet arbeide, noe som vil være et tap for skoletilbudet i Tana.

Virksomhetsleder ved Boftsa oppvekstsenter tar for tiden den nasjonale rektorutdanningen på BI i Oslo. Den fullføres i desember 2025. Denne utdanningen er tett knyttet opp til arbeidsplassen. Ved en nedleggelse av skolen fra august 2025, vil man også gjøre det vanskelig å fullføre utdanningen. Utdanningen er sponset av Udir. Det er usikkert om de vil fremme regresskrav på brukte midler.

Når det gjelder den generelle drifta ved Boftsa oppvekstsenter, bør vi ha en stabil gruppe ansatte, som ikke er sårbare for fravær. Per i dag klarer vi oss greit på skolen, dersom ingen er syke.

I barnehagen, er vi sårbare i samme øyeblikk som én går til pause. Vi er bemannet etter minstenormen med 3,5 stillinger. For å få det til å gå rundt arbeidsmessig og pedagogisk sett, (Prio 1) **må vi ha 4 hele stillinger**. Det er et tiltak som har høy prioritet hos oss.

På skolen er vi inne i det femte året med bruk av (Prio 2) **ipad og digitale plattformer for skolefagene**. Dette vil vi fortsette med, for å unngå å bli akterutseilt, og for å kunne tilby elevene oppdaterte læreverker. Det medfører noen utgifter i vedlikehold. I og med at Boftsa skole er den eneste skolen i kommunen som har digitalt pensum, vil en eventuell nedleggelse utløse å kjøpe inn bøker i alle fag til alle elevene samt å kjøpe oss ut av avtalen vi har på leasing av ipader.

De ansatte i barnehagen, på SFO og assistentene, bruker en del av arbeidstiden sin på utelek med barn. Det medfører **stor slitasje på klærne**. Det er ikke riktig at de skal bruke opp sine egne uteklær for å stå i jobben. Derfor prioriterer vi at disse tilkjennes (Prio 3) **et tilskudd på inntil kr 1500,- per år**.

Tiltaksliste 2025

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
2120 Boftsa oppvekstsenter: Plusstiltak: Fast grunnbemanning på 4	95 983	95 983	95 983	98 843

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
ansatte i barnehagen (069)				
2120 Bofsa skole (POL): Nedleggelse januar 2026 (137)	0	-2 604 770	-2 604 770	-2 604 770
2120 : Bofsa oppvekssenter: Halvere svømmeopplæringen (067)	-31 744	-31 744	-31 744	-31 744
2120 : Bofsa oppvekssenter: Selge overskudd (114)	0	0	0	0

Foreslåtte tiltak:

Plusstiltak: **Fast grunnbemanning på 4 ansatte i barnehagen (069)**

Denne høsten har vi drevet med en bemanning på 3,5.

Det er for lite. Vi er svært sårbare når ped.ledere går til plantid, når ansatte går til pause, og hvis noen er syke. Pga stor belastning på de ansatte, blir sykefraværet høyere. En stabil fast bemanning på 4, vil gi rom for å kunne gjennomføre pålagte oppgaver. Behovet for å ta inn vikar vil bli mindre, da fravær ikke umiddelbart utløser vikarbehov. I tillegg er det til tider store utfordringer med å få tak i ringevikarer,. I løpet av ti uker i høst, har vi måttet holde stengt eller ha forkortet åpningstid hele 19 ganger. Det er ikke bra, for ringvirkningene er store. Det berører minst like mange arbeidsplasser som vi har barn i barnehagen, hver gang vi må redusere åpningstiden.

Med fire faste stillinger, vil vi være bedre rustet for å gi brukerne et stabilt tilbud, med større mulighet for høy måloppnåelse. Vi vil mest sannsynlig også få ned korttidssykefraværet. Det er vanskelig å stipulere innsparingen.

Vikarbehovet reduseres med rundt -100.000

50% økt stilling som barne- og ungdomsarbeider (BUA) stipuleres til 284.180 inkl feriepenger og pensjon. Plusstiltaket gir en økt utgift på kr 95.983. I tillegg vil de ansatte ha en bedre arbeidshverdag, de vil ha større sjanse for å oppnå målene i årsplanen og det forventes at korttidsfraværet går ned. Fornøyde ansatte, fornøyde barn og fornøyde foreldre. Vinn-vinn-vinn!

Halvere matlaging i mat og helse på skolen (113)

Elevene har mat og helse et skoleår ila mellomtrinnet.

De har i år to timer i uka, og lager litt mat hver gang.

Vi foreslår å halvere matlagingen, og jobbe med teori og andre praktiske oppgaver de ukene elevene ikke får lage mat. Elevene er ikke spesielt begeistret for dette tiltaket, men de oppnår læremålene.

Halvere svømmeopplæringen (067)

Dette er et tiltak vi alt har satt i verk. I 2023-2024 halverte vi utgiftene til skolesvømming ved å dra til bassenget annenhver uke i stedet for hver uke. Det ble da 18 mot 36 turer til bassenget. Hver tur /retur koster oss kr 2790,- + 12% mva. En besparelse på kr 50.220,- + mva per skoleår.

Dette er vi enige om, 15.11.23

For skoleåret 2024-2025 har vi bestemt oss for å ha kun én svømming per måned. Turprisen har gått kraftig opp og er nå på kr 3968,- + mva. Totalt kr 39680 for hele skoleåret.. Med 18 turer i svømmehallen, som i fjor, ville det kostet kr 71424. Besparelsen er på kr 31744. Samtidig følger vi nøye med på om elevene oppnår læremålene for svømmingen. Tiltaket er satt i verk i august 2024.

9 Deanu sameskuvla

9.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Višuvdna/visjon:

Sámeskuvllas galgá sámegiela ja sámevuodá gáhttet ja ovddidit.

På sameskolen skal samisk språk og tilhørighet bevares og fremmes.

Váldoulbmil - hovedmål:

Sámeskuvlla ulbmil lea láhčit dili oadjebas oahppamii, nu ahte oahppit sáhttet birget ja oasálastit servodagas, man maiddái leat mieldde ovddideamen ja masa dovdet gullevašvuoda.

Sameskolens mål er å tilrettelegge for en trygg opplæring, slik at elevene kan mestre og delta i samfunnet, som de samtidig er med på å videreføre og som de føler tilhørighet til.

9.2 Prioriteringer

Prinsihpat oahpahussii Deanus/ Prinsipper for opplæringen i Tana:

1. Alle elever er inkludert i et flerkulturelt fellesskap.
2. Gode relasjoner i en inkluderende og aktiv skole – hjem samarbeid
3. Tilpasset undervisning der elevene medvirker.

Skolens har 3 utviklingsområder: 1. Språk 2. Lesing 3. Læringsmiljø og kompetanse.

Skolen deltar i utviklingsarbeid sammen med de samiske barnehagene. Utviklingsarbeidets målsetting er å styrke elevenes samiske kompetanse både muntlig og skriftlig. I tillegg har skolen satt inn en rekke tiltak for å følge skolens tre utviklingsområder. Tiltakene er skriftliggjort i skolens utviklingsplan som evalueres årlig.

9.3 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
214	Deanu sameskuvla						
	Lønn	18 541 206	16 966 561	18 290 663	18 290 663	18 290 663	18 290 663
	Varer og tjenester	1 650 947	1 340 675	1 714 450	1 714 450	1 714 450	1 714 450
	Kjøp av tjenester	202 602	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
	Overføringer	110 454	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
	Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	-306 445	-160 000	-160 000	-160 000	-160 000	-160 000
	Refusjoner	-7 362 512	-6 367 319	-6 340 000	-6 340 000	-6 340 000	-6 340 000
	Overføringsinntekter	-40 000	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	Sum	12 796 252	11 999 917	13 725 113	13 725 113	13 725 113	13 725 113

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
2140 Deanu sameskuvla	12 796 252	11 999 917	13 725 113	13 725 113	13 725 113	13 725 113

Endring i budsjett fra 2024 til 2025:

01.09.24 ny miljøpedagog tilsatt på Deanu sameskuvla etter kommunestyrevedtak desember 2024. For 2025 utgjør lønn til miljøpedagog 694 393 inkl pensjon-og feriepengar.

I tillegg kommer lønnsøkning for ansatte og prisstigning.

Økning i skoleskyss (15,2%)

Tiltaksliste 2025

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
2140 Deanu sameskuvla: Læremidler som følger LK20S (122)	60 000	60 000	60 000	60 000

Foreslåtte tiltak:

Feriestengt SFO:

Pr i dag er skolefritidsordning/SFO ferie stengt hele juli måned. Foreslår å holde SFO stengt i alle ferier da det ikke er lovpålagt å holde SFO åpent i sommer, jule og påske feriene. Dette utgjør 5 uker for Deanu sameskuvla.

Konsekvens:

- to assistenter som i dag er i 100%stilling, vil få reduksjon i sin stillingsprosent.

Innkjøp av samisk litteratur til skolebibliotek:

For å styrke leseferdigheter og kulturforståelse blant barn og unge, er det avgjørende at Deanu sameskuvla har tilgang til relevant og engasjerende samisk litteratur. Tilstandsrapporten for grunnskolene 2023/2024 viser en negativ utvikling i leseferdigheter, med lave skår på nasjonale prøver og en generell tilbakegang i lesing. Kommunens leseplan er et viktig tiltak, men for at vi skal lykkes i å skape leselyst, trenger skolebiblioteket tilgang til moderne samisk barne-og ungdoms litteratur. Det er også svært viktig at barn og ungdom får muligheten til å øve på å lese på samisk for å styrke både språkferdigheter, kulturtilhørighet og identitet.

Skolebiblioteket på sameskuvla har ikke vært oppdatert på en lang periode, og dessverre finnes det ikke kulturmidler for innkjøp av samisk litteratur på samme måte som for norsk litteratur. Dette inkluderer også innkjøp av nye klassesett.

Læremidler som følger LK20S:

Implementering av læreplanen krever ressurser. Deanu sameskuvla har stort behov for læremidler som er i tråd med den nye læreplanen (LK20S).

10 Tanabru skole

10.1 Plan, strategier og måloppnåelse

- Utvikling i positiv retning.
- Har dempet flere av de krevende sakene knyttet til skolemiljø fra forrige skoleår. Sammenlignet med forrige skoleår, så er det en bedre atmosfære på skolen nå.
- Utfordringer knyttet til elevenes ferdigheter i lesing og regning. Resultatene fra de nasjonale prøvene som er gjennomført på 5., 8. og 9.trinn i høst, samt kartleggingsprøver på 3.trinn viser dette. I noen tilfeller er det lavt nivå.

Det er bestemt på overordnet nivå at vi skal satse på lesing.

Vi jobber med og få dette til, men vi har små rammer og jobbe innenfor.

Det som har kommet fram i "Ung Data " undersøkelsen er nedslående for TBS.

Vi jobber for og bedre miljøet men vi har små rammer og jobbe utfra.

https://www.ungdata.no/wp-content/uploads/reports_2024/Finnmark_Tana_2024_Videregaende_Kommune.pdf

10.2 Prioriteringer

"Tanabru skole har hatt dårlig kultur for å jobbe systematisk med elevenes skolemiljø".

vi har prøvd og jobbe mer system rettet med dette nå spesielt etter vi fikk miljøpedagog som hjelper eleven i samtaler.

Det og få systemene på plass tar tid. Man må jobbe mye over lengere tid for og få dette til.

Skolen selv har prioritert å styrke kontaktlærerrollen gjennom interne prioriteringer.

Skolen har i stor grad lyktes (i samarbeid med elever, foresatte, og diverse støttefunksjoner) med å dempe flere av de krevende skolemiljø saker. Men vi TBS ser u forholdt til "ung Data" at det er mye problemer blant elever i Tana. TBS har hele tiden prøvd og forbedre dette, men vi tar to skritt fram og et tilbake i mange av disse sakene.

Sammenlignet med forrige skoleår, så er det en helt annen atmosfære på skolen nå – i positiv retning. Vi har fortsatt problemer med noe arbeidsmiljørettede ting, men det er færre en det har vært.

For og sikre at Tanabru Skole skal nå Tana Kommunen sine vedtatte utviklingsmål er det behov for mer delegert ledelse på Team leder nivå.

Siden det overordnede i Tana Kommune er det å satse på lesing vil vi prøve og implementere dette. Vi skal få aktiv ny lese plan som er vedtatt, og huske på at samtlige lærer er lese lærere.

10.3 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
213	Tanabru skole						
	Lønn	19 900 452	18 773 606	19 521 070	19 187 549	19 187 549	19 187 549
	Varer og tjenester	1 970 569	1 410 065	1 798 065	2 013 065	2 013 065	2 013 065
	Kjøp av tjenester	491 817	179 466	179 466	179 466	179 466	179 466
	Overføringer	118 903	63 000	63 000	63 000	63 000	63 000
	Finansutgifter	522	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	-497 188	0	0	0	0	0
	Refusjoner	-2 292 648	-2 089 766	-2 247 066	-2 247 066	-2 247 066	-2 247 066
	Overføringsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	Sum	19 692 427	18 336 371	19 314 535	19 196 014	19 196 014	19 196 014

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
2130 Tanabru skole	19 692 427	18 336 371	19 314 535	19 196 014	19 196 014	19 196 014

Tanabru skole har et høyt forbruk på vikarutgifter.

Det vi kan spare utgifter på er og ikke bruke vikar for korttidsfravær, men omprioriterer de resursene vi har på skolen. Dersom vi skjærer småskolen (1-4) siden de må ha veiledning, og 10. trinn siden de er avgangselever så setter vi ikke inn vikar på de andre trinnene.

Den største endringen i rammen budsjett 2024 til budsjett 2025 er lønnsjustering.

Skole er den største utgiften personell og lønn til ansatte.

refusjoner fra staten er også en stor endring. Mye av grunne til dette er refusjon av sykepenger.

Konsekvenser dersom vi ikke har vikarer inne til eleven:

Vi vil måtte permittere elevene, eventuelt at de vil måtte drive med selvstudium.

ut i fra dette være at vi ikke oppnår alle kompetansemål.

Fra opplæringsloven:

Tilgang til vikarer

Det følger av ny § 17-7 at «Kommunen og fylkeskommunen skal sørge for at skolene har tilgang på vikarar ved vanleg og venta frávær». Dette er en ny paragraf som innebærer at kommunene og fylkeskommunene må vurdere hva som er sannsynlig fremtidig fravær i virksomheten. Det er opp til hver enkelt kommune og fylkeskommune om de vil bruke lærere ved skolen som vikarer, enten i egne stillinger eller prosentdelar av lærerstillingene, om de vil ha en egen vikarpool eller liknande.

Tiltaksliste 2025

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
2120 Boftsa skole (POL): Nedleggelse januar 2026 (137)	0	215 000	215 000	215 000
2130 Tanabru skole - felles: Fagleder oppvekst (058)	0	0	0	0
2130 Tanabru skole: Felles SFO for TBS/DSS Fra august (165)	-238 229	-571 750	-571 750	-571 750
2130 Tanabru skole: Fellesbygg TBS/DSS (057)	0	0	0	0
2130 Tanabru skole: Justere grunnbemanning iht. rammetimetallet for skolen (118)	-193 461	-193 461	-193 461	-193 461
2130 Tanabru skole: Redusere bruk av fargeutskrifter (077)	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
2130 /2140: Tanabru skole og Deanu Sameskuvla - Felles administrasjon (053)	0	0	0	0

Tiltak som er valgt

Ut ifra de tiltak som er valgt kommer det til og bli endringer.

Justering av grunnbemanning:

Det kan gå på konsekvens av at vi får større belastning på samtlige ansatte.

Vi kan også risikere og få mer kort og langtids syke ansatte.

Se forøvrig UDIR.no opplæringsloven overordnede del.

<https://www.udir.no/lk20/overordnet-del/>

Øke vikar lønn:

TBS var helt klart underbudsjettet på dette punktet forrige år.

Og nå som vi har Visma Timeplan blir det forhåpentligvis bedre oversikt på bruk av vikar.

Vi kommer fortsatt til og prøve og bruke av ressursene vi har inne og vil måtte permittere elever oftere. Men vi skal skjeme 1.-4. trinn da disse trenger veiledning, og 10. trinn da de skal ha eksamen

Fra opplæringsloven:

Tilgang til vikarer

Det følger av ny § 17-7 at «Kommunen og fylkeskommunen skal sørge for at skolene har tilgang på vikarer ved vanleg og venta fråvær». Dette er en ny paragraf som innebærer at kommunene og fylkeskommunene må vurdere hva som er sannsynlig fremtidig fravær i virksomheten. Det er opp til

hver enkelt kommune og fylkeskommune om de vil bruke lærere ved skolen som vikarer, enten i egne stillinger eller prosentdel av lærerstillingene, om de vil ha en egen vikarpool eller liknande.

Ferie stengt SFO.

dette er noe som ikke er lovpålagt og ha SFO uten for skule tiden.

Det som kan bli en ulempe er de ansatte på som må bruke av permisjon (med/uten) lønn for og få hverdagen til og gå opp.

Det kan bli liten "bo lyst" i Tana Kommune.

se ellers link:

<https://www.regjeringen.no/no/tema/utdanning/grunnopplaring/artikler/skolefritidsordningen-sfo/id434946/>

Redusere Bruk av fargeutskrift:

Dette er det enkleste målet og nå for oss på TBS.

Vi trenger ikke og skive ut i farger. Det er enklere og velge dette fysisk.

TBS har forklart de ansatte pris forskjellen på 0,60 øre for en farge utskrift og 0,06 øre for en sort/hvit (se vedlegg for pris)

11 Tanabru og Austertana barnehage

11.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Tanabru barnehage og Austertana familie barnehage

Visjon: Ingen er vi like, det kan vi like

Mål: Det er viktig å se helheten og sammenhengen med at lese- og skrive utviklingen allerede skjer i barnehagen. Vi vil derfor ha et ekstra fokus på fagområdet **Kommunikasjon, språk og tekst** i løpet av denne perioden. Målet er å få en ekstra bevissthet på det gode arbeidet vi allerede gjør med

Alle barn skal oppleve progresjon i barnehagehverdagen. Ved å legge til rette for varierte leke-, aktivitets-, og læringsmuligheter for alle aldersgrupper, vil vi gi barna varierte erfaringer og opplevelser.

Plan og strategi: Vi har startet et samarbeid med NAV arbeidslivssenteret pga et høyt sykefravær som har vært over en lang periode. Vi er i startfasen av dette samarbeidet nå, så videre fremover vil vil de kartlegge/vurdere hvilken bistand vi har behov for i barnehagen.

11.2 Prioriteringer

Prioriteringer årene fremover

Tanabru barnehage og Austertana familie barnehage

Årets utviklingsområde er pedagogisk analyse i samarbeid med RSK Øst-Finnmark i samarbeid med Høgskolen i Innlandet vil stå for opplæring. *(RSK-regionalt samarbeids kontor for kommunene i Øst-Finnmark. Dette er et samarbeidsorgan for barnehage- og skolesektor i 7 kommuner i Øst-*

Finnmark.) Her har vi et tett samarbeid med PPT for oppfølgingen av arbeidet med pedagogisk analyse og få dette til å bli et verktøy vi skal bruke i hverdagen.

Barnehagelærermangelen er et landsomfattende problem, noe vi kjenner veldig på her i Tana. Vi har nå tre av seks pedagogiske ledere på disp, og vi har en bemanning som består av en stor andel vikarer. Så her må det prioriteres nye rekrutteringstiltak for å styrke barnehagens grunnbemanning.

Det har vært et veldig stort sykefravær i barnehagen, så her vil også ha tettere oppfølging av de sykemeldte og se på nye muligheter for tilrettelegginger.

11.3 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
246	Tanabru og Austertana barnehage						
	Lønn	19 366 106	15 159 902	14 837 023	14 837 023	14 837 023	14 837 023
	Varer og tjenester	479 130	334 901	454 288	454 288	454 288	454 288
	Kjøp av tjenester	1 000	535	0	0	0	0
	Overføringer	38 368	45 000	35 000	35 000	35 000	35 000
	Finansutgifter	339 357	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	-1 124 878	-241 250	-233 000	-233 000	-233 000	-233 000
	Refusjoner	-2 431 259	-2 072 817	-985 000	-985 000	-985 000	-985 000
	Overføringsinntekter	-325 000	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	-397 968	0	0	0	0	0
	Sum	15 944 856	13 226 271	14 108 311	14 108 311	14 108 311	14 108 311

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
2460 Tanabru barnehage	14 470 651	12 237 868	14 108 311	14 108 311	14 108 311	14 108 311
2110 Austertana barnehage	1 474 205	988 403	0	0	0	0

Tiltaksliste 2025

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
2110 Austertana familie barnehage: kutt-helårs vedtak (060)	-1 141 359	-1 141 359	-1 141 359	-1 141 359
2460 Tanabru barnehage: Reduksjon arbeidsklær (022)	-48 632	-48 632	-48 632	-48 632

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
2460 Tanabru barnehage: Økt rullerende grunnbemanning (132)	480 000	480 000	480 000	480 000

Tiltak som er valgt

2110 Austertana familie barnehage: kutt-helårs vedtak (060)

Legge ned Austertana familie barnehage med virkning fra 1. januar 2025.

Det er 3 barn/5 plasser og 2 ansatte i 100% stilling i barnehagen. Barna vil tilbys plass i Tanabru barnehage, og de ansatte vil kunne tilbys jobb i Tanabru barnehage. Konsekvensen av dette vil være at disse barna vil få en lang vei til og fra barnehagen og deres barnehagehverdag blir ekstremt lang. De foreldrene som har arbeid i Austertana ville måtte kjøre tur/retur to ganger pr dag.

2460 Tanabru barnehage: Reduksjon arbeidsklær (022)

Innsparingstiltak, reduserer arbeidsklær fra 148 632,- til 100 000,- De ansatte ved Tanabru barnehage er ute store deler av arbeidshverdagen, hele året. Dette utgjør et stor forbruk på uteklær. Det har ikke blitt prioritert ordentlig uteklær til ansatte i barnehagen de siste 15 årene. Konsekvensen av dette tiltaket vil være at mange ansatte må bruke store summer av egen lomme for å kjøpe seg klær og sko som er egnet for de store vær forskjellene vi har gjennom året.

12 Vestre Varanger barnevern

12.1 Plan, strategier og måloppnåelse

1. Organisering Vestre Varanger barnevern

- Vestre Varanger barnevern organiseres med felles barnevernleder, merkantil og teamledere. Behov for andre former for team etter fagfelt, type saker, brukergrupper eller midlertidige prosjektgrupper, evalueres og avgjøres internt i det løpende samarbeidet.
- Vestre Varanger barnevern har 14 årsverk etter sammenslåing av Båtsfjord og Berlevåg, Nesseby og Tana. Felles vedtak i de fire representative kommunene har følgende fordeling; to ansatte i Berlevåg, fire i Båtsfjord, to i Nesseby og seks i Tana.
- Barneverntjenesten skal ha hovedkontor i vertskommunen og lokalkontor i deltakerkommunene. Lokalkontorene skal bemannes med stedlig personell med lokal oppmøteplass, så langt det lar seg gjøre.
- Barnevernet er delt opp i tre team, det vil si at tjenesten jobber spesialisert.
- Ansatte jobber på tvers av kommunegrensene.
- Fagmiljøer skal drives frem av felles tjenesteutvikling og kompetanseheving.
- Barneverntjenesten ledes av en virksomhetsleder som er tilsatt i vertskommunen.
- Leder av tjenesten har delegert vedtaksmyndighet i enkeltsaker og har ansvar for rapportering og tilstandsrapporter til kommunestyrene.
- Virksomhetsleder har økonomi- og personalansvar for Vestre Varanger barnevern, inkludert ansvar for organisering av akuttberedskap

Barnevernet er et sammensatt fagfelt som er under stadig utvikling. I barnevernarbeidet benyttes det derfor kunnskap fra mange fagdisipliner som sosialt arbeid, psykologi, psykiatri og sosiologi avhengig av hvilken oppgave barnevernet står overfor. Oppgavene varierer fra råd og veiledning til

familien, hjelpetiltak i og utenfor hjemmet og plassering av barn utenfor hjemmet. Organisering og gjennomføring av barnevernarbeidet vil også variere fra kommune til kommune blant annet som følge av omfang og innhold i barnevernssakene, samt ut fra lokale forskjeller iblant annet kultur, holdninger og fagkompetanse. De skal samtidig sikre kvalitet i arbeidet, rettssikkerheten til barn og foreldre, at tiltakene som iverksettes er gjennomført i tråd med barnevernlovens formelle krav, og at arbeidet dokumenteres på en måte som gjøre det mulig å få innsyn i hva som har blitt gjort.

Barneverntjenesten er en lovpålagt tjeneste med rettighetsfestede tiltak til barn og unge.

Samfunnsoppdrag, mandat, ansvar og oppgaver er nedfelt i lov om barnevernstjenester.

Barneverntjenesten skal sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling, får nødvendig hjelp, omsorg og beskyttelse til rett tid. Barneverntjenesten skal bidra til at barn og unge møtes med trygghet, kjærlighet og forståelse og at alle barn og unge får gode og trygge oppvekstvilkår (jf. lov om barnevernstjenester § 1-1).

12.2 Prioriteringer

Det vil prioritert å få besatt ubesatte stillinger. Per i dag påløper det ekstra utgifter knyttet til drift for innleide eksterne konsulent, og kommune spesifikke kostnader knyttet oppfølging av fosterhjem.

Videreutdanninger av ansatte for å innfri kompetansekravet som trer i kraft per 1.1.31. Hovedsak videreutdanninger som Bufdir gir tilskudd til. Samtidig ser man behov for å få på plass minimum en ansatt med videreutdanning innenfor konflikthåndtering eller familieterapi, dette vil kunne redusere kostnader knyttet til eksterne tiltak som barnevernet ikke kan gi per i dag.

12.3 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
265	Barnevern						
	Lønn	8 787 938	11 566 540	14 600 261	14 708 645	14 708 645	14 708 645
	Varer og tjenester	3 577 298	3 925 738	3 874 731	3 874 731	3 874 731	3 874 731
	Kjøp av tjenester	8 312 336	6 668 960	12 340 000	12 340 000	12 340 000	12 340 000
	Overføringer	674 816	6 905 000	55 000	55 000	55 000	55 000
	Finansutgifter	1 898	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Refusjoner	-11 673 279	-15 722 085	-15 966 203	-15 966 203	-15 966 203	-15 966 203
	Overføringsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	Sum	9 681 007	13 344 153	14 903 789	15 012 173	15 012 173	15 012 173

Budsjettet for 2025 er basert på drift 2024.

Samarbeidet har en kostnadsnøkkel hvor 40% deles likt mellom kommunene og 60% etter innbyggertall. Felles kostnader fakturer halvårs, og særkost annenhver måned.

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
2650 Barnevern	9 674 836	13 344 153	14 903 789	15 012 173	15 012 173	15 012 173
2651 Settekommuner barnevern	6 171	0	0	0	0	0

Økning i budsjett fra 2024 til 2025 omhandler kostbare barnevernstiltak.

Tiltaksliste 2025

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
2650 Barnevern: Reduksjon av merkantil stilling (002)	-108 384	0	0	0

13 Kultur og mangfold

13.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Kultur og mangfold er opprettet som ny virksomhet fra 1. september 2023.

6100 Kultur - ledelse og felles:

Virksomhetsleder stillingen er foreslått vakant etter første halvår av 2025, dette har sammenheng med kommune økonomien. Virksomheten skal evalueres innen utgangen av 2025.

Vi jobber med ny kulturmiljøplan, kommunedelplan for idrett, fysisk aktivitet og kulturbygg samt at folkehelseplanen skal rulleres.

1850 Biblioteket er foreslått å utvide samarbeid med Nesseby og bokbussen. Biblioteksjefstillingen er tenkt å kombineres med de nevnte partene.

2600 Tilflyttertjenesten driftes med 2 heltidsansatte + midlertidig ansatte. Budsjettforslaget er å ta imot 30 nye tilflyttere i 2025.

6310 Tanabru fritidsklubb har fortsatt med et åpent tilbud for ungdommer med 2 X 25% stillinger. Fritidsklubben har hittil fungert som et sted hvor ungdommen samles for å treffe hverandre. Vi har søkt prosjektmidler til å utvikle tilbud og drive med rusforebyggende arbeid.

6110 Kulturskole arbeider for tiden med å lage en kulturskoleplan som er etterspurt av politikerne.

Kulturskolen har undervisning i teater, duodji, instrumentalopplæring, kunst og håndverk.

Vi har høy kompetanse blant undervisningspersonell på kulturskolen. Musikk lærere gir nybegynner opplæring i flere instrumenter, samt band og fordypning. Tradisjonell duodji står også sterkt som kulturopplæring.

6120 Samisk teater:

Sámi Mánáid Teáhter har ukentlig teater undervisning fra 1.-10. Klasse.

De eldste elevene jobber med teaterproduksjoner. Vi har ferdigstilt et samisktalende teater forestilling for samisktalende barn, vi har vist denne til barn i målgruppen lokalt og vi har oppsøkt samisktalende barn i Kautokeino og i Kiruna.

Vi arbeider med å rekruttere elever. Vi har fire elever i dybde programmet, det er dobbelt så

mange som året før.

Elevene lærer teaterfaget på nordsamisk.

6320 Ungdommens kulturmønstring (UKM) har vært arrangert i Tana. Målet er å fortsette i samme spor som foregående år.

6400 Idrett og friluftsliv: Utvikle større samarbeid med lag og foreninger og da spesielt med Tana idrettsråd.

7120 Tana kino: Har hatt fulle hus når det har vært framvisning av lokale filmer eller film om lokale forhold. Kinoen har investert i lydanlegg. en av våre tilflyttere har fått opplæring i kinodrift og er ansatt som kinomaskinist/kinovert og ønske er å fortsette med visning annen hver søndag eller minst en gang i mnd.

1850 Bibliotek: Utlånet er jevnt om noe lavere enn foregående år, men vi har til gjengjeld hatt aktiv formidling for både barnehager og mest skoleelever. Vi har mottatt prosjektmidler til dette arbeidet.

2610 Barnehagemyndighet:

- Det er utarbeidet risikovurdering med utgangspunkt i innsendte egenvurderingsskjemaer fra barnehagene

- Gjennomført hovedopptak til barnehageplasser for barnehageåret 2024/2025, der alle barn med rett til plass har fått plass

- Barnehagemyndighet har hatt tilsyn fra Statsforvalteren, med ett brudd på regelverket; barnehagemyndigheten hadde ikke gjennomført tilsyn med barnehagene i kommunen. Tilsynet er nå avsluttet.

- Barnehagemyndigheten har åpnet dokumenttilsyn med barnehagene i kommunen på kap. VIII i barnehageloven; Psykososialt barnehagemiljø

- Barnehagemyndighet har innvilget seks midlertidige dispensasjoner fra utdanningskravet som pedagogisk leder i de ulike barnehagene

Pilotprosjektet «Felles barnehagemyndighet i Øst-Finnmark» starter opp i januar 2025

2620 Voksenopplæring: I tillegg til tidligere stillinger har vi ansatt en fagutdannet lærer i hel stilling. Budsjettforslaget er å ta imot 30 nye tilflyttere i 2025. Dette vil også påvirke budsjettet for voksenopplæringen.

4045 Frivilligsentralen:

småbarnstreff en møteplass på Kievra (3 årig prosjekt gjennom Bufdir)

Bygdekafeer i 8 bygder, møteplass for å forebygge passivitet og ensomhet, samt tiltak for å forebygge rus

Bygdekafeer for ungdom, i hele kommunen, som forebyggende tiltak mot rus og psykisk uhelse
Ernæring og fysisk aktivitet i SFO

I tillegg til en rekke sosiale tiltak, som feks Kamferdropsfestival, Giellavahkku, Juleaksjonen mm.

13.2 Prioriteringer

Fortsette å oppfylle samisk språkplan for Tana kommune

Inkludering av innvandrere i Tana samfunnet i form av jobb og sosiale møteplasser, dette i et tverrfaglig samarbeid

Forebyggende tiltak mot rusmiddelbruk, vold, mobbing, ensomhet med hensyn til ungdata rapport, søke om midler til ekstra tiltak.

Utvikle kreativitet og leseferdigheter i samarbeid med skolene

Være en kulturbygger som styrker innbyggers mulighet for aktiviteter i alle aldre.

13.3 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
402	Kultur og mangfold						
	Lønn	12 116 608	14 091 466	14 321 181	15 285 229	12 435 229	12 435 229
	Varer og tjenester	2 942 908	4 207 675	4 227 323	2 661 323	2 661 323	2 661 323
	Kjøp av tjenester	1 692 884	1 222 502	1 200 502	1 200 502	1 200 502	1 200 502
	Overføringer	9 748 739	9 724 429	9 459 629	9 709 629	8 759 629	8 759 629
	Finansutgifter	1 233 028	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	-160 297	-247 140	-197 140	-197 140	-197 140	-197 140
	Refusjoner	-4 906 308	-2 227 840	-3 820 140	-2 773 140	-2 773 140	-2 773 140
	Overføringsinntekter	-21 598 864	-23 307 573	-26 037 000	-27 690 000	-25 527 000	-22 845 000
	Finansinntekter	-2 117 096	-168 989	-168 989	-168 989	-168 989	-168 989
	Sum	-1 048 398	3 294 530	-1 014 634	-1 972 586	-3 609 586	-927 586

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
1110 Overføringer til kirkelig fellesråd	3 653 400	4 153 400	4 153 400	4 153 400	4 153 400	4 153 400
1850 Bibliotek	1 172 163	1 133 420	427 024	427 024	427 024	427 024
1860 Samisk språkutvikling	-3 569 765	-3 620 130	-3 625 000	-3 625 000	-3 625 000	-3 625 000
2600 Tilflyttertjenesten	-5 729 054	-5 375 288	-8 117 217	-10 661 217	-12 148 217	-9 466 217
2610 Barnehagemyndighet	144 240	738 985	440 866	440 866	440 866	440 866
2620 Voksenopplæring	-1 021 081	98 622	-840 501	131 499	131 499	131 499
2630 Studiesenter	312 852	300 930	300 930	300 930	300 930	300 930
4045 Frivilligsentral PLO	392 994	332 397	363 774	363 774	363 774	363 774
6100 Kultur - ledelse og felles	864 797	1 437 889	1 057 388	1 540 369	1 390 369	1 390 369
6110 Kulturskole	1 555 330	1 748 438	2 527 201	2 527 201	2 527 201	2 527 201
6120 Samisk teater	103 781	830 304	942 646	942 646	942 646	942 646

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
6200 Museum	460 000	474 000	474 000	474 000	474 000	474 000
6310 Tanabru fritidsklubb	431 467	470 557	338 137	469 204	469 204	469 204
6320 Ungdommens kulturmønstring	22 697	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
6330 Ungdommens servicekontor	0	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
6400 Idrett og friluftsliv	114 425	370 000	370 000	370 000	370 000	370 000
7120 Tana kino	43 356	126 006	97 718	97 718	97 718	97 718

Utgiftene i forhold til driftsåret 2022 har økt med ca 2 mill. Fra 2024 vil utgiftene øke ytterligere 4 millioner, grunnet flere ansvar i virksomheten. Inntektene vil øke, og resultat i regnskapet vil holde seg ganske stabilt.

Lønn: Resultatenheten 402 er tilført 1,3 stilling i 2024. Dette gir en økning i lønnsbudsjettet på 1 mill.

Overføringskostnader reduseres med 430 000 som skyldes at utgiftene til flyktninger mottatt i 2023 ikke lenger dekkes fra tilflyttertjenesten.

Refusjoner økes tilsammen med 1,6 mil. Gjelder økte midler til norskopplæring i voksenopplæring.

Økning i overføringsinntekter i budsjettet for 2025 ligger i tiltakslista og blir redegjort der.

Tilskudd til livsopphold (ventestønad) til nye tilflyttere er på driftstiltaket for 30 tilflyttere i 2025.

Tiltaksliste 2025

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
1850 Bibliotek: Felles biblioteksjef med Unjarga/Nesseby (083)	-410 151	-410 151	-410 151	-410 151
1850 Bibliotek: Reduksjon i kostnader pga økt samarbeid med Nesseby bibliotek og bokbussen (102)	-99 000	-99 000	-99 000	-99 000
2600 Tilflyttertjenesten: Mottak av 30 flyktninger 2025 (043)	-1 291 000	-3 835 000	-5 322 000	-2 640 000
2620 Voksenopplæring: Kjøp av dataprogrammer til norskopplæring (064)	75 000	75 000	75 000	75 000
2620 Voksenopplæring: Kjøp av nye datamaskiner (079)	75 000	0	0	0
2620 Voksenopplæring: Statstilskudd IMDi ved mottak av 30 tilflyttere i 2025 (059)	-1 047 000	0	0	0

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
6100 Kultur - ledelse og felles (POL): Lys i mørketida (166)	20 000	20 000	20 000	20 000
6100 Kultur -ledelse og felles (POL): Driftstilskudd til Kievra ungdomstrening (136)	150 000	150 000	0	0
6100 Kultur og mangfold: Virksomhetslederstilling holdes vakant (085)	-482 981	0	0	0
6110 Kulturskolen: Reduksjoner av vikar og midlertidige stillinger (101)	-332 939	-332 939	-332 939	-332 939
6310 Tanabru fritidsklubb: 25% stilling holdes vakant i 2025 (125)	-131 067	0	0	0
7120 Kino: Reduksjon i kinodrift, færre visninger i året (088)	-118 750	-118 750	-118 750	-118 750

Tiltak som er valgt og foreslåtte tiltak

(083) og (102) Inngå avtale om felles biblioteksjef med Nesseby kommune, dette som en videreføring av samarbeidet som allerede er etablert av en felles bokbuss og et felles data utlånssystem. Begge bibliotekene er avhengig av å ha samisk språk og kulturforståelse. Samarbeidet kan videre inkludere samisk barneteahter.

(043) Foreslår å ta inn 30 flyktninger med dagens kapasitet. I denne beregningen er kun inntekter og utgifter ved å ta imot nye flyktninger. Utgifter til flyktningene som allerede er i kommunen kommer i tillegg.

Inntekter er integreringstilskudd fra IMDi: $194400 \times 30 = 5830000$. (Beløpet er hentet fra IMDistilskuddskalkulator 2024).

Utgifter:

Den største utgiften er til introduksjonsstønad er på 2 480 000.

I tillegg er det utgifter til ventestønad og bosetting som vil variere veldig ut fra hvem som kommer.

(079) Nye datamaskiner, tidligere har de arvet gamle maskiner, men it har gitt beskjed om at det ikke er flere maskiner til disposisjon, i tillegg er det nødvendig å investere i ny veggfast skjerm med feste.

(059)

Beregningen legger til grunn at vi får 30 tilflyttere i 2025. Av disse kan vi anta at rundt 20 starter i norskopplæringen. I tillegg vet vi at det kommer en ny innvandrers fra Asia som vil utløse norsktilskudd med høy sats i 2025. Erfaringsmessig anslår voksenopplæringen at det vil være to personer som utløser tilskudd med høy sats. Grunntilskuddet kommer i tillegg på 694000 og er ikke lagt inn i dette tiltaket.

For 2024 år er er årsverk i voksenopplæringen styrket med 10%, fra 2,3 til 2,4 årsverk. Det anbefales å øke til tre fulle lærerstilling, men minimum til 2,6 årsverk for opprettholde et godt tilbud i voksenopplæringen.

Tallene er hentet fra IMDis tilskuddskalkulator 2024.

(064) Kjøp av programlisenser til deltakere i norskopplæring som alle deltakere i norskopplæring er avhengig av.

(085) Virksomhetsleder går av med naturlig avgang, stillingen holdes vakant siste halvdel av 2025. 16. ansatte fordelt på 10 avdelinger mister en leder og må evt. overføres til andre virksomheter.

(121) Stilling som kulturskolerektor holdes vakant i 2025. Arbeidsoppgavene må fordeles på de ansatte og virksomhetsleder og etterhvert overføres oppgaver til annen virksomhetsleder eller direkte under kommunedirektør og hans stab.

(101) Reduksjon vikarlønn og midlertidige stillinger. Med dagens bemanning er det mindre behov for vikarer og ansettelser i midlertidige stillinger.

(125) 25% stilling holdes vakant.

Dette berører først og fremst administrasjons ansvaret i ungdomsklubben.

Nærheten til ungdom vil forsvinne, relasjonene vil svekkes, når leder ikke er til stede hos ungdommene i klubbtid.

Mulighetene for å sette inn tiltak for ungdom svekkes når man ikke har en leder dedikert til den oppgaven.

Konsekvensen blir større en gevinsten.

Det er bedre å forebygge en å lappe sammen.

Personalansvaret i sin helhet, samt all administrering av klubben og ungjobb overføres til virksomhetsleder.

(088) Reduksjon i kinovisninger gir en besparelse. I stedet for kinoforestilling hver søndag så vil reduksjonen føre til kino framvisning annen hver søndag.

14 Tana botjeneste

14.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Botjenesten gir døgkontinuerlig bo- og tjenestetilbud til tjenestemottakere med psykisk utviklingshemming og andre funksjonsnedsettelse. I tillegg yter avdelingen avlastningstjenester til hjemmeboende, barn/ungdom/voksne med tilsvarende behov. Tjenestemottakerne våre bor i egne leiligheter i tilknytning til bofelleskap og vi yter tjenestene i deres hjem. Fokus er at brukerne skal mestre livet i størst mulig grad selv. Dette er mennesker som har forskjellige hjelpebehov og utfordringer i eget liv, utfordringene er både synlig og usynlig for øvrig befolkning.

Botjenesten overtok ansvaret 3210 Tjenesten for funksjonshemmede fra 01.09.24.

Botjenesten har ca. 38 årsverk i turnus og 3 årsverk som tilhører virksomhetsleder, fagleder og konsulent for funksjonshemmede.

Store deler av tjenester i virksomheten er tilknyttet til enkeltvedtak med egen bemanning. Flere av brukere har også vedtak, jf. kommunehelsetjenesteloven kap 9: Rettssikkerhet ved bruk av tvang og makt overfor enkelte personer med psykisk utviklingshemning. Grunnet vedtakene etter kommunehelsetjenesteloven kap. 9 er virksomheten pålagt jevnlig heving og oppdatering av kompetanse, samt regelmessig møter med Habiliteringstjenesten tilknyttet Finnmarkssykehuset.

Dette fører til høy møtevirksomhet.

14.2 Prioriteringer

Pr. nov 2024 så har Botjenesten stor vakanse. 3 årsverk av dem er vakante sykepleier/vernepleier stillinger. I tillegg til dette så mangler man flere årsverk som helsefagarbeidere. Det må prioriteres framover å rekruttere fagpersonell slik at man kan drive tjenesten forsvarlig. I tillegg til mangel på fagpersonell så har Botjenesten kompetansekrav i flere boliger på grunn av tvangsvedtak iht. helse og omsorgstjenesten kap. 9. I og med det har vært kjøpestopp i 2024, så har ikke virksomheten kunne holdt kurs eller kompetanseheving. Fokus i 2025 må være kompetanseheving i form av kurs, veiledning og fagdager slik at de ansatte som har dispensasjon av kompetansekravet opprettholder dispensasjonen.

De ufaglærte som ønsker å ta fagbrev innen helsefag vil man prioritere å hjelpe og tilrettelegge slik for at de kan ta fagbrev på jobb.

Prosessen med å evaluere alle vedtak i Botjenesten vil det fortsettes med.

Botjenesten ønsker å ha fokus på velferdsteknologi og har startet med å skaffe inn to stk RoomMate. Det skal prøves ut om dette kan fungerer i vår tjeneste og være med på at vi kan utnytte våre eksisterende ressurser bedre i tjenesten.

Under ansvaret 3210 vil det prioriteres å få en oversikt over ansvaret, alle vedtak under ansvaret og gjøre en evaluering av disse. I 2025 vil det bli oppstart av miljøterapeutisk arbeid i tjenesten, noe man ikke har fått tid til før pga. arbeidsmengden som har vært etter overføringen til Botjenesten.

Utviklingsgruppen i Botjenesten vil prioriteres, da dette er noe som fungerer godt i Botjenesten med fast møte hver tredje uke.

14.3 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
301	Botjenesten						
	Lønn	36 084 570	35 650 864	36 003 914	36 003 914	36 003 914	36 003 914
	Varer og tjenester	1 248 127	896 828	1 155 000	1 106 000	1 106 000	1 106 000
	Kjøp av tjenester	8 866 759	7 762 000	7 142 000	7 142 000	7 142 000	7 142 000
	Overføringer	100 894	157 547	157 547	157 547	157 547	157 547
	Finansutgifter	400 417	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	0	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
	Refusjoner	-12 967 086	-15 041 747	-14 928 547	-14 928 547	-14 928 547	-14 928 547
	Overføringsinntekter	-398 864	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	Sum	33 334 817	29 415 492	29 519 914	29 470 914	29 470 914	29 470 914

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
3210 Tjenester for	7 176 968	5 513 491	5 307 496	5 307 496	5 307 496	5 307 496

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
funksjonshemmede						
5060 Botjenesten	26 157 849	23 902 001	24 212 418	24 163 418	24 163 418	24 163 418

Fra 2024 så har ansvaret 3210 Tjenesten for funksjonshemmede blitt lagt under Botjenesten.

Det har skjedd en økning i fast lønn i Botjenesten, dette skyldes at man har økt tjenesten til tjenestemottakere og generell lønnsøkning.

Det er en nedgang i kjøp av tjenester til praktisk bistand i skole/sfo.

Tiltaksliste 2025

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
3210 Tj. for funksjonshemmede: Kutt i lisenser/brukerstøtte (037)	-5 748	-5 748	-5 748	-5 748
3210 Tj. for funksjonshemmede: Kutt i telefon konto (036)	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
5060 Botjenesten: Kjøp av møbler (007)	40 000	0	0	0
5060 Botjenesten: Kutt i diverse forbruksmateriell og lisenser (035)	-93 440	-102 440	-102 440	-102 440
5060 Botjenesten: Kutt i faglitteratur/tidsskift konto (031)	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
5060 Botjenesten: Kutt i kontormateriell og rekvisita konto (030)	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
5060 Botjenesten: Kutt i matvare konto (034)	-33 710	-33 710	-33 710	-33 710
5060 Botjenesten: Kutt i medikament konto (033)	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
5060 Botjenesten: Kutt i medisinsk forbruksmateriell konto (032)	-12 810	-12 810	-12 810	-12 810
5060 Botjenesten: Redusere driftskostnader ved kjøp av 1 el-bil (029)	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
5060 Botjenesten: Redusere nattevakt stilling (038)	-1 481 050	-1 481 050	-1 481 050	-1 481 050

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
5060 : Botjenesten - redusere fagleder stilling (050)	-383 072	-383 072	-383 072	-383 072

Tiltak som er valgt

For ansvaret 3210 Tjenesten for funksjonshemmede er det kuttet i telefon og lisenser/brukerstøtteravtaler. Telefon er flyttet over til ansvar 5060 da det var en nr ledig. I tillegg er en lisens fra PixEdit sagt opp.

For ansvaret 5060 er det tatt en gjennomgang av alle poster og erfaringstall i 2024. Det er blitt tatt en vurdering og nedjustering av disse postene. Da Botjenesten ikke har gitt noen avlastnings tjenester siden juli 2024 så har det vært et mindre forbruk. Det må tas høyde for at postene økes når vi må gi avlastnings tjenester.

Tiltak ved å redusere nattevakter - Det er gjort en bestilling på innkjøp av velferdsteknologi som RoomMate. Ved innkjøp av RoomMate kan redusere 1 nattevakt pr natt, som tilsvarer 2 årsverk. Pr nå så er det 6 nattevakter på, hvor 2 av disse er hvilende. Om RoomMate fungerer som Botjenesten ønsker så kan det være med på å fjerne 1 nattevakt pr natt, som tilsvarer 2 årsverk. Om klarer å fjerne en våkende nattevakt som tilsvarer ca 1 300 000,- i året. Om RoomMate ikke fungerer optimal så kan det være at Botjenesten må ha en hvilende nattevakt.

Tiltak å redusere faglederstilling - Drøftingsmøtet i Botjenesten 29.10 er alle på møtet enig om at dette tiltaket har stor konsekvenser om man velger å gjøre en besparelse her. Fagleder følger opp det faglige i alle boliger og veileder ansatte. Da Botjenesten har stor vakanse på miljøterapeuter så er det mer ansvar på fagleder for å følge opp fag i boliger. I tillegg har Botjenesten de siste 5 årene vært svekket i ledelsen på grunn av sykefravær og lovpålagte permisjoner. Det vil være stor belastning på virksomhetsleder, og som i ytterste konsekvens er at leder blir mer utilgjengelig og vil bli fraværende. PTV så at fra oktober 2023 fram til august 2024 når fagleder var i permisjon at det var stor belastning på leder i denne perioden. Høsten 2021 var det ikke en leder i Botjenesten, og dette skapte veldig uro blant ansatte. Ansatte måtte selv gi permisjoner, ferie og avspaseringer, da det var ingen som fulgte opp. PTV og verneombud ønsker ikke at dette skal skje igjen.

Tiltak - Møbler: Botjenesten har 3 personal baser som også er et fellesareal for alle tjenestemottakere og ansatte. I disse basene så er det slitte møbler og det har ikke vært investert i nye møbler på flere år. Sofan i Base 2 ble ødelagt i høst og ikke vært midler til å kjøpe ny. I slike felles baser må det være mulig å kjøpe møbler som tåler vask.

I løpet av våren 2025 så bygges det en ny tomannsbolig i Botjenesten, slik at man få alle samlet rundt i samme området. I den tomannsboligen så vil det bli ny personal base og en ny felles stue, og dermed behov for nye møbler som ny sofa, nye stoler, nytt spisebord med stoler mm. Konsekvensen er at det vil ikke være møbler eller utstyr som trenges til fellesarealene, og personalet vil ikke ha noe i personalbase. Det kan også ha en negativ effekt på arbeidsmiljøet.

Tiltak - Bil: Botjenesten har en Volkswagen Toruan 2017 modell 7 seter, som er gått over 152 000 km. Bil er veldig viktig for brukergruppen i Botjenesten, da denne brukergruppen har ulike funksjonsnedsettelse og behov for bil for å komme seg litt på lengere turer. Ikke alle tjenestemottakere har egen bil eller råd til å kjøpe egen bil. Bilen er også godt verktøy til det miljøterapeutiske arbeidet.

I 2024 har det vært en del feil med denne bilen, og det har vært to ganger man har vært ute med tjenestemottakere hvor bilen har fått stans og Beregnings bil har måtte hente bilen. Pr nå har bilen fortsatt en feil, men kjørbar. I konto rep. av egne biler er budsjettet oversteget, og det regnes med

mere kostander i 2024. Krav til ny bil er 4x4, automat, hybrid da det ikke er EL-lader i Botjenesten. Minimum 5 seter, men ønskelig med 7 hvor man kan ta ned setene når det ikke er behov. Om det er blir EL-bil så må det installeres Elbil ladder i tillegg.

15 Tana hjemmetjeneste

15.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Hjemmetjenesten omfatter hjemmesykepleie, praktisk bistand, brukerstyrt personlig assistanse, samt støtte til pårørende gjennom omsorgslønn og dagaktivitetstilbud for hjemmeboende eldre, særlig personer med demens. Tjenesten er tverrfaglig og inkluderer velferdsteknologiske løsninger, trygghetsalarmer, støttekontakt og andre tjenester som bidrar til at hjemmeboende kan leve mere selvstendig.

Bærekraftig drift: Målet er å bruke ressursene effektivt og redusere kostnader uten at dette går på bekostning av kvaliteten. Bærekraftig drift sikres ved å kontinuerlig evaluere tjenester, samt optimalisere ressursbruk. Tjenesten skal leveres i tråd med vedtatt ressursramme og basert på behovskartlegging og tildelingskriterier.

Systematisk forbedringsarbeid: Måltrettet kompetanseutvikling, rekruttering, organisasjonsutvikling, optimalisere avvikssystemer og tiltak for å øke nærvær og redusere sykefravær. Tilrettelegge for et arbeidsmiljø som støtter ansattes trivsel og helse, med tiltak som oppgavevariasjon, fordeling av belastning og støtte i det daglige arbeidet. Dette bidrar til redusert sykefravær og økt trivsel blant de ansatte.

Digitalisering: Innføring av digitale verktøy der det er hensiktsmessig, for å effektivisere arbeidsprosesser og frigjøre tid til direkte omsorg. Digitalt tilsyn og mobile enheter vil redusere papirarbeid og støtte dokumentasjon og kommunikasjon i felt.

Forebyggende tiltak for brukere: Fokus på gode pasientforløp og hverdagsrehabiliterende tiltak som kan styrke og bevare brukernes selvstendighet og mestring, som kan redusere behovet for intensiv pleie- og omsorg. Dagaktivitetstilbud skal prioriteres til hjemmeboende med demens. Sosiale, kognitive og fysiske stimulerende aktiviteter har gunstig effekt på kognitiv funksjon, livskvalitet og kan forebygge behov for intensive tjenester, samt avlaster omsorgstynge hos pårørende.

Kompetansehevingstiltak:

Palliasjon: To sykepleiere deltar i kompetansenettverk for palliasjon ved UNN Lindring i Nord, noe som er særlig prioritert da kreftkoordinator-stillingen er foreslått som innsparingstiltak. Dette sikrer kompetanse for å møte kreftpasienters behov.

Demensomsorg: Ansatte vil delta i opplæring gjennom programmet "Demensomsorgens ABC" for å styrke kompetansen i demensomsorg og bidra til økt livskvalitet for brukere med demens.

Kartleggingskompetanse: Kompetanseheving i tjenesteutmåling gjennom systematisk behovskartlegging, som sikrer at tjenester tildeles etter faktiske behov.

15.2 Prioriteringer

Forbedre avvikskultur: Hjemmetjenesten skal fremme en kultur hvor avvik rapporteres, evalueres og brukes for kontinuerlig forbedring.

Arbeidsmiljø og nærvær til jobben: Opprettholde et godt arbeidsmiljø og forebygge sykefravær

Digitalisering for effektivitet: Prioritering av overgang til digitale verktøy for å redusere papirbaserte rutiner. Dette inkluderer Digipro Helse, dokumentbibliotek i Compilo og evt. andre digitale systemer som kan gi ansatte bedre oversikt og raskere tilgang til nødvendig oppdatert informasjon og verktøy.

Kostnadsreduserende tiltak: Prioritere fagressurser for å sikre effektiv bruk av kompetanse. Arbeidsplanlegging, herunder klare kriterier for innleie av vikar, særlig overtidbruk. Bemanning og hvilke kompetanse som trengs skal gjenspeile faktiske oppgaver og behov, samt reduksjon av lavt prioriterte oppgaver.

15.3 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
302	Tana hjemmetjeneste						
	Lønn	33 526 095	17 613 727	14 007 554	14 713 094	14 713 094	14 713 094
	Varer og tjenester	2 802 303	1 219 331	1 264 850	1 264 850	1 264 850	1 264 850
	Kjøp av tjenester	2 428 820	1 689 704	1 460 000	1 460 000	1 460 000	1 460 000
	Overføringer	1 303 063	497 000	497 000	497 000	497 000	497 000
	Finansutgifter	256	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	-2 479 110	-1 666 000	-1 345 000	-1 345 000	-1 345 000	-1 345 000
	Refusjoner	-2 767 693	-2 161 325	-980 750	-980 750	-980 750	-980 750
	Overføringsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	-662 698	0	0	0	0	0
	Sum	34 151 036	17 192 437	14 903 654	15 609 194	15 609 194	15 609 194

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
4040 Tana hjemmetjeneste	34 151 036	17 192 437	14 903 654	15 609 194	15 609 194	15 609 194

Budsjettet for 2025 har stramme kostnadsrammer, og det er nødvendig med innsparinger. I tillegg til innsparingstiltak, er utgifter redusert til et minimum og budsjettet reflekterer bare det som anses som nødvendig. Utfordringer er økende gap mellom forventninger til helsetjenester, aldrende befolkning og økonomiske- og personellmessig begrensninger.

På grunn av deling av virksomheten i to fra 01.01.2024, (nye omsorgssenter og nye hjemmetjenester) er regnskap fra 2023 til budsjettall for 2025 naturligvis redusert. Samtidig er det ujevn og unøyaktig deling av budsjettmidler mellom virksomhetene i 2024. Dermed er ikke tallene i 2024 sammenlignbar med årsbudsjett for 2025.

Lønnsreduksjon er på grunn av unøyaktig deling av lønnsmidler mellom virksomhetene etter deling. Lønnsbudsjett for 2025 er nøyaktig årsverk fra lønnsark i Arena per 1. januar 2025.

Varer og tjenester økning skyldes unøyaktig fordeling mellom virksomhetene i 2024, samt underbudsjettering pga. leie av medisindispensere. Alle utgifter er gjennomgått slik at budsjettet gjenspeiler faktiske utgifter.

Kjøp av varer og tjenester reduksjon skyldes ubrukte midler under «kjøp fra kommuner» som var budsjettet til Tanas andel til Vestre Varanger tildelingskontor fordelt på virksomhetene i helse. Midlene er overført stab, og utgifter belastes dit. Videre er felles utgifter for helse (kjøkkendrift Finnmarkssykehuset) fordelt på flere virksomheter enn tidligere (nye omsorgssenter). Dermed er deler av budsjettmidler overført nye omsorgssenter, men totalutgiften er den samme.

Salgsinntekter er redusert på grunn av det i 2024 var feilfordeling av budsjettet inntekt. Omsorgssenteret har økt inntektsbudsjettet for 2025, hjemmetjenesten har redusert, slik at det blir tilnærmet korrekt.

Refusjoner, reduksjon er basert på feilfordeling mellom virksomhetene i 2024 og lavere sykefravær i 2024 enn antatt, derav mindre sykelønnsrefusjoner. Budsjettet for refusjoner er dermed redusert.

Innsparingstiltak:

Samlet sett er budsjettforslaget et svar på de økonomiske utfordringene, men de foreslåtte kuttene og tiltakene kan få konsekvenser for tjenestekvaliteten, særlig for sårbare grupper som kreftsyke og personer med demens. Innsparingstiltak for årsbudsjett 2025, inkluderer kutt i stillinger som demens- og kreftkoordinator, redusert årsverk i praktisk bistand, og oppsigelse av medisindispensere med lav utnyttelse.

Kreftkoordinator er foreslått holdt vakant i 2025

Kreftkoordinator skal koordinere og tilrettelegge hverdagen for kreftsyke og pårørende på en best mulig måte, samordne tilbud og tjenester i kommunen og bidra med gode rutiner og systemer for kreftomsorg i kommunen. **Konsekvens:** Kreftsyke kan bli tilfeldig ivaretatt, og ikke tidlig nok. Økt belastning i hjemmetjenesten og hos fastleger. Kreftsyke mangler en nær og trygg kompetanse der de bor. Det settes inn økte ressurser i livets slutfase fra pleie- og omsorgstjenesten, men kreftsyke mangler trygg oppfølging tidlig i sykdomsforløpet. Stillingen er per tiden ikke besatt og har vært avventet med utlysning pga. ansettelsesstopp, dvs. ikke konsekvens for enkeltansatt.

Demenskoordinator er foreslått holdt vakant i 2025

Dette er tilbud til personer med demens og deres pårørende. Bistår fastlege under demensutredning og sikrer at personer med demens og deres pårørende gis oppfølging etter diagnose, og sikrer ett fast kontaktpunkt i kommunen videre i sykdomsforløpet. **Konsekvens:** Slitne pårørende, økt belastning hos fastleger og hjemmetjenesten med mulig økning i intensiv pleie og omsorg pga. manglende kapasitet til forebyggende arbeid, og økt press på avlastning på institusjon og langtidsplasser. Stillingen er per tiden ikke besatt pga. ansettelsesstopp, dermed ikke konsekvens for enkeltansatt.

Redusere hjemmehjelp/praktisk bistand med 30%

Effektivisere egenbetalingstjenesten praktisk bistand til huslige gjøremål, handling av dagligvarer og andre praktiske oppgaver. Vi har totalt 2,55 årsverk praktisk bistand. Dagnes situasjon er det tilstrekkelig med 2,25 årsverk. **Konsekvens:** Økt arbeidsbelastning på gjenværende hjemmehjelp/praktisk bistand. Prioritering av tjenestene som gis. Vedkommende som innehar stillingen har søkt om reduksjon i stillingsprosent. Vi har gjennomgått nåværende vedtak og arbeidsoppgaver og vurdert det slik at vi kan kutte omsøkt stillingsreduksjon på 0.3 årsverk.

Oppsigelse av 6/10 medisindispensere

Hjemmetjenesten leide inn 10 dispensere i slutten av 2023. Per i dag brukes 3 dispensere, 7 står ubrukt. De som er i bruk beholdes, i tillegg til en som vi prøver ut hos brukere som anses å ha nytte av dispenser, og som kan spare hjemmetjenesten for ressurser. I tillegg medfører

dekningsutfordringer på finskegrensa hvor dispensere kobles på finsk nett som gjør at de blir ustabile, dermed mer belastende enn avlastende. **Konsekvens:** Vi går mot strømmen i velferdsteknologisk utvikling. Pga. utfordringer med dekning, og at dispensere har lav nytteverdi er det ikke behov for å ha så mange dispensere per i dag.

Redusere driftskostnader dersom vi bytter 1 fossil bil mot 1 el-bil

Tiltaket er kun gjennomførbart dersom investeringstiltaket om bytte av bil velges.

Kostnader knyttet til drivstoff, olje/motorservice kan reduseres, dersom vi bytter en 1 fossil bil mot 1 el-bil. Investeringsiltak for ny bil er for å erstatte eldre, kostnadskrevende bil. Ved å bytte til nok en el-bil reduseres utgifter til drivstoff, olje/motorservice, og er en langsiktig økonomisk investering for hjemmetjenesten. I 2022 bestod bilparken av fossile biler hvor total kostnad for drivstoff ble 406 000,-. I dag er 3 av 6 biler el-biler. Til sammenligning pr oktober 2024 er det brukt 180 000,- til drivstoff. Bilene i hjemmetjenesten brukes daglig gjennom hele døgnet. Pålitelig, driftssikre biler er nødvendig for å nå brukerne i alle deler av kommunen.

Arbeidsklær (behov fremmet av de ansatte på personalmøte 07.10.2024)

Hjemmetjenesten er utetjeneste sammenlignet med andre virksomheter i pleie og omsorgstjenester som får helseklær leid fra ASVO. Dette er klær beregnet for innendørs institusjoner. De fungerer på varme og tørre sommerdager ute i hjemmetjenesten. Utfordring er høsten, vinteren, kalde regnværsdager om sommeren. Det er behov for egnede arbeidsklær. Hjemmetjenesten vasser i snø pga. manglende brøyting om morgenen. Det betyr også at hjemmesykepleien ofte må parkere unna boliger for så vasse seg frem til døra. Ansatte går inn til brukere med forskjellig arbeidsmiljø, herunder røyk, miljø med dyr, oppvask, kroppsvæsker. Det er også viktig at ansatte skal ha mulighet til å levne arbeidstøy og sko på jobb og ikke dra det med seg hjem, eller omvendt. Arbeidsmiljøloven sier at ansatte skal ha riktig arbeidstøy og verneutstyr for å kunne gjøre jobben sin på en forsvarlig måte.

I dag må ansatte bruke private tøy av ulik kvalitet. Tillitsvalgt understreker at de ansatte ikke vil bruke sine private kvalitetsklær i arbeidet pga. overnevnte miljømessige årsaker. Det betyr at ansatte velger private klær og sko av dårligere kvalitet, som gjør at de fryser, blir våte og syke. Videre påpeker tillitsvalgt at det ikke er alle som har økonomi til å kjøpe klær selv som egner seg til ulike forhold. Klærne må vaskes oftere, og ansattes private klær slites og kostnaden belastes den ansatte. Arbeidsgiver kan ikke pålegge ansatte selv å kjøpe klær som egner seg for ulike værforhold og føre. Et annet argument fra tillitsvalgt er å fremstå som profesjonell i pasientens hjem. At hjemmesykepleien ser presentabel og nøytral ut med klær merket av kommunens logo. Tillitsvalgt opplever det som urettferdig at andre utetjenester får dekt arbeidsklær og vernesko av arbeidsgiver.

Tiltaksliste 2025

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
4040 Hjemmetjenesten - Demenskoordinator vakant (017)	-343 050	0	0	0
4040 Hjemmetjenesten - Kreftkoordinator vakant (016)	-362 490	0	0	0
4040 Hjemmetjenesten	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
- Oppsigelse 6/10 medisindispensere (019)				
4040 Hjemmetjenesten - Redusere driftskostnader dersom vi bytter 1 fossil bil mot 1 el-bil (108)	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
4040 Hjemmetjenesten - Redusere årsverk praktisk bistand (018)	-165 808	-165 808	-165 808	-165 808

16 Tana omsorgssenter

16.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Omsorgsboligene er heldøgnbemannet. Omsorgsboligene og bemanning er tilpasset personer med sterkt pleiebehov på grunn av helsesvikt. Det er behovsbasert bemanning. Omsorgsboligene betraktes som beboerens hjem. De har leieavtale med Tana kommunale eiendomsselskap og får tildelt helsetjenester i hjemmet etter faglig vurdering på samme måte som de som bor ute i private hjem.

Omsorgstjenesten skilles ut fra hjemmetjenestene og etableres som egen virksomhet, dette fra 2024, ble først iverksatt fra 01.08. 2024. Dette reduserer kontrollspennet for leder og fokuserer oppgavene innen enheten.

Vi har som mål å styrke det faglige nivået ved omsorgssenteret. Ansatte vil få utvidede ansvarsområder, inkludert blant annet medisinsk delegering. I dag er det flere ansatte som ikke har ansvar for medisinhåndtering, noe som reduserer fleksibiliteten i arbeidsstyrken. Dette gjelder også tradisjonelle sykepleieroppgaver som stell av stomi, administrering av ulike injeksjoner, inkludert blodfortynnende midler og insulin.

Omsorgssenteret har en målsetting om å redusere avhengigheten av sykepleiere, slik at helsefagarbeidere og pleiemedarbeidere kan utføre flere av de samme oppgavene. Ansatte skal bli tryggere i sine arbeidsoppgaver, oppleve økt mestringsevne, og økt arbeidsglede. I dag opplever leder at ansatte blir noe hjelpeløse ved ulike situasjoner.

Vi har faste fagmøter Onsdager hvor vi tar opp ulike temaer som gjelder vår virksomhet og fag.

Vi avholder faste møter i utviklingsgruppen to ganger i måneden. Dette er en viktig arena hvor vi sammen vurderer strategier for å løse utfordringer. Møtene bidrar til en felles forståelse for hvordan vi kan levere forsvarlige og tilstrekkelig gode tjenester, samtidig som vi ivaretar økonomiske hensyn ved å vurdere de mest kostnadseffektive alternativene.

Vi arbeider kontinuerlig med å opprettholde og videreutvikle et godt arbeidsmiljø, inkludert arbeid med konflikthåndtering og forebygging av eskalering av saker. Målet er å håndtere utfordringer på en måte som forhindrer at de blir unødvendig omfattende og vanskelige å håndtere.

Vi jobber med sykefraværet med mål om å redusere sykefraværstallet. Dette krever at vi er tilpasningsdyktig, ser den ansattes potensiale.

Vi jobber med å implementere organisasjonsstruktur som ble vedtatte i November 2022. Først og fremst å skape organisasjonsklarhet med hensyn til ansvar, roller og myndighet for å kunne levere effektive og gode tjenester og beslutninger.

16.2 Prioriteringer

Prioriteringer fremover er :

- Mestringsorientert ledelse, Ledelse som vektlegger at den enkelte medarbeider skal få utvikle seg og bli best mulig ut fra sine egne forutsetninger, slik at medarbeideren opplever mestring og yter sitt beste
- Rolleklarhet, Høy rolleklarhet innebærer at forventningene til den jobben medarbeideren skal gjøre er tydelig definert og kommunisert. Dette vil bidra til økt trygghet blant ansatte og deres roller.
- Relevant kompetanseutvikling, dette er avgjørende for at medarbeiderne til enhver tid er best mulig rustet til å utføre sine oppgaver med høy kvalitet. Relevant kompetanseutvikling er avgjørende for kvaliteten på de tjeneste som leveres, uansett hvilken type tjeneste vi snakker om. Dette bidrar til økt selvstendighet, og forutsigbarhet.
- Fleksibilitetsvilje /mestringsklima. Medarbeiderens villighet til å være fleksibel på jobb og tilpasse sin måte å jobbe på til nye behov og krav. Det vil sannsynligvis bidra til større arbeidsglede og økt samarbeid. Ansatte opplever økt likeverdighet, at de kan bidra mer i løpet av arbeidsdagen. Vi jobber for et godt mestringsklima hvor medarbeiderne motiveres av å lære, utvikle seg og gjøre hverandre gode, fremfor å rivalisere om å bli best.

16.3 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
303	Tana omsorgssenter						
	Lønn	0	14 914 719	15 299 445	15 299 445	15 299 445	15 299 445
	Varer og tjenester	0	846 999	926 804	926 804	926 804	926 804
	Kjøp av tjenester	300	711 302	1 455 000	1 455 000	1 455 000	1 455 000
	Overføringer	3 240	213 000	213 000	213 000	213 000	213 000
	Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	0	-714 000	-1 407 000	-1 407 000	-1 407 000	-1 407 000
	Refusjoner	-3 240	-216 354	-675 100	-675 100	-675 100	-675 100
	Overføringsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	Sum	300	15 755 666	15 812 149	15 812 149	15 812 149	15 812 149

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
4020 Tana omsorgssenter	300	15 755 666	15 812 149	15 812 149	15 812 149	15 812 149

Det etableres eget ansvar for enheten over nyttår. Det gjøres deretter regulering innenfor rammene for sektor Helse. Vi har ca.17 årsverk fordelt på ca 27 ansatte i turnus.

Dette er første året vi drifter omsorgssenter som egen virksomhet. Vi har delt budsjettet, men må gjøre noen justeringer i 2025. Vi har ingen erfaringstall, er spent på om vi har klart å treffe riktig på budsjett tallene.

Fra 2025 er har vi redusert sykepleier stilling med 20 %. dette ble lagt inn som kutte tiltak. Det blir gjort fortløpende vurderinger om det er mulighet for flere innsparinger. Vi har tre delt turnus med både dag, aften og nattevakter. Det er pr dags dato ikke forsvarlig å gjøre ytterligere nedskalering på bemanningen.

Kjøp av tjenester - Økning skyldes skjevfordeling av midler mellom hjemmetjenesten og omsorgssenteret etter delingen av virksomhet. Hjemmetjenesten har redusert i sitt budsjett, og omsorgssenteret har økt ihht faktisk utgifter, bl.a til kjøkkendrift til Finnmarkssykehuset.

Vi har utvikle tidligere trygghetsalarm system og gått over seritoeltele, og vi har fått montert opp November 2024 room mate (digital tilsyn). Disse systemene koster både innkjøp, konsulenthjelp, opplæringer, abonnement mm. Vi må være fremtidsrettet og ta i bruk teknologi. Dette kan medføre mulighet for å tenke nytt, vurdere bemanningsbehov dersom teknologien medfører til mindre bruk av ansatte jf eksempel tilsyn.

Vi har fått inn lite refusjoner, vi har en del korttidsfravær det får vi ingen refusjoner for. ved en feil ble ikke lønna stoppet til en ansatt som hadde maks dato i 24.04.25. Hun fikk utbetalt 117 000 som hun ikke skulle hatt. Det jobbes med tilbakebetalingsplan.

Leder jobber med fagleder for felles forståelse og rutiner. Når kan vi unnlate ta inn vikarer og når er det behov.

Salgsinntekter - Økning av inntektsbudsjett skyldes skjevfordeling mellom hjemmetjenesten og omsorgssenteret etter deling 1.1.2024.

Tiltaksliste 2025

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
4020 Tana omsorgssenter: Reduksjon 20% sykepleier stilling (025)	-137 220	-137 220	-137 220	-137 220

Tiltak som er valgt og foreslåtte tiltak:

Reduksjon 20% sykepleier stilling

16.10.24 var drøftingsmøte med tillitsvalgte.

Tiltaket innebærer en reduksjon av sykepleierstilling på 20 %. Vi har allerede gjennomført en periode hvor vi har valgt å ikke sette inn ekstra sykepleierressurs ved fravær på tirsdager. I bemanningsplanen er det lagt inn en ekstra sykepleier Tirsdager, som er tiltenkt oppgaver knyttet til dosering av ukedosetter og kontroll av medisiner.

For å bruke ressursene mer hensiktsmessig er det utarbeidet dagsruteplaner for sykepleiere på ukedagene, som inkluderer dedikert tid til administrative oppgaver, slik som dosering og kontroll av medisiner, og dette har fungert tilfredsstillende.

Tillitsvalgte uttrykker imidlertid en viss bekymring for at reduksjonen kan føre til økt arbeidsbelastning for de øvrige ansatte, noe som potensielt kan bidra til et høyere sykefravær.

Kjøp av steamer Vi har stor slitasje på oppvaskmaskiner, de må byttes ut minst 1 gang i året. Oppvaskmaskinen går 4 ganger pr dag. Dette blir kostbart i lengda. Ønsker å kjøpe inn en steamer, da det går raskere og er har lengre levetid. Steamer er tenkt ut til fellesstua. De fleste av de 22 beboerne sitter ute i felles stua og spiser måltidene.

17 Tana sykehjem

17.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Status:

Tana Sykehjem har totalt 29 plasser fordelt på følgende måte:

Sykeavdeling:

- 16 langtidsplasser
- 1 korttids plass
- 1 avlastningsplass
- 1 rehabiliteringsplass
- 2 akuttplasser

Skjermet enhet:

- 7 langtidsplasser
- 1 avlastningsplass

Status på nåværende ressursituasjon. Ift. sykepleiere er det i 2024 en sykepleier som har sagt opp, en har ulønnet permisjon, og en er langtidssykemeldt og går over i foreldrepermisjon i januar 2025. I den anledning har vi gjort avtale med to pensjonerte sykepleiere som dekker opp for to vakante linjer ut året. En av dem har fått dekket bolig også utenom sommerbonusavtalen for å jobbe. Når det gjelder videre plan for sykepleiere i 2025 beskrives dette nærmere under "budsjett".

I slutten av oktober har vi rekruttering en ny sykepleier med rekrutteringsbonus på 50.000,-, samt. at arbeidsgiver dekker utgifter i forbindelse med flytting og boutgifter de første tre månedene. Vi ser at dette med dekning av boutgifter og reise er en helt nødvendig gode for å få tak i sykepleiere. Kravene fra arbeidstakerne (spesielt sykepleiere med mange valgmuligheter) har økt i takt med etterspørselen.

Vi har pr. dd. også store vakanser i helg (små stillinger mellom 14 - 21%), resterende stillinger er dekt og ansatte har stillingsprosenten de ønsker.

Nettopp på grunn av store vakanser i helg hadde vi et felles personalmøte for helsesektoren i slutten av juni hvor helselederne vi la fram forslag om å gå over til årsturnus med økonomiske incentiver for å øke helgebelastningen. I den anledning foretok vi en kartlegging i hver virksomhet for å undersøke interessen for overgang til årsturnus. Selv med økonomisk incentiv både for helsefagarbeidere og sykepleiere viste kartleggingen at det ikke var interesse for årsturnus. I og med at vi har fått deltakelse i TØRN kommune prosjektet la vi planen om årsturnus foreløpig på is, for å se hva som blir utfallet av prosjektet. I første omgang for Sykehjemmet, men også for å se hvilken overføringsverdi prosjektet har til andre virksomheter i helse.

Helsesektoren hadde gått sammen med et ønske om å finansiere en samarbeidsavtale om koordinatorstilling. På grunn av misnøye blant samarbeidskommunene ble denne avtalen sagt opp, og er derfor tatt ut av budsjettet for hele helse fra og med neste år.

Plan og strategier:

Det er først og fremst ansatte som skaper resultater i våre tjenester. For å møte ulike krav, oppgaver og utfordringer er det viktig at ansatte opplever å ha tilstrekkelig kunnskap, også den erfaringsbaserte. Det er viktig at ledere er støttende og viser handlekraft for å løse utfordringer når de oppstår. Vår målsetting er å jobbe for å være en attraktiv og konkurransedyktig arbeidsplass, der våre profesjoner får benyttet sin kompetanse fullt ut. Gjennom TØRN prosjektet vil både svakheter og styrker synliggjøres, samt. at vårt mulighetsrom kommer til syne. Denne informasjonen skal vi systematisere og jobbe strategisk med for å finne gode, bærekraftige løsninger. Prosjektet vil forhåpentligvis gjøre både virksomheten og den enkelte ansatt motstandsdyktig for å håndtere større utfordringer i tiden framover.

I tillegg til vår største prioritering som er TØRN skal Tana Sykehjem også satse på følgende i 2025:

- Jobbe for god ytringskultur der ansatte trygt kan si i fra, be om hjelp, ta i mot ny kunnskap og dele av erfaringer
- Jobbe systematisk med arbeidsmiljøet, med bistand fra NAV arbeidslivssenter og bedriftshelsetjenesten
- Jobbe systematisk for at sykemeldte arbeidstakere har nærhet til arbeidsplassen gjennom god sykefraværsoppfølging
- Jobbe for å gjennomføre gode rekrutteringsprosesser
- Jobbe for å beholde verdifull kompetanse

17.2 Prioriteringer

Prioriteringer årene fremover

Helsesektoren sendte inn en søknad om deltakelse i KS sitt TØRN kommune prosjekt (Tørn kommer av det engelske ordet turn, og betyr vridning, å snu), og har til stor glede fått deltakelse. Etter gode diskusjoner med helselederne ble vi enig om at det er Tana Sykehjem som skal være «case» å gjennomføre prosjektet i vår virksomhet. Vi har valgt ut prosjektleder som frikjøpes 10% av TØRN, det vil også bli gitt ytterligere permisjon m/lønn til prosjektleder dersom det er behov. Dette er nødvendig for å sikre tilstrekkelig med tid og engasjement i et så viktig prosjekt. Vi kommer til å søke midler fra statsforvalteren, som har dette prosjektet som prioritet.

TØRN Kommune drives av KS, i tett samarbeid med ulike forbund. Deltakelse i prosjektet vil bidra til å finne løsninger for bærekraftig bruk og utvikling av vår helsefaglige kompetanse. Dette er svært nødvendig, både på grunn av den demografiske utviklingen hvor vi får færre i yrkesaktiv alder, økt press på helsevesenet, samt. at vi sliter med rekruttering av nødvendig helsepersonell. Pr. dd er det sykepleiere som er vanskeligst å rekruttere, men vi ser den samme trenden når det gjelder helsefagarbeidere.

Ved å delta i Tørn Kommune blir vi med i et strukturert læringsnettverk i regi av KS. Her vil vi lære metoder og verktøy for å lage en ny fordeling av oppgavene med tett medarbeiderinvolvering. Kort forklart skal prosjektet hjelpe oss med «*Kunsten å få maksimalt utbytte av knappe ressurser*».

Prosjektet varer i et år, og vi er avhengig av tre suksessfaktorer for å lykkes: For det første må ansatte involveres, for det andre må ledelsen forstå hva de er med på, til sist må

turnusplanleggingen gjennomgås.

PTV og VO har vært med ledelsen på prosessen fra start. I begynnelsen av oktober avholdt virksomhetsleder personalmøte for å informere om TØRN, samt. viste eksempler fra andre kommuner som har gjennomgått prosjektet tidligere.

17.3 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
304	Tana sykehjem						
	Lønn	29 473 905	26 430 520	28 317 560	28 543 128	28 543 128	28 543 128
	Varer og tjenester	2 269 832	1 668 550	2 065 700	2 065 700	2 090 700	2 090 700
	Kjøp av tjenester	1 845 672	2 166 005	1 070 000	1 070 000	1 070 000	1 070 000
	Overføringer	496 206	474 500	474 500	474 500	474 500	474 500
	Finansutgifter	63	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	-3 419 697	-3 228 000	-3 955 000	-3 955 000	-3 955 000	-3 955 000
	Refusjoner	-2 535 497	-2 366 900	-2 946 652	-2 946 652	-2 946 652	-2 946 652
	Overføringsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	Sum	28 130 484	25 144 675	25 026 108	25 251 676	25 276 676	25 276 676

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
4030 Sykeavdelingen	28 130 484	25 144 675	25 026 108	25 251 676	25 276 676	25 276 676

Ift. sykepleieressurser og status og plan for 2025 følgende:

Tana sykehjem har 1 av 10 sykepleierstilling vakant, med årslønn 691.130,- (total utgift m/feriepenger og pensjon). Denne vakansen kommer i tillegg til en langtidssykemeldt sykepleier som fra januar 2025 går ut i foreldrepermisjon. Dvs. at det er 2 x vakante 100% sykepleierstillinger pr.dd.

På grunn av rekrutteringsutfordringer er den vakante stillingen ikke besatt, tross god annonsering og flere intervjuer. Denne problemstillingen har ført til at vi har gjort noen grep for å se hvordan vi skal imøtekomme utfordringen med dagens sykepleierbemanning på 8 stykker. I samarbeid med utviklingsgruppen har virksomhetsleder gjort en kartlegging blant egne sykepleiere for å se hva som skal til for at de kan påta seg flere helgetimer til neste år (*enkelt forklart: Hva skal til for at de resterende 8 sykepleierne, planlagt kan dekke opp for det som i grunnbemanningen skal være 10*).

Utfallet av kartleggingen er at alle 8 sykepleiere er villig til å øke helgebelastningen, men mot et funksjonstillegg/bonus på 50.000,-. For å sikre forsvarlig drift med krav om sykepleier 24/7 (kravet følger av avtalen om sykestueplasser/KAD) ble vi enig om at de som ønsker det, fra januar/februar 2025 skal få gå over til: Enten arbeid hver annen helg (7,5t vakter) eller hver fjerde helg (12,5t

vakter). Med denne løsningen kan den vakante sykepleierstillingen forbli vakant ut 2025, og deler av stillingen kan benyttes til funksjonstillegg/bonus for de sykepleierne som øker antall helgetimer. Dette vil totalt spare Tana sykehjem for en utgift på 225.568,- i 2025. Med tanke på at alternativet til dette er rekrutteringsbyrå (der en sykepleier koster kommunen ca 120.000,- pr måned), anser virksomhetsleder denne løsningen som tilfredsstillende.

Videre når det gjelder budsjett har virksomhetsleder lagt inn sparetiltak som ansatte selv spilte inn etter workshop, samt. at det i drøftinger med tillitsvalgte ble lagt en plan for hvordan vi skal jobbe for å nå målene om innsparing. Dette gjelder blant annet reduksjon av forbruksmateriell, gjennomgang av lisenser og oppsigelse av enkelte funksjoner i velferdsteknologi, samt. bestille synonympreparater av legemidler.

Virksomhetsleder har også bedt om økte midler til vikarbudsjett, dette fordi det ikke var budsjettet med i 2024, og vi ser at dette er midler som må være tilgjengelig. Selv med økte midler på budsjettet skal Tana Sykehjem lage plan for hvordan vi kan redusere bruk av vikarer. Vi har behov for vikarbudsjettet til dekning ved korttidsfravær, men også for enkeltstående permisjonsdager, opplæringsvakter til nyansatte, avspasering etc. Å redusere bruk av vikarer, krever først og fremst en holdningsendring, men det må også planlegges hvordan vi skal gjennomføre arbeidsdagen med færre ressurser enn det personalet er vant til. Omstilling og endringer tar tid, men ved deltakelse i TØRN der målet er å se på hvordan vi kan benytte knappe ressurser på en bedre måte, skal det være mulig å få til en reduksjon i vikarutgifter, og kanskje også overtidbruken i 2025.

Tiltaksliste 2025

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
4030 Sykeavdelingen: Holde deler av sykepleierstilling vakant og benytte noe av budsjettmidlene til funksjonstillegg (116)	-225 568	0	0	0
4030 Sykeavdelingen: Innsparing bestilling av synonympreparater (legemidler) (076)	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
4030 Sykeavdelingen: Redusere bruk av medisinsk forbruksmateriell (028)	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
4030 Sykeavdelingen: Si opp enkelte funksjoner i velferdsteknologi (027)	-25 000	-25 000	0	0

18 Helsetjenesten

18.1 Plan, strategier og måloppnåelse

I 2025 er det ønskelig at interkommunalt samarbeid for rus/psykiatri og kriseteam utredes (4K eller annet interkommunalt samarbeid)

Psykisk helsetjeneste/helsestasjonen har fått tilskudd til 4-årig prosjekt "Oppfølging av barn og

unge med psykiske helseutfordringer og rusmiddelrelaterte problemer". Prosjektet ledes av kommunepsykolog og drives i tett samarbeid med helsestasjonen. . Formål er kompetanseheving til foreldre, ansatte i skole/barnehage samt til planlegging, utvikling, tilpasning og etablering av psykisk helsetjenester/tilbud for barn og unge basert på veileder psykisk helsearbeid barn og unge.

Det skal arbeides videre med arbeidsmiljø og HMS. Tett oppfølging av sykmeldte for å få ned sykefravær.

Vi arbeider med å stabilisere ansatte.

Finnmarkssykehuset har sagt opp legevakttelefon fra november 2025, vi må i samarbeid med sykehjemmet planlegge egen kommunal legevakttelefon eller interkommunal legevakttelefon, fortrinnsvis med Tana som vertskommune.

18.2 Prioriteringer

Prioriteringer årene fremover:

Rus/psykisk helsetjeneste har lavterskeltilbud til personer som har behov for samtaler, oppfølging m.m. Vi har ønske om å jobbe mer med oppsøkende virksomhet, men ser at det er utfordrende å rekruttere kvalifisert personell til avdelingen.

Legetjenesten jobber kontinuerlig med å stabilisere fastleger og ha kortere ventetid for tjenester fra legesenteret. Vi ønsker å prioritere å ha fastboende fastleger framfor fastleger i Nordsjøturnus.

Helseavdelingen vil også prioritere arbeid med arbeidsmiljø.

18.3 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
305	Helsetjenesten						
	Lønn	29 684 614	27 617 595	24 390 417	24 390 417	24 390 417	24 390 417
	Varer og tjenester	4 927 217	3 433 499	3 710 562	3 738 562	3 720 862	3 720 862
	Kjøp av tjenester	6 871 086	6 430 305	5 698 000	5 698 000	5 698 000	5 698 000
	Overføringer	2 897 284	1 881 832	2 400 385	2 400 385	2 400 385	2 400 385
	Finansutgifter	660 101	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	-2 610 243	-2 695 000	-2 185 000	-2 185 000	-2 185 000	-2 185 000
	Refusjoner	-17 701 103	-11 197 704	-7 083 164	-7 083 164	-7 083 164	-7 083 164
	Overføringsinntekter	-154 000	-536 000	0	0	0	0
	Finansinntekter	-309 806	0	0	0	0	0
	Sum	24 265 150	24 934 527	26 931 200	26 959 200	26 941 500	26 941 500

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
3000 Legestasjon	12 155 929	13 664 731	15 171 625	15 171 625	15 171 625	15 171 625

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
3001 Helsetjenester - ledelse og felles	491 403	464 311	1 208 553	1 208 553	1 208 553	1 208 553
3010 Fysioterapi	2 851 811	2 109 691	2 259 767	2 259 767	2 259 767	2 259 767
3100 Helsestasjon	2 723 380	2 367 444	2 773 895	2 773 895	2 773 895	2 773 895
3200 Rusvern	603 041	721 461	1 000 640	1 028 640	1 028 640	1 028 640
3220 Psykisk helsevern	4 711 674	4 876 889	3 786 720	3 786 720	3 769 020	3 769 020
3230 Tana arbeidsservice	727 912	730 000	730 000	730 000	730 000	730 000

Tiltak som er valgt og foreslåtte tiltak:

3000 - Legetjenesten: Fra 2025 går Nesseby kommune ut av legesamarbeidet og legevaktsamarbeidet. Det påvirker budsjettet i stor grad, til tross for innsparingstiltak vil utgiftene øke.

Tiltak 3000 Legestasjon (082) : Redusere stilling som legevaktlege i Nordsjøturnus: Hvis vi klarer å rekruttere fastleger i normal turnus vil det være uheldig å redusere stilling som legevaksleger da konsekvensene kan bli at fastlegene får for stor vaktbelastning og vil søke seg bort fra Tana.

Det er en ledig fastlegestilling og fra januar 2025 vil begge legevakslegestillingene være ubesatt. En av fastlegene har permisjon til juli 2025. Vi er i ferd med å inngå avtale med to leger om vikariat som fastlege fra januar. Vi ønsker ikke å lyse ut stillingene fast ennå da vi ønsker å se an behovet. Hvis vi ikke får ansatt fastleger med normal turnus er det mulig det ikke blir behov for stillinger som legevaksleger da fastleger i Nordsjøturnus naturlig nok må gå flere vakter for å dekke inn 100% stilling i løpet av 2 uker.

Hvis vi ikke lykkes i direkte rekruttering av leger må vi vurdere å lyse ut stillinger med såkalt Nord-Norge-permisjon hvis vi ønsker å ha fastleger som ikke jobber i Nordsjøturnus.

Det som er første prioritet er å unngå for stor vaktbelastning på fastlegene.

Teknologien er kommet så langt at det ikke er behov for 5,8 stillinger som medarbeider, en stilling har vært ubesatt hele 2024. Det vil også bli noe redusert arbeidsmengde for medarbeidere når Nesseby skal drifte egen legetjeneste. Tiltaket vil ikke ha store konsekvenser utenom sårbarhet ved fravær.

Tiltak 3000 Legestasjon (009): Redusere med 100% stilling helsesekretær. Teknologien er kommet så langt at det ikke er behov for 5,8 stillinger som medarbeider, en stilling har vært ubesatt hele 2024. Det vil også bli noe redusert arbeidsmengde for medarbeidere når Nesseby skal drifte egen legetjeneste. Tiltaket vil ikke ha store konsekvenser utenom sårbarhet ved fravær.

Tiltak 071 og 072, redusere utgifter til legemidler og forbruksmateriell. Tiltaket vil være mulig å gjennomføre ved å innføre nye rutiner ved innkjøp, spesielt for å unngå at varer går ut på dato. Vi har heller ikke behov for stort varelager.

Det er også lagt inn tiltak om å investere i ny bil som kan brukes på legevakt. Legene er avhengig av bil som kommer seg fram uansett vær og føre.

Tiltak

3010 - Fysioterapi:

Det er lagt inn tiltak om å redusere driftstilskudd til Kievra fra 2,5 til 2. Tiltaket kan føre til lengere

ventetid hos fysioterapeut og merarbeid på fastlegene.

3100 - Helsestasjon:

Ingen tiltak for innsparing, kun reduksjon i enkelte budsjettposter i henhold til regnskap. Helsestasjonen har stor arbeidsbelastning, en ser ingen mulighet til å redusere stillinger uten at det får konsekvenser for barn og ungdom.

3200 - Rusvern:

Det er lagt inn diverse små innsparingstiltak for 2025, begrunnet med at ruskonsulent skal ha permisjon og blir borte store deler av 2025. Vi ser derfor ikke behov for kursvirksomhet og reisevirksomhet for en vikar. Ruskonsulent er også leder av psykososialt kriseteam, det er lagt om tiltak om ny bil for å sikre fremkommelighet da det kan være nødvendig med utrykning i utfordrende værforhold.

3220 - Psykisk helsevern:

Tiltak 3220 Psykisk helsevern: Redusere med 80 % vakantstilling miljøterapeut

Tiltaket vil føre til at det blir færre ressurser til forebyggingsarbeid og planarbeid.

Samtidig er blir stadig mer utfordrende å rekruttere til ledige stillinger i rus og psykisk helsevern. Stillingen har vært vakant over lang tid, delvis besatt av ufaglært. Det er sterk konkurranse fra Finnmarkssykehuset som tilbyr høyere lønn og turnusarbeid som kan friste med bonus og høyere lønn. Vi har pr. i dag ingen spesialsykepleier i tjenesten.

1) Videreutdanning i psykiatri: Vi ønsker å tilby ansatt videreutdanning til spesialsykepleier som dekkes av avdelingen. Det er få spesialsykepleiere i psykiatri og det er et klart behov for dette. Det kan også inngås avtale om bindingstid etter endt utdanning.

2) Vi ser behov for å øke godtgjørelsen for medlemmer i psykososialt kriseteam. Det er vanskelig å rekruttere medlemmer til teamet, og utfordrende å få medlemmer til å møte opp når det er behov. Økt godtgjøring kan knyttes til faktisk oppmøte til både opplæring og ved kriser.

3) Redusere med 80 % stilling som miljøterapeut. Det kan bli utfordrende å drifte med færre ansatte, og avdelingen blir sårbar ved fravær, spesielt siden det er utfordrende å få vikarer.

4) Bytte ut bil: Det er behov for å investere i ny bil da en av bilene ikke egner seg for annet enn småturer i sentrumsområdet.

Tiltaksliste 2025

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
3000 Legestasjon: Redusere med 100% stilling helsesekretær (009)	-594 620	-594 620	-594 620	-594 620
3000 Legestasjon: Redusere stilling som legevaktlege i Nordsjøturnus (082)	-1 612 432	-1 612 432	-1 612 432	-1 612 432
3000 Legestasjon: Redusere utgifter til legemidler (072)	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
3000 Legestasjon: Sikre riktig bruk av	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
forbruksmaterieil (071)				
3200 Rusvern: Diverse innsparingstiltak (110)	-28 000	0	0	0
3220 Psykisk helsevern: Redusere med 80 % vakantstilling miljøterapeut (084)	-647 570	-647 570	-647 570	-647 570
3220 Psykisk helsevern: Videreutdanning i psykiatri (010)	17 700	17 700	0	0

19 NAV

19.1 Plan, strategier og måloppnåelse

NAV Deatnu-Tana vil i 2024 utrede og planlegge ett 4K kommunesamarbeid innen sosialtjenesten med allerede etablerte samarbeidskommuner Tana, Nesseby, Berlevåg og Båtsfjord.

19.2 Prioriteringer

Prioriteringer årene fremover

NAV Deatnu-Tana sine prioriteringer for 2024 vil være oppfølging av arbeidssøkere og arbeidsgivere, for å beholde å inkludere våre brukere i arbeidslivet. Gi systemrettet bistand til arbeidsgivere og individrettede tiltak som treffer målgruppen for å kunne gjøre brukerne selvforsørget gjennom arbeid og minske utenforskapet.

NAV Deatnu-Tana og NAV Arbeidslivssenter Troms og Finnmark vil jobbe sammen med Tana kommune for å redusere sykefraværet.

19.3 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
306	NAV						
	Lønn	2 200 725	1 739 751	3 487 577	3 487 577	3 487 577	3 487 577
	Varer og tjenester	257 787	166 990	271 500	271 500	271 500	271 500
	Kjøp av tjenester	444 628	460 000	460 000	460 000	460 000	460 000
	Overføringer	2 895 636	3 560 000	3 550 000	3 550 000	3 550 000	3 550 000
	Finansutgifter	0	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
	Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Refusjoner	-557 577	-901 500	-1 171 038	-1 171 038	-1 171 038	-1 171 038
	Overføringsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	-3 911	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
	Sum	5 237 288	4 925 241	6 498 039	6 498 039	6 498 039	6 498 039

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
5080 NAV	5 237 288	4 925 241	6 498 039	6 498 039	6 498 039	6 498 039

NAV Deatnu-Tana har i de siste årene hatt ett stabilt lave utbetalinger innen sosialstønad. Utbetalingene har da også gått gradvis nedover, og har stabilisert seg på et nivå som er på samme eller lavere nivå enn i sammenlignbare kommuner. I 2024 er det knyttet usikkerhet til utbetalinger fra sosialtjenesten, da økte levekostnader og mottak av flyktninger vil kunne føre til økt mengde brukere av tjenesten og økte utbetalinger.

20 Infrastruktur - Samfunn, næring og miljø

20.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Det er gjennomført en større omorganisering av utviklingsavdelingen i løpet av 2023 som medførte at utviklingsavdelingen byttet navn til "samfunn, næring og miljø".

For 2025 er det mål om å fortsette og levere god kvalitet på saksbehandling og tjenester innen landbruk, miljø og næring. På denne måten understøtte politiske målsettinger om samfunnsutvikling, bidra til å styrke primærnæringene i kommunene, næringslivet generelt og miljøet.

20.2 Prioriteringer

Prioriteringer årene fremover

Bygge sterke lokale fagmiljø, gjerne i ett større samarbeid både internt med plankontoret, med lokale organisasjoner, eksternt gjennom samarbeide med kommuner, fylkeskommunen og statlige myndigheter.

20.3 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
401	Infrastruktur- samfunn, næring og miljø						
	Lønn	3 347 935	3 177 207	3 316 289	3 316 289	3 316 289	3 316 289
	Varer og tjenester	700 185	270 916	270 916	270 916	270 916	270 916
	Kjøp av tjenester	1 020 552	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000
	Overføringer	1 596 310	2 050 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000
	Finansutgifter	828 177	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
	Salgsinntekter	-14 650	0	0	0	0	0
	Refusjoner	-3 880 648	-2 767 870	-3 095 428	-3 245 428	-3 245 428	-3 245 428
	Overføringsinntekter	-13 568	0	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
	Finansinntekter	-1 048 531	-947 500	-947 500	-947 500	-947 500	-947 500
	Sum	2 535 762	2 862 753	2 344 277	2 194 277	2 194 277	2 194 277

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
6000 Miljø og næring - ledelse og felles	983 848	905 967	912 214	912 214	912 214	912 214
6010 Næringsutvikling og rådgivning	310 054	300 000	0	0	0	0
6030 Landbruk	655 622	814 896	806 379	656 379	656 379	656 379
6040 Miljøvern	586 238	841 890	625 684	625 684	625 684	625 684

6000 - Miljø og næring - ledelse og felles

Gjelder lønn fagleder samfunn, miljø og næring.

6010 - Næringsutvikling og rådgivning

Under dette ansvaret føres forvaltningen av kommunalt næringsfond. Det er budsjettet 350.000 i overføring til Sápmi Næringshage som driftstilskudd og for førstelinje tjeneste for bedrifter og bedriftsetablerere. Ny avtale ble godkjent av kommunestyret i 2024. Bevillinger fra fondet behandles fortløpende av utvalg for utmark og næring. Det er ikke stillingshjemmel på dette ansvaret. Kommunen fikk 1. million i påfyll til næringsfondet sommeren 2024 av regionale utviklingsmidler fra fylkeskommunen.

6030 - Landbruk

Gjelder landbruksforvaltning for Tana, Nesseby, Kautokeino, Vardø og Berlevåg. Tjenesten omfatter ivaretagelse av landbrukets arealbehov ved saksbehandling etter jord- og konsesjonsloven, veiledning, informasjon og saksbehandling vedrørende tilskudd, lån og rentestøtte til investeringer i tradisjonelt landbruk og tilleggsnæringer hos Innovasjon Norge. I tillegg forvaltes velferdsordningen innen landbruket hvor formålet er å yte hjelp ved ferie, fritid, og sykdom. Landbruksforvaltningen saksbehandler fremfor alt også nasjonale- og regionale tilskuddsordninger som produksjonstilskudd og regionale miljøtilskudd.



Tilskudd til veterinærvaktordningen videreføres. Kommunen administrer veterinærvaktavtalen for Tana - Vadsø veterinærdistrikt. Det ble inngått nye veterinærvakt avtaler gjeldende fra 1. januar 2023. Avtalene om landbruksforvaltning med Nesseby og Berlevåg, Kautokeino og Vardø kommune har en samlet verdi på ca kr 711 770,- i året. Avtalene prisjusteres årlig etter kommunal deflator.

Kommunen har 2 stillinger som landbruksrådgivere.

6040 - Miljøvern

Ansvar miljøvern omfatter utmark, miljø, klima, forurensning, jakt, fiske- og viltforvaltning, friluftsliv, motorferdsel og vannforvaltning. Organisering og administrering av ettersøkslaget og skadefellingslaget inngår her foruten forvaltningsoppgavene knyttet til elgjakta. Skadefellingslaget er et samarbeidstiltak med Nesseby for å ha beredskap i tilfelle store rovdyr angriper beitedyr. For årene 2022, 2023 og 2024 har det vært mye arbeid knyttet til rovdyr som tar beitedyr.

Skadefellingslaget hadde skadefellingsoppdrag på bjørn som hadde drept sau i juni 2024. Bjørnen ble felt 14. juni om morgenen. Ansvarer er generelt vanskelig å budsjettere på grunn av mange prosjekter med ekstern finansiering og vaktordninger.

Kommunen har 1 miljørådgiverstilling.



Viltforvaltning er en vesentlig del av arbeidsoppgaver under dette ansvaret

Tiltaksliste 2025

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
6010 Næringsutvikling og rådgivning: Sapmi næringshage (148)	-350 000	-350 000	-350 000	-350 000
6030 Landbruk: Landbruksforvaltning for flere kommuner (089)	0	-150 000	-150 000	-150 000
6030 Landbruk: Tilby flere landbruksfaglige tjenester til kommuner (087)	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000

Tiltak som er valgt:

Tilby flere landbruksfaglige tjenester til kommuner

Kommunen kan tilby flere tjenester spesielt innen dødsbo og landbruk. I dag gjennomfører kommunen saksbehandling for landbrukseiendom ved dødsbo for en kommune uten at dette er i avtale. Mye arbeid første året (blant annet grunnet etterslep), men mindre arbeid påfølgende år når dette er satt i system. Betinges at man får avtale med andre kommuner

Landbruksforvaltning for flere kommuner fra 2026

Få inn nye kommuner inn i Landbruksforvaltningen fra 2026, eksempelvis Vadsø, Karasjok, Båtsfjord, Lebesby og Gamvik. Innsparingspotensialet avhenger av størrelse på kommune/tjeneste.

Dette er vanskelig å tallfeste. Konsekvens er at det kan bli dårligere tjenester for bønder i egen kommune og de kommunene vi allerede har avtale med. Det er viktig å tenke på avstand og geografi. Vadsø, Karasjok, Lebesby og Gamvik kan være aktuelle.

Kommunen har i dag inntekter fra Nesseby, Berlevåg, Vardø og Kautokeino på til sammen kr 711.000 i året 2024. Nye kommuner må vurderes konkret i hvert enkelt tilfelle. Vil kunne utløse behov for økt stillingshjemmel for landbruksforvaltning. Kommuner kontaktes i løpet av 2025 for å avdekke mulig behov.

21 Infrastruktur bygg og eiendom

21.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Tjenesteområdet forvalter, drifter, vedlikeholder og utvikler kommunens bygg og eiendommer.

Infrastruktur vil fortsette arbeidet for å bedre strukturer, tjenester og opprettholde partssamarbeidet hvor målet er:

- Skape en felles forståelse av mål og visjoner for kommunen og avdelingen,
- Tydeliggjøre roller og linjer innad i avdelingen for å forsterke avdelingens selvstendighet.
- Gi gode og sikre arbeidsforhold, samt god kvalitet og likebehandling på tjenestene vi leverer
- Sammen løfte arbeidsmiljøet og å skape trygghet og trivsel på arbeidsplassen

Tjenesteområdet vil være en attraktiv, kompetent forvalter av infrastruktur som styrker Tana i utvikling som ett godt og trygt knutepunkt.

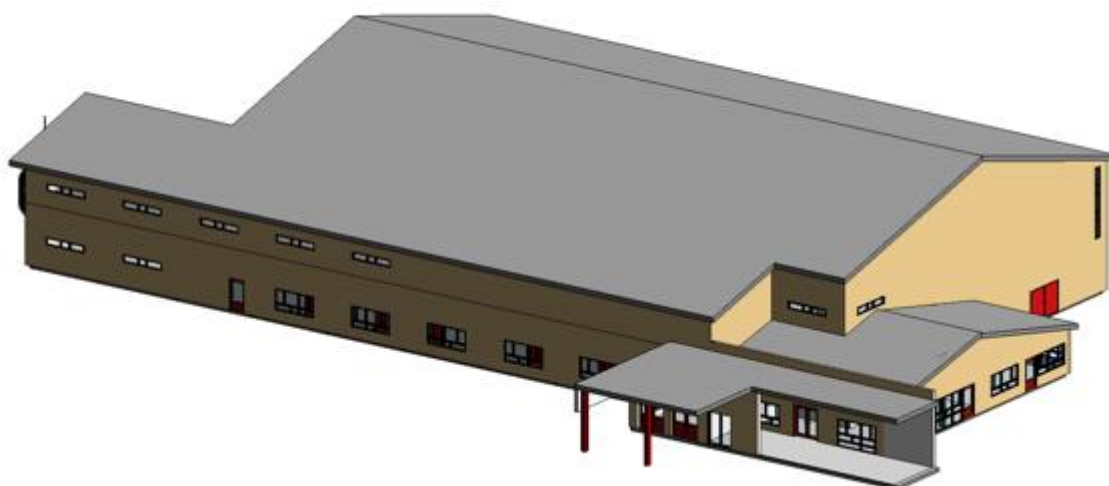
Vårt hovedmål er å levere fremtidsrettede og bærekraftige tjenester. Virksomheten fortsetter arbeidet med struktur, beskrivelser og rutiner også på investeringer. For å få på plass en overordnet strategi og plan til utviklingstiltak vil det bli fokusert på å få på plass en bedre oversikt over porteføljen med oversikt over levetid bygningsdeler, brukere og behov.

Kommunestyret har etterspurt en oversikt over bruken av kommunens bygningsmasse og bruken av arealene. Arbeidet startet opp hos Infrastruktur medio 2024 og vil bli videreført i 2025. Mange kommunale bygg i Tana er ganske nye, men det er en del bygg som man i økonomiplanperioden må vurdere omfattende oppgradering av. Infrastruktur mener at det er mulig å optimalisere bruken av bygningsmassen gjennom noen ombygginger innenfor eksisterende arealer. Det er tenkt å gjennomføre en del prosesser i 2025 innen dette området.

21.2 Prioriteringer

Virksomheten har stort behov for å jobbe på systemnivå med å lage gode interne rutiner for daglig drift og utvikling. I 2025 har vi mål om å ta i bruk mer av kommunens forvaltningssystem for bygninger FAMAC web. Dette innebærer at det må gis opplæring til virksomhetsledere, verneombud og «hussjefer» der de finnes for bygg.

På vil være høy fokus på å sikre at kommunen får alle inntekter som kommunen skal ha innen bygg og eiendom.



Det vil fortsatt være fokus på utviklingsarbeid, etablere gode rutiner, effektivisering, HMS og arbeidsmiljø. Fokus vil være; overordnet strategi, fagmål, kompetanseutvikling, porteføljeforvaltning, partssamarbeid og arbeidsmiljøoppfølging. Tjenesteområdene skal gjennomgå for hvordan strukturen, kompetansen og tjenestene best kan komme til nytte for brukerne og hvordan vi kan effektivisere driften.

21.3 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
403	Infrastruktur - bygningsdrift						
	Lønn	10 289 933	10 786 870	11 780 921	11 376 848	11 376 848	11 376 848
	Varer og tjenester	8 435 799	6 353 898	7 599 427	7 290 702	7 290 702	7 290 702
	Kjøp av tjenester	3 585 424	3 168 999	3 444 999	3 426 999	3 426 999	3 426 999
	Overføringer	1 630 375	1 205 000	1 365 000	1 395 000	1 395 000	1 395 000
	Finansutgifter	34 003	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	-5 396 910	-5 061 140	-5 313 092	-5 313 092	-5 313 092	-5 313 092
	Refusjoner	-2 032 327	-2 108 500	-1 986 000	-1 916 000	-1 916 000	-1 916 000
	Overføringsinntekter	0	0	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	Sum	16 546 297	14 345 127	16 391 255	15 760 457	15 760 457	15 760 457

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
7000 Bygningsdrift - ledelse og felles	1 352 645	156 537	1 438 553	1 438 553	1 438 553	1 438 553
7010 Omsorgssenteret	-608 894	-719 338	-602 293	-602 293	-602 293	-602 293
7020 Skolebygg	888 382	914 197	898 993	898 993	898 993	898 993

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
7021 Austertana oppvekstsenter	472 159	403 719	219 432	219 432	219 432	219 432
7022 Boftsa oppvekstsenter	1 220 287	1 334 098	1 108 878	478 080	478 080	478 080
7023 Tanabru barnehagebygg	1 021 127	915 046	1 104 453	1 104 453	1 104 453	1 104 453
7025 Kunnskapsens hus	187 970	579 974	249 780	249 780	249 780	249 780
7026 Sameskolen skolebygg	1 015 474	846 115	1 258 629	1 258 629	1 258 629	1 258 629
7027 Sirma skolebygg	327 083	281 736	432 736	432 736	432 736	432 736
7028 Tanabru skole	1 959 209	1 545 415	1 630 315	1 630 315	1 630 315	1 630 315
7030 Helse- og sosialbygg	119 514	697 282	590 556	590 556	590 556	590 556
7035 Tana helsesenter	3 458 253	2 814 674	2 814 674	2 814 674	2 814 674	2 814 674
7040 Administrasjons- og kulturbygg	2 387 121	1 892 902	2 601 439	2 601 439	2 601 439	2 601 439
7045 Røbergveien 2	0	0	165 461	165 461	165 461	165 461
7055 Svømmebasseng	1 708 042	1 988 807	1 420 278	1 420 278	1 420 278	1 420 278
7056 Flerbrukshallen	1 524 433	1 193 963	1 559 371	1 559 371	1 559 371	1 559 371
7080 Bortfeste av tomter	-527 919	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000
7099 Investeringsprosjekt bygg	41 411	0	0	0	0	0

Sektor 403 - Infrastruktur bygningsdrift

Det samlet budsjettert med 16,5 hele stillinger innen sektor 403, vaktmestere, renholdere, elektriker,prosjektleder, leder. Budsjettforslaget innebærer at det settes av lite midler til vedlikehold av den kommunale bygningsmassen. Strømutgifter var underbudsjettert for 2024 med nesten 1 million kr. Dette er rettet opp for 2025.

7000 Bygningsdrift - ledelse og felles

7010 Omsorgssenteret

7020 Skolebygg

7021 Austertana oppvekstsenter

Kommunen har familiebarnehage i del av bygget.

- Det er foreslått tiltak å legge barnehagedriften ned fra årsskiftet 2024/25 noe som innebærer redusert vaktmester og renholdstjeneste.

7022 Boftsa oppvekstsenter

Består av barnehage og skole i 2 forskjellige bygg.

Om kommunestyret skulle vedta å legge ned skoledriften ved Boftsa vil dette innebære reduserte kostnader for bygningsdrift.

7023 Tanabru barnehagebygg (Gjelder begge barnehagene)

Ganske store avvik på strøm og driftskostnader. Har sikkert sammenheng med at det er en ny barnehage åpnet høsten 2022. Det har vært usikkerhet mht budsjettering på dette ansvaret.

7025 Kunnskapens hus

Driftsutgifter har vært underbudsjettet.

7026 Sameskolen skolebygg

vaktmestertjenester og renhold

7027 Sirma skolebygg

Ingen ansatte (Det koster kr 281 000 i året å ha bygget stående tomt).

7028 Tanabru skole

vaktmestertjenester og renhold

7030 Helse- og sosialbygg (PU bygg, gamle flerbrukssenteret, etc)

vaktmestertjenester og renhold

7035 Tana helsesenter

Kommunen har driftsavtale med Finnmarkssykehuset og noen generelle driftskostnader.

Ingen ansatte, vaktmester og renhold driftes av Finnmarkssykehuset.

7040 Administrasjons- og kulturbygg (Rådhuset og miljøbygget)

vaktmestertjenester og renhold

7045 Røbergveien 2 (Vestre Varanger barnevern mfl.)

For 2025 er det budsjettet med driftskostnader. Det er et gammelt bygg så det er en del usikkerhet for hva driften vil være på. Deler av bygget er leid ut og gir leieinntekter.

7055 Svømmebasseng

vaktmestertjenester og renhold

7056 Flerbrukshallen

vaktmestertjenester og renhold

7080 Bortfeste av tomter

Ingen stillinger

7099 Investeringsprosjekt bygg**Tiltaksliste 2025**

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
2110 Austertana familie barnehage:	-342 270	-342 270	-342 270	-342 270

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
kutt-helårs vedtak (060)				
2120 Bofsa skole (POL): Nedleggelse januar 2026 (137)	0	-730 798	-730 798	-730 798
7010 Omsorgsenteret: Si opp årlig avtale service på nødstrømsaggregat (026)	-23 367	-23 367	-23 367	-23 367
7027 /7021 bygg (POL): Driftstilskudd Sirma- og Austertana samfunnshus (135)	200 000	300 000	300 000	300 000
7055 Svømmebasseng (POL): Utleie av svømmebasseng (133)	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000

Tiltak som er valgt:

2110 Austertana familie barnehage: kutt-helårs vedtak

Innebærer reduksjon til sammen 60% stilling innen renhold og vaktmestertjenester

7010 Omsorgssenteret: Si opp årlig avtale service på nødstrømsaggregat

Vi skifter olje og filter selv på nødstrømsaggregat

22 Infrastruktur kommunaltekniske anlegg

22.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Tjenesteområdet forvalter, drifter, vedlikeholder og utvikler kommunens kommunaltekniske anlegg; veg, vann, avløp, løypenett og havn. Virksomheten er inne i en strukturendring og skal fortsette arbeidet for å bedre struktur, tjenester og partssamarbeidet hvor målet er:

- Skape en felles forståelse av mål og visjoner for kommunen og avdelingen,
- Skape ett rammeverk som gir gode og sikre arbeidsforhold, samt god kvalitet og likebehandling på tjenestene vi leverer og
- Sammen løfte arbeidsmiljøet og å skape trygghet og trivsel på arbeidsplassen
- Revidere hovedplan for vann og avløp eventuelt lagde den som temaplan
- Lage ny temaplan for kommunale veger og jordbruksveger
- Ta i bruk forvaltningsmodulen Komtek veg
- Styrke forvaltningen av kommunens ansvar og oppgaver innen havn og farled
- Styrke saksbehandlingskompetansen dette området.



Vi har som visjon å være en attraktiv, kompetent forvalter av infrastruktur som styrker Tana i utvikling som ett godt og trygt knutepunkt. Vårt hovedmål er å levere fremtidsrettede og bærekraftige tjenester. I 2024 vil virksomheten ha fokus på egne rutiner, kompetanseheving og prosess for prosjektgjennomføring.

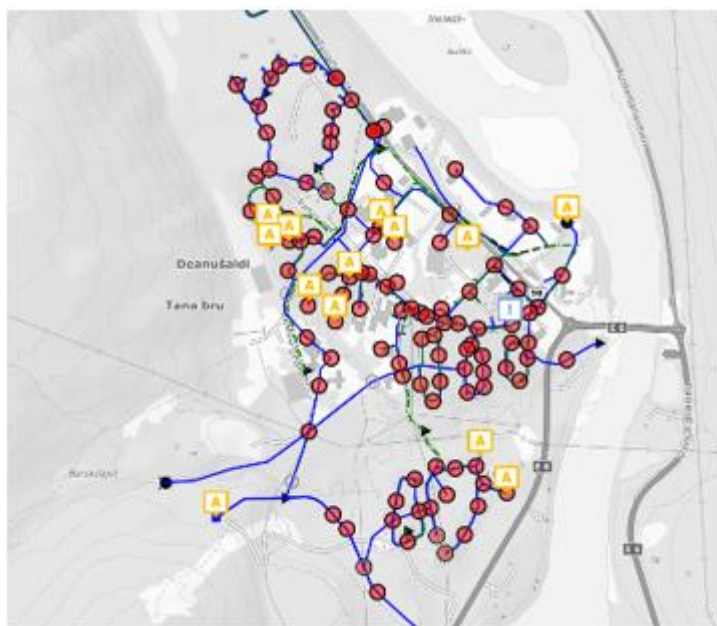
22.2 Prioriteringer

Prioriteringer årene fremover

Virksomheten vil fortsette arbeidet med utviklingsarbeid, HMS og arbeidsmiljø. Fokus vil være; overordnet strategi, fagmål, kompetanseutvikling, porteføljeforvaltning, partssamarbeid og arbeidsmiljøoppfølging.

Prioriteringer fremover er å få oppdatert relevante planer. Arbeide mer systematisk med vedlikehold innen kommunalteknikk og veger. Ta i bruk eksisterende og eventuelt flere digitale verktøy for oppfølging.

Styrke generell saksbehandlingskapasitet gjennom intern opplæring, forbedrede rutiner og god samhandling med andre virksomheter i kommunen.



22.3 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
404	Infrastruktur - anleggsdrift						
	Lønn	6 181 885	5 175 517	7 533 263	7 533 263	7 533 263	7 533 263
	Varer og tjenester	12 286 430	10 078 807	11 842 907	11 792 907	11 792 907	11 792 907
	Kjøp av tjenester	10 938 698	9 601 506	10 924 423	10 929 423	10 929 423	10 929 423
	Overføringer	6 434 920	1 313 000	1 313 000	1 313 000	1 313 000	1 313 000
	Finansutgifter	65 333	157 958	157 958	157 958	157 958	157 958
	Salgsinntekter	-22 697 386	-21 930 781	-29 305 794	-29 710 794	-29 710 794	-29 710 794
	Refusjoner	-2 065 213	-1 536 000	-1 425 000	-1 425 000	-1 425 000	-1 425 000
	Overføringsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	-2 016 626	-399 000	0	0	0	0
	Sum	9 128 041	2 461 007	1 040 757	590 757	590 757	590 757

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
8000 Anleggsdrift - ledelse og felles	5 964 532	726 870	1 247 535	1 242 535	1 242 535	1 242 535
8010 Løyper i utmark	134 397	253 015	302 592	257 592	257 592	257 592
8020 Idrettsanlegg	170 960	175 000	156 000	156 000	156 000	156 000

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
8030 Offentlige plasser og torg	543 905	340 000	440 000	440 000	440 000	440 000
8040 Vannforsyning	-3 186 581	-2 961 684	-4 399 235	-4 399 235	-4 399 235	-4 399 235
8050 Avløp og rensing	-4 457 097	-1 586 078	-5 056 825	-5 056 825	-5 056 825	-5 056 825
8060 Renovasjon	2 135 206	-329 855	-85 000	-85 000	-85 000	-85 000
8080 Veier og gater	7 612 102	5 336 390	6 752 267	6 752 267	6 752 267	6 752 267
8085 Anløp havner	-360 986	31 264	31 264	31 264	31 264	31 264
8095 Havn og havnedrift	408 554	476 085	313 555	-86 445	-86 445	-86 445
8099 Investeringsprosjekt anlegg	163 049	0	1 338 604	1 338 604	1 338 604	1 338 604

404 - Infrastruktur - Anleggsdrift alle ansvar

Det er til sammen omkring 11 stillinger på sektor 404 anleggsdrift. Leder, fagleder, fagarbeidere anlegg, rørlegger, elektriker, driftsoperatør, Driftsteknikker havn og merkantil konsulent.

Økte salgsinntekter er på grunn av tidligere feilbudsjetterte kommunale gebyrer og noe på andre inntekter. Det er økning på kjøp av tjenester til vegvedlikehold, vinterdrift og generell kostnadsvekst.

8000 Anleggsdrift - ledelse og felles

42,5% av virksomhetslederstilling er budsjettert her. Fagleder anlegg 100%, og merkantil stilling 60%

8010 Løyper i utmark

Gjelder i hovedsak snøskuterløyper. Det er også kostnader i forbindelse med løypestart. Det er ikke ført lønnsutgifter på dette ansvaret.

8020 Idrettsanlegg

Hovedsakelig forsikringsutgifter. Det er ikke lønnsutgifter på dette ansvaret.

8030 Offentlige plasser og torg

Ser ut til at det er underbudsjettert med vedlikehold av grøntanlegg som kommunen har avtale med Tana arbeidsservice skal foreta for kommunen. Det forklarer avviket. Kommunen må overta vedlikehold av grøntområder som Statens vegvesen har tatt i sine driftsbudsjetter på E6 Tanabru fra juli 2024.

8040 Vannforsyning

Det har vært en rekke vannlekkasjer som er avdekket i forbindelse med digitalisering av vann og avløpsnett i kommunen i 2024 (Innføring av KOMTEK VA FDV). Skiippagurra, Alleknjarg, Tanabru skole en stor lekkasje, flere mindre lekkasjer i Tanabru og i Austertana. Det er store kostnader når det oppstår vannlekkasjer om vinteren i tettsted. Vannforsyningsanlegget i Austertana er sårbart med at det vil være kokevarsel ved nesten alle driftsforstyrrelser/lekkasjer.

8050 Avløp og rensing

Tidligere vedtatt budsjettregulering på selvkostområdene er regulert inn i budsjettet. VA vakt

ligger i dette ansvaret og det må lages et system for bedre fordeling av de utgiftene.

8060 Renovasjon

Tidligere vedtatt budsjettregulering på selvkostområdene er regulert inn i budsjettet.

8080 Veier og gater

Kommunen har omkring 78 km med kommunal vei. Vedlikehold utføres ved bruk av egne maskiner og mannskaper, samt med innleid hjelp. som følge av økte brøyteutgifter og ny brøytekontrakt etter at kommunen sa opp brøytekontrakt.

8085 Anløp havner

Ansvaret gjelder for farleden. Kostnader dekkes av farvannsavgift og gebyrer for bruk av kommunal havn. Det har vært dårlig kapasitet til å følge opp dette ansvaret i 2023 og 2024. Kommunen har midler på bundet fond for innbetalt farvannsavgift som kan benyttes til en del oppgaver for kommunal farled regulert av havne og farvannsloven. For 2025 så vil deler kostnad for stilling for havn og farled dekkes av inntekter på dette ansvaret.

Kommunen har egen forskrift om farvannsavgift: <https://lovdata.no/dokument/LF/forskrift/2020-04-16-922>

8095 Havn og havnedrift

Gjelder for flytebrygger i Torhop og Šuoššjohka, samt kai og servicebygg i Torhop.

Brukerbetalinger føres først i juli. Det er behov for gjennomgang av dette området.

Det har vært budsjettert med 30% stilling som økes til 100% fra 2025 for å ivareta ansvaret både for farled, havn og havnedrift.

8099 Investeringsprosjekt anlegg

Ny vannledning i Polmak og nytt vanninntak Lismajavri

Kommunen har lagt ned og ferdigstilt 800 meter ny vannledning i Polmak for å øke kapasiteten i bygda og til det nye tollstedet. Det gjenstår ca 150 meter for prosjektet er fullført. Det har over tid vært dårlig vanntrykk hos deler av bygda.

Småbåthavn i Austertana ble vedtatt investering i 2024. Detaljprosjektering, supplerende grunnundersøkelse samt søknad til Statsforvalter om mudring ble igangsatt i 2024. Bygging av småbåthavn ble lagt på anbud i 2024. Det kom inn et tilbud på jobben som ble avlyst på grunn av kostnaden. Det ble satt i gang prosess med å få ned investeringskostnad.

Tiltaksliste 2025

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
6100 Kultur - ledelse og felles (POL): Lys i mørketida (166)	0	0	0	0
8000 Anleggsdrift: Gravemeldinger økt gebyr (073)	-70 000	-75 000	-75 000	-75 000
8010 Løyper i utmark: Åpning av snøskuterløype Luftjok - Austertana (024)	55 000	10 000	10 000	10 000
8030 Offentlige plasser og torg: Vedlikehold grøntarealer (041)	100 000	100 000	100 000	100 000

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
8040 Vannforsyning: Ta betalt for tjenester som ikke faktureres i dag (091)	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
8080 Veier og gater: Generelt vedlikehold (039)	300 000	300 000	300 000	300 000
8095 Havn og havnedrift (POL): Inntekter havneavgift (146)	-800 000	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000
8095 Havn og havnedrift: Gjennomgang av betalingssatser/fakturering (094)	0	0	0	0

Tiltak som er valgt

8000 Gravemeldinger økt gebyr

Øke gebyr for saksbehandling av gravemeldinger og gravetillatelser. Sørge for at disse blir fakturert.

8040 Vannforsyning: Nytt vanninntak Lismajavri 2024 finansiert med gebyrinntekter fra selvkost

Må ses i sammenheng med investeringstiltaket (033) 8099.843 Nytt vanninntak Lismajavri 2024 finansiert med gebyrinntekter fra selvkost blir valgt, må denne velges som driftstiltak. Gjelder økning på gebyrene på vann på ca. kr 700 000 i året. Legger inn samme beløp på gebyrinntekter som det er på sum renter og avdrag på opptak av lån til dette investeringsprosjektet.

Sum renter og avdrag på opptak av lån, pr år:

2025: 420 111

2026: 679 573

2027: 668 167

2028: 656 759

8040 Vannforsyning: Ta betalt for tjenester som ikke faktureres i dag.

Anleggsavdelingen gjør en del tjenester i grensesnittet mellom det som er kommunens ansvar og det som er privat ansvar. Gjelder mindre jobber når man først er ute på feilsøking, tilkobling osv. Slike jobber kan faktureres. Betinget en god rutine og informasjon til den enkelte.

8095 Havn og havnedrift: Gjennomgang av betalingssatser/fakturering

Det er potensiale for å hente inn merinntekter gjennom å ha en grundig gjennomgang av betalingssatser for havn, flytebrygger og farled. Dette gjøres i 2025 som en del av oppgavene til fagarbeider havn. Er ikke tallfestet.

23 Brann og redning

23.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Virksomheten har som hovedformål å verne liv, helse, miljø og materielle verdier mot brann og eksplosjon, ulykker med farlig stoff og farlig gods og andre akutte ulykker, samt uønskede tilsiktete hendelser. Virksomheten utøver akutt skadebegrensning ved fare for liv, helse, miljø og materielle verdier når det oppstår ikke planlagte branner, eksplosjoner, ulykker med farlig stoff eller gods og andre akutte ulykker. I tillegg opptrer virksomheten som kommunens representant i

vertskommunesamarbeidet om drift av nødmeldingssentralen (110-Finnmark) og interkommunalt utvalg mot akutt forurensning (IUA).

Virksomheten består av to avdelinger/fagområder:

Beredskapsavdelingen

- Utfører nærmere bestemte forebyggende og beredskapsmessige oppgaver i krigs- og krisesituasjoner og skal være innsatsstyrke ved brann, eksplosjon, CBRNE ulykker og ved andre akutte ulykker der det er bestemt med grunnlag i kommunens risiko- og sårbarhetsanalyse.
- Etter anmodning skal virksomheten yte innsats ved brann og ulykker i sjøområder innenfor eller utenfor den norske territorialgrensen.
- Skal utøve innsats ved pågående livstruende vold (PLIVO)
- Ansvarlig for og deltar som innsatsstyrke i Interkommunalt utvalg mot akuttforurensning (Øst-Finnmark IUA).
- I tillegg har virksomheten ansvar for drift av kommunens akutthjelpertjeneste og yter bistand til Helse og Politi ved akutt fare for liv, helse, miljø og materielle verdier.



Øvelse for Tana brann og redning september 2024

Forebyggende avdeling

- Skal gjennomføre brannforebyggende tilsyn, informasjons- og motivasjonstiltak i kommunen.
- Gjennomføre ulykkesforebyggende oppgaver i forbindelse med håndtering av farlig stoff og ved transport av farlig gods på veg.

- Sørger for feiing og tilsyn med fyringsanlegg.

23.2 Prioriteringer

Prioriteringer årene fremover

Prioritering i 2025 er å finne en permanent løsning for rollen brannsjef for Tana kommune. Det må undersøke mulighet for interkommunal løsning. Stillingen er budsjettert med 15% stilling.

Det må gjennomføres for å redusere eksponering for kreftfremkallende stoffer. Det vurderes mulig løsning for å løse utfordringer i ressursituasjonen på forebyggende avdeling. I 2024 ble det rekruttert ny brannforebygger / feier og flere nye brannkonstabler til brann og redning.

Forebyggende- og beredskapsanalyse vil være prioritet, men løsning på ressursutfordring på forebyggende avdeling og Infrastruktur bygg og eiendom vil ha betydning for når disse blir gjennomført.

Det vil være behov for å kjøpe noen tjenester fra for eksempel Vadsø brann og redning for å få gjennomført en del tilsyn på spesielle brannobjekt i 2025. Kommunen har tatt i bruk Komtek brannforbygning og feiing i 2024 noe som vil forenkle saksbehandling og oppfølging i feiertjenesten.

23.3 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
405	Brann og redning						
	Lønn	3 542 634	1 469 607	2 846 272	2 846 272	2 846 272	2 846 272
	Varer og tjenester	866 877	1 281 685	1 436 685	1 436 685	1 436 685	1 436 685
	Kjøp av tjenester	932 801	566 000	616 000	616 000	616 000	616 000
	Overføringer	265 191	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
	Finansutgifter	486 652	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	-1 144 841	-1 147 565	-1 167 565	-1 167 565	-1 167 565	-1 167 565
	Refusjoner	-324 741	-239 100	-183 000	-183 000	-183 000	-183 000
	Overføringsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	-143 500	-186 000	-186 000	-186 000	-186 000	-186 000
	Sum	4 481 073	1 844 627	3 462 392	3 462 392	3 462 392	3 462 392

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
8070 Brann og ulykkesvern	4 774 076	2 570 036	4 054 435	4 054 435	4 054 435	4 054 435
8081 Feiing	-293 003	-725 409	-592 043	-592 043	-592 043	-592 043

Gjelder resultatenhets 405 Brann og redning.

Den store økningen i lønnskostnad er på grunn av feil i budsjettering av kostander for brannmannskaper i 2024. Kostnaden er variabel avhengig av antall hendelser og øvelser.

Det er foreslått som tiltak at Brannvesenet sender gebyr for unødig utrykning for å hindre at brannvesenets ressurser misbrukes til ikke reelle hendelser. Unødige utrykninger bruker mannskap, materiell, påfører kommunen kostnader og reduserer brannvesenets beredskap.

Ansvar 8070 Brann og ulykkesvern

Ansvar 8081 Feiing

Forvaltningssystemet KomTek feier/brannforbygger ble satt i drift i slutten av 2024. Dette vil forenkle saksbehandling og bidra til at kommunens innbyggere i løpet av 2025 kan sjekke status på "min eiendom" for å se når feier har vært sist på besøk, eventuelle tilsyn og pålegg i forhold til ildsted/pipe.

Tiltaksliste 2025

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
8070 Brann og ulykkesvern: Brannvesenet - gebyr på unødig utrykning (074)	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000

Tiltak som er valgt

8070 Brann og ulykkesvern: Brannvesenet - gebyr på unødig utrykning

Det er foreslått som tiltak at Brannvesenet sender gebyr for unødig utrykning for å hindre at brannvesenets ressurser misbrukes til ikke reelle hendelser. Unødige utrykninger bruker mannskap, materiell, påfører kommunen kostnader og reduserer brannvesenets beredskap.

24 Vestre Varanger plankontor

24.1 Plan, strategier og måloppnåelse

2024 har vært et år med oppbygging av et felles plankontor i Vestre Varanger. Vi har hatt fokus på rekruttering parallelt med at tjenesteproduksjonen skulle opprettholdes for 4 kommuner.

2024 har vært preget av mangel på ressurser innenfor byggesaksbehandling og ulovlighetsoppfølging. Samtidig har vi opprettholdt tjenesteproduksjonen innenfor oppmåling og gradvis overtatt oppgaver i de øvrige samarbeidskommunene.

På planområdet var vi så tidlig som mulig i gang med kommunal planstrategi samt planprogram for Samfunnsdelen i 4 kommuner.

Vi er således godt i gang med å etablere forutsigbar tjenesteproduksjon og medvirke til utvikling av samfunnet i Vestre Varanger.

Plankontoret er i løpet av 2024 tildelt 2 nye tjenesteområder, Samfunnssikkerhet og beredskap samt ansvaret for å utarbeide Strategisk boligplan for 4 kommuner.

I den kommende perioden ønsker vi å ha stabil tjenesteproduksjon, etablere gode rutiner for fakturering etter gjeldende gebyrregulativ.

Vi ønsker også å etablere rutiner for forutsigbar fakturering av kostnadene ved plankontoret til de 4 samarbeidskommunene i Vestre Varanger.

24.2 Prioriteringer

Prioriteringer årene fremover

24.3 Budsjett

Driftsrapport hovedposter pr. resultatansvar

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
406	Vestre Varanger plankontor						
	Lønn	3 014 423	7 136 078	8 274 289	9 017 564	9 017 564	9 017 564
	Varer og tjenester	825 752	1 614 610	1 175 610	1 175 610	1 175 610	1 175 610
	Kjøp av tjenester	77 500	455 000	455 000	455 000	455 000	455 000
	Overføringer	188 247	129 000	129 000	129 000	129 000	129 000
	Finansutgifter	43	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	-647 084	-2 063 260	-1 046 718	-1 046 718	-1 046 718	-1 046 718
	Refusjoner	-613 535	-5 014 228	-5 496 728	-4 996 728	-4 996 728	-4 996 728
	Overføringsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	Sum	2 845 346	2 257 200	3 490 453	4 733 728	4 733 728	4 733 728

Netto utgift pr. ansvar

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
6050 Vestre Varanger plankontor	2 845 346	2 257 200	3 490 453	4 733 728	4 733 728	4 733 728

Tiltaksliste 2025

Vedtatt budsjett 2025	2025	2026	2027	2028
6050 Vestre Varanger plankontor: Reduksjon utgiftsposter (093)	-1 182 275	-439 000	-439 000	-439 000

25 Formannskapetets innstilling og hovedoversikter

Årsbudsjettet og økonomiplanen skal vedtas av kommunestyret etter innstilling fra formannskapet. Formannskapet må innstille til kommunestyret slik at summen av foreslåtte tiltak medfører at kommunen minimum går i balanse per år i økonomiplanperioden.

25.1 Formannskapetets innstilling til vedtak

Formannskapet i Tana behandlet den 21.11.2024 i sak 132/2024 kommunedirektørens forslag til årsbudsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028.

Formannskapetets innstilling (dvs. kommunedirektørens forslag inklusive endringer etter formannskapetets innstilling) ble vedtatt enstemmig.

Formannskapetets vedtak:

Forslaget til budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 fastsettes som det fremkommer i eget dokument.

Budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 vedtas med de mål og premisser kommunen legger til grunn for tjenesteproduksjon.

Kommunedirektøren får fullmakt til å innarbeide de økonomiske konsekvensene av det vedtatte årsbudsjettet i økonomiplanen.

Følgende spesifikke tiltak ligger i det fremlagte forslaget:

21. Det kommunale skattøret og formueskatten for budsjettåret skal være lovens maksimalsatser.
22. Kommunale avgifter og priser på kommunale tjenester økes i henhold til det vedlagte gebyrregulativet. Andre gebyrer økes med lik økningen i den kommunale deflatoren for 2025 på 4,1%. Tana kommunale eiendomsselskap KF fastsetter endring i leiepriser for boliger og andre objekter de forvalter.
23. Ordførers godtgjørelse fastsettes til 983 640,- pr år fra 1. januar i budsjettåret. Dette er 84 % av stortingsrepresentanters faste årlige godtgjørelse.
24. Eiendomsskatt:
 - a. Hjemmelen for utskriving av eiendomsskatt er Eiendomsskatteloven §§2 og 3.
 - b. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 videreføres i budsjettåret utskriving av eiendomsskatt i hele kommunen.
 - c. Den alminnelige eiendomsskattesatsen er 4,75 ‰. For bolig og fritids-eiendom er eiendomsskattesatsen 4‰ jf bokstav a.
 - d. For boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet gjelder et bunnfradrag på 50 000 kroner av takstverdi.
 - e. Regler for tilordning av bunnfradrag for bolig og fritidseiendommer etter eiendomsskattelovens § 11 annet ledd framgår av KST-sak 87/2009 og 4/2010 (årsbudsjett 2010/økonomiplan 2010-2013).
 - f. Ved taksering og utskriving av eiendomsskatten benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter, jf KST- sak 7/2008.

- g. Eiendomsskatten utskrives i fire terminer og innkreves sammen med de kommunale gebyrene.
 - h. I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav b fritas bygning som har historisk verdi for eiendomsskatt. Nyoppført bygning som helt eller delvis brukes som bolig fritas etter eiendomsskatteloven § 7 bokstav c i 5 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket. I tillegg er følgende kategorier bygg fritatt for eiendomsskatt: Barnehager og skolebygninger, museer og kunstgalleri, idrettsbygninger og helsestudio, kulturhus, bygninger for religiøse aktiviteter, helsebygninger, fengsels- og beredskapsbygninger, skogs- og utmarkskoie, gamle og fiskehytter.
- 25. Budsjett for kontroll og tilsynsordning vedtas på samme nivå som kontrollutvalget har innstilt.
 - 26. Kommunedirektør får fullmakt til å effektivere eventuelle uspesifiserte kuttetiltak etter drøftinger med tillitsvalgte.
 - 27. Kommunestyret vedtar at administrasjonen kan ta opp inntil kr. 20 000 000 i nye startlån ved behov. Nedbetalingstid er 30 år.
 - 28. Kommunestyret vedtar at administrasjonen kan ta opp driftskreditt på inntil kr. 30 000 000 ved behov.
 - 29. Forslag til driftsbudsjett vedtas, jf. økonomisk oversikt drift (§ 5-6) og bevilgningsoversikt drift (§5-4) vedlagt i saksfremlegget, herunder mål og premisser for bevilgningene.
 - 30. Forslag til investeringsbudsjett vedtas, jf. bevilgningsoversikt investering (§ 5-5) vedlagt i saksfremlegget, herunder mål og premisser for bevilgningene.
 - 31. Kommunestyret vedtar at administrasjonen kan ta opp et lån på inntil NOK 31 000 000 til å finansiere egne investeringer, jfr. KL § 14-15 om lån til egne investeringer. Låneopptaket settes til en løpetid på 40 år. Kommunedirektøren delegeres fullmakt til å ta opp lån og godta lånevilkår.
 - 32. Farvannsavgift holdes uendret på 0,51 kr. pr. BT.
 - 33. Kommunestyret vedtar at administrasjonen kan bruke av premiefond på inntil kr. 34 000 000.

Følgende finansielle måltall vedtas for planperioden:

- Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter 100 %
- Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter 1,7 %
- Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter 5 %

25.2 Hovedoversikter i henhold til formannskapets innstilling

Budsjett- og økonomiplan skal være satt opp på en oversiktlig måte. Obligatoriske budsjettskjema er regulert i Forskrift om årsbudsjett kapittel 5, § 5-4 til 5-7, og det er dette nivå kommunestyret vedtar Tana kommunes budsjetttrammer på. Disse er som følger:

Bevilgningsoversikt drift jf. 5-4 første ledd

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Deanu-Tana						
Rammetilskudd	-177 428 511	-189 590 260	-190 956 260	-190 100 260	-190 162 260	-190 198 260
Inntekts- og formuesskatt	-85 107 014	-88 005 000	-102 037 000	-106 037 000	-106 037 000	-106 037 000
Eiendomsskatt	-6 280 532	-6 935 547	-7 430 000	-8 055 000	-8 055 000	-8 055 000
Andre generelle driftsinntekter	-22 112 114	-23 442 573	-26 172 000	-27 825 000	-25 662 000	-22 980 000
SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER	-290 928 171	-307 973 380	-326 595 260	-332 017 260	-329 916 260	-327 270 260
Sum bevilgninger drift, netto	275 965 850	278 826 967	288 363 322	291 137 383	287 494 383	287 510 243
Avskrivninger	22 505 964	22 183 257	22 183 257	22 183 257	22 183 257	22 183 257
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	298 471 814	301 010 224	310 546 579	313 320 640	309 677 640	309 693 500
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	7 543 643	-6 963 156	-16 048 681	-18 696 620	-20 238 620	-17 576 760
Renteinntekter	-2 818 673	-1 500 000	-3 567 000	-3 535 000	-3 502 000	-3 470 000
Utbytter	-2 655 074	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	962	0	0	0	0	0
Renteutgifter	16 386 495	15 256 301	23 484 018	21 329 920	20 835 286	20 424 564
Avdrag på lån	17 194 565	19 233 623	21 457 083	22 089 998	22 410 829	22 682 494
NETTO FINANSUTGIFTER	28 108 275	29 030 469	37 374 101	35 884 918	35 744 115	35 637 058
Motpost avskrivninger	-22 505 963	-22 183 257	-22 183 257	-22 183 257	-22 183 257	-22 183 257
NETTO DRIFTSRESULTAT	13 145 955	-115 944	-857 837	-4 994 959	-6 677 762	-4 122 959
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	4 127 758	187 958	187 958	187 958	187 958	187 958
Bruk av bundne driftsfond	-6 650 138	-1 701 489	-1 302 489	-1 302 489	-1 302 489	-1 302 489
Avsetninger til disposisjonsfond	0	1 670 020	1 972 368	6 109 490	7 792 293	5 237 490
Bruk av disposisjonsfond	-10 623 571	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-13 145 951	156 489	857 837	4 994 959	6 677 762	4 122 959
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	4	0	0	0	0	0

Bevilgninger til budsjettområdene drift jf. 5-4 andre ledd

	Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
1 A	Politisk						
	Driftsinntekter	-305 498	-162 184	-104 195	-104 195	-104 195	-104 195
	Driftsutgifter	4 649 260	3 019 172	3 275 252	3 275 252	3 275 252	3 275 252
	Netto	4 343 762	2 856 988	3 171 057	3 171 057	3 171 057	3 171 057
1 B	Administrasjon						
	Driftsinntekter	-7 823 225	-2 395 737	-2 326 737	-2 326 737	-2 326 737	-2 326 737
	Driftsutgifter	49 585 984	44 363 456	47 040 783	47 013 246	47 013 246	47 013 246
	Netto	41 762 759	41 967 719	44 714 046	44 686 509	44 686 509	44 686 509
2	Oppvekst						
	Driftsinntekter	-32 387 022	-31 145 041	-31 924 258	-30 877 258	-30 877 258	-30 877 258
	Driftsutgifter	120 276 189	121 244 181	123 499 421	123 624 594	119 974 594	119 977 454
	Netto	87 889 167	90 099 140	91 575 163	92 747 336	89 097 336	89 100 196
3	Helse						
	Driftsinntekter	-45 124 021	-40 884 530	-36 837 251	-36 837 251	-36 837 251	-36 837 251
	Driftsutgifter	170 628 763	158 252 568	155 404 615	156 205 765	156 202 765	156 202 765
	Netto	125 504 742	117 368 038	118 567 364	119 368 514	119 365 514	119 365 514
4	Samfunn og infrastruktur						
	Driftsinntekter	-38 817 335	-41 868 444	-48 669 325	-48 584 325	-48 574 325	-48 561 325
	Driftsutgifter	76 161 871	66 983 700	76 919 001	77 662 276	77 662 276	77 662 276
	Netto	37 344 536	25 115 256	28 249 676	29 077 951	29 087 951	29 100 951
9	Finans						
	Driftsinntekter	-24 170	-5 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
	Driftsutgifter	-20 854 946	1 424 826	2 096 016	2 096 016	2 096 016	2 096 016
	Netto	-20 879 116	1 419 826	2 086 016	2 086 016	2 086 016	2 086 016

Bevilgningsoversikt investering jf. 5-5 første ledd

Bevilgningsoversikt investering jf. 5-5 første ledd	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Deanu-Tana						
Investeringer i varige driftsmidler	10 676 473	30 752 500	36 547 750	14 711 125	12 406 125	1 281 125
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 054 287	0	0	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	11 730 760	30 752 500	36 547 750	14 711 125	12 406 125	1 281 125
Kompensasjon for merverdiavgift	-1 146 150	-1 637 500	-5 514 950	-2 961 125	-2 506 125	-281 125
Tilskudd fra andre	0	-1 400 000	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	-70 000	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-11 434 611	-27 715 000	-30 962 800	-11 750 000	-9 900 000	-1 000 000
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-12 580 761	-30 752 500	-36 547 750	-14 711 125	-12 406 125	-1 281 125
Videreutlån	13 820 000	0	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	-13 820 000	0	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	2 219 414	0	2 792 000	2 752 000	2 709 000	2 805 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-3 635 177	0	-2 792 000	-2 752 000	-2 709 000	-2 805 000
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	-1 415 763	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	3 635 177	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-2 219 414	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	850 000	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	2 265 763	0	0	0	0	0
Fremført til inndeckning i senere år udekket beløp	-1	0	0	0	0	0

Bevilgningene til de enkelte investeringsprosjektene jf. 5-5 andre ledd

Kommunedirektørens investeringstiltak 2025	2025	2026	2027	2028
3000 - Bytte bil legesenteret (009)	500 000	0	0	0
3200 - Bytte bil rusvern (010)	500 000	0	0	0
3220 - Bytte bil psykisk helsevern (011)	500 000	0	0	0
3220 /4020/4030/4040/5060 Helsesektor felles - Digipro Helse (003)	384 750	281 125	281 125	281 125
4040 hjemmetjenesten - 1 ny bil til hjemmetjenesten (013)	500 000	0	0	0
5060 : Bytte av bil botjenesten (005)	500 000	0	0	0
7099.76 : Tana helsesenter - Varme/energisentral med hovedfordeling og reservekraft (018)	12 500 000	0	0	0
7099.79 : Skifte ut lysarmatur i bygg til ledarmatur (008)	500 000	500 000	500 000	500 000
7099.80 : Oppgradering fasade rådhuset (023)	0	0	8 625 000	0
7099 : Investeringer i bygg 2025 (021)	5 188 000	0	0	0
7099 :779: Carport til hjemmesykepleien (026)	2 000 000	0	0	0
8070. 790: Innkjøp tankbil brann og redningstjenesten 2024 (015)	0	2 500 000	0	0
8080.81 : Utskifting til LED-veglys (016)	500 000	500 000	500 000	500 000
8099.84 Nytt vanninntak Lismajavri 2024 finansiert med gebyrinntekter fra selvkost (033)	9 350 000	0	0	0
8099.86 Vannverkssoner (022)	1 750 000	0	0	0
8099.87 : Infrastruktur avløp Heandrat Hanssa geaidnu 2024 (020)	1 875 000	10 930 000	0	0
8099 : Jeaggilguolbba boligfelt (025)	0	0	2 500 000	0
9040 : Avdrag - Opptak av startlån på inntil 20 mill. ved behov (032)	667 000	667 000	667 000	667 000

Økonomisk oversikt drift jf. § 5-6

Beskrivelse	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Deanu-Tana						
Rammetilskudd	-177 428 511	-189 590 260	-190 956 260	-190 100 260	-190 162 260	-190 198 260
Inntekts- og formuesskatt	-85 107 014	-88 005 000	-102 037 000	-106 037 000	-106 037 000	-106 037 000
Eiendomsskatt	-6 280 532	-6 935 547	-7 430 000	-8 055 000	-8 055 000	-8 055 000
Andre skatteinntekter	-13 568	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-22 098 546	-23 442 573	-26 172 000	-27 825 000	-25 662 000	-22 980 000
Overføringer og tilskudd fra andre	-81 517 458	-75 603 700	-72 618 357	-71 221 357	-71 221 357	-71 221 357
Brukerbetalinger	-6 079 839	-4 766 550	-5 485 300	-5 485 300	-5 485 300	-5 485 300
Salgs- og leieinntekter	-36 883 974	-36 090 686	-41 768 109	-42 033 109	-42 023 109	-42 010 109
SUM DRIFTSINTEKTER	-415 409 442	-424 434 316	-446 467 026	-450 757 026	-448 646 026	-445 987 026
Lønnsutgifter	215 563 576	226 893 118	234 787 460	237 834 961	234 984 961	234 987 821
Sosiale utgifter	27 910 491	25 486 113	27 512 145	27 898 663	27 898 663	27 898 663
Kjøp av varer og tjenester	124 761 264	112 960 863	123 077 890	121 035 932	121 032 932	121 032 932
Overføringer og tilskudd til andre	32 211 790	29 947 809	22 857 593	23 107 593	22 307 593	22 307 593
Avskrivninger	22 505 964	22 183 257	22 183 257	22 183 257	22 183 257	22 183 257
SUM DRIFTSUTGIFTER	422 953 085	417 471 160	430 418 345	432 060 406	428 407 406	428 410 266
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	7 543 643	-6 963 156	-16 048 681	-18 696 620	-20 238 620	-17 576 760
Renteinntekter	-2 818 673	-1 500 000	-3 567 000	-3 535 000	-3 502 000	-3 470 000
Utbytter	-2 655 074	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	962	0	0	0	0	0
Renteutgifter	16 386 495	15 256 301	23 484 018	21 329 920	20 835 286	20 424 564
Avdrag på lån	17 194 565	19 233 623	21 457 083	22 089 998	22 410 829	22 682 494
NETTO FINANSUTGIFTER	28 108 275	29 030 469	37 374 101	35 884 918	35 744 115	35 637 058
Motpost avskrivninger	-22 505 963	-22 183 257	-22 183 257	-22 183 257	-22 183 257	-22 183 257
NETTO DRIFTSRESULTAT	13 145 955	-115 944	-857 837	-4 994 959	-6 677 762	-4 122 959
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	4 127 758	187 958	187 958	187 958	187 958	187 958
Bruk av bundne driftsfond	-6 650 138	-1 701 489	-1 302 489	-1 302 489	-1 302 489	-1 302 489
Avsetninger til disposisjonsfond	0	1 670 020	1 972 368	6 109 490	7 792 293	5 237 490
Bruk av disposisjonsfond	-10 623 571	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-13 145 951	156 489	857 837	4 994 959	6 677 762	4 122 959
FREMFOØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	4	0	0	0	0	0

Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser i økonomiplanen og årsbudsjettet jf. § 5-7

Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser i økonomiplanen og årsbudsjettet:

	IB 2024
Andel lån KLP Kommunekreditt	-322 812 849
Andel lån Kommunalbanken	-121 651 605
Andel lån Husbanken	-70 761 676
Sum lånegjeld per 01.01.2024	-515 226 130

KOMMUNEN	2024	2025	2026	2027	2028
IB	-515 226 130	-504 582 132	-530 025 942	-516 891 037	-503 683 208
Lån til nye investeringer	-10 718 532	-29 362 800	-11 750 000	-9 900 000	-1 000 000
Nye lån til videre utlån	0	-20 000 000	0	0	0
Avdrag på lån	19 233 623	21 457 083	22 089 998	22 410 829	22 682 494
Avdrag på lån til videre utlån	2 128 907	2 461 907	2 794 907	697 000	697 000
	-504 582 132	-530 025 942	-516 891 037	-503 683 208	-481 303 714

Kommunedirektørens driftstiltak 2025

Kommunedirektørens driftstiltak 2025	2025	2026	2027	2028
1000 KST og utvalg: Kutte bevertning i politiske møter (004)	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000
1000 KST og utvalg: Slå sammen politiske utvalg (005)	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
1202 Service: Arkiv 50% stilling holdes vakant (042)	-339 053	-339 053	-339 053	-339 053
1202 Service: Avslutte avtale om personvernombud (051)	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
1202 Service: Si opp lisens/avtaler (061)	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
1500 Administrativ ledelse: Leder- og organisasjonsutvikling (126)	342 000	0	0	0
1800 Felles: Egenandel Øst-Finnmark Kunnskapssenter (078)	100 000	100 000	100 000	100 000
1800 Personal: Personalkonsulent 50% holdes vakant (062)	-314 463	0	0	0
1850 Bibliotek: Felles biblioteksjef med Unjarga/Nesseby (083)	-410 151	-410 151	-410 151	-410 151
1850 Bibliotek: Reduksjon i kostnader pga økt samarbeid med Nesseby bibliotek og bokbussen (102)	-99 000	-99 000	-99 000	-99 000
2000 Ledelse og fellestiltak: Sparetiltak -kjøp fra andre (106)	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
2100 Grunnskole og SFO felles: Skolemelk - opphørt avtale (107)	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
2110 Austertana familie barnehage: kutt-helårs vedtak (060)	-1 483 629	-1 483 629	-1 483 629	-1 483 629
2120 Bofsa oppvekstsenter: Plusstiltak: Fast grunnbemanning på 4 ansatte i barnehagen (069)	95 983	95 983	95 983	98 843

Kommunedirektørens driftstiltak 2025	2025	2026	2027	2028
2120 : Boftsa oppvekssenter: Halvere matlaging i mat og helse på skolen (113)	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
2120 : Boftsa oppvekssenter: Halvere svømmeopplæringen (067)	-31 744	-31 744	-31 744	-31 744
2130 Tanabru skole: Justere grunnbemanning iht. rammetimetallet for skolen (118)	-193 461	-193 461	-193 461	-193 461
2130 Tanabru skole: Øke vikarlønn (119)	408 107	408 107	408 107	408 107
2130 /2140 Tanabru skole og Deanu sameskuvla: Feriestengt SFO (117)	-136 649	-136 649	-136 649	-136 649
2130 : Tanabru skole: Redusere bruk av fargeutskifter (077)	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
2140 : Innkjøp av samisk litteratur til skole biblioteket (123)	20 000	20 000	20 000	20 000
2140 : Læremidler som følger LK20S (122)	60 000	60 000	60 000	60 000
2460 Tanabru barnehage: Reduksjon arbeidsklær (022)	-48 632	-48 632	-48 632	-48 632
2600 Tilflyttertjenesten: Mottak av 30 flyktninger 2025 (043)	-1 291 000	-3 835 000	-5 322 000	-2 640 000
2620 Voksenopplæring: Kjøp av nye datamaskiner (079)	75 000	0	0	0
2620 Voksenopplæring: Statstilskudd IMDi ved mottak av 30 tilflyttere i 2025 (059)	-1 047 000	0	0	0
2620 : Voksenopplæring: Kjøp av dataprogrammer til norskopplæring (064)	75 000	75 000	75 000	75 000
2650 Barnevern: Reduksjon av merkantil stilling (002)	-108 384	0	0	0
3000 Legestasjon: Redusere med 100% stilling helsesekretær (009)	-594 620	-594 620	-594 620	-594 620
3000 Legestasjon: Redusere stilling som legevaktlege i Nordsjøturnus (082)	-1 612 432	-1 612 432	-1 612 432	-1 612 432
3000 Legestasjon: Redusere utgifter til legemidler (072)	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
3000 Legestasjon: Sikre riktig bruk av forbruksmaterieil (071)	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
3010 Fysioterapi: Si opp avtale om 50% driftstilskudd fysioterapi (008)	-136 000	-272 958	-272 958	-272 958
3200 Rusvern: Diverse innsparingstiltak (110)	-28 000	0	0	0
3210 Tj. for funksjonshemmede: Kutt i lisenser/brukerstøtte (037)	-5 748	-5 748	-5 748	-5 748
3210 Tj. for funksjonshemmede: Kutt i telefon konto (036)	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
3220 Psykisk helsevern: Redusere med 80 % vakantstilling miljøterapeut (084)	-647 570	-647 570	-647 570	-647 570
4020 Tana omsorgssenter: Kjøp av steamer (045)	0	28 000	0	0
4020 Tana omsorgssenter: Reduksjon 20% sykepleier stilling (025)	-137 220	-137 220	-137 220	-137 220
4030 Sykeavdelingen: Holde deler av sykepleierstilling vakant og benytte noe av budsjettmidlene til funksjonstillegg (116)	-225 568	0	0	0
4030 Sykeavdelingen: Innsparing bestilling av synonympreparater (legemidler) (076)	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000

Kommunedirektørens driftstiltak 2025	2025	2026	2027	2028
4030 Sykeavdelingen: Redusere bruk av medisinsk forbruksmateriell (028)	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
4030 Sykeavdelingen: Si opp enkelte funksjoner i velferdsteknologi (027)	-25 000	-25 000	0	0
4040 Hjemmetjenesten - Arbeidsklær til utetjenesten (020)	30 000	30 000	30 000	30 000
4040 Hjemmetjenesten - Demenskoordinator vakant (017)	-343 050	0	0	0
4040 Hjemmetjenesten - Kreftkoordinator vakant (016)	-362 490	0	0	0
4040 Hjemmetjenesten - Oppsigelse 6/10 medisindispensere (019)	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
4040 Hjemmetjenesten - Redusere driftskostnader dersom vi bytter 1 fossil bil mot 1 el-bil (108)	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
4040 Hjemmetjenesten - Redusere årsverk praktisk bistand (018)	-165 808	-165 808	-165 808	-165 808
5060 Botjenesten: Kjøp av møbler (007)	40 000	0	0	0
5060 Botjenesten: Kutt i diverse forbruksmateriell og lisenser (035)	-93 440	-102 440	-102 440	-102 440
5060 Botjenesten: Kutt i faglitteratur/tidsskift konto (031)	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
5060 Botjenesten: Kutt i kontormateriell og rekvisita konto (030)	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
5060 Botjenesten: Kutt i matvare konto (034)	-33 710	-33 710	-33 710	-33 710
5060 Botjenesten: Kutt i medikament konto (033)	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
5060 Botjenesten: Kutt i medisinsk forbruksmateriell konto (032)	-12 810	-12 810	-12 810	-12 810
5060 Botjenesten: Redusere driftskostnader ved kjøp av 1 el-bil (029)	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
5060 Botjenesten: Redusere nattevakt stilling (038)	-1 481 050	-1 481 050	-1 481 050	-1 481 050
5060 : Botjenesten - redusere fagleder stilling (050)	-383 072	-383 072	-383 072	-383 072
6030 Landbruk: Landbruksforvaltning for flere kommuner (089)	0	-150 000	-150 000	-150 000
6030 Landbruk: Tilby flere landbruksfaglige tjenester til kommuner (087)	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
6050 Vestre Varanger plankontor: Reduksjon utgiftsposter (093)	-1 182 275	-439 000	-439 000	-439 000
6100 Kultur og mangfold: Virksomhetslederstilling holdes vakant (085)	-482 981	0	0	0
6110 Kulturskolen: Kulturskolerektor stilling holdes vakant i 2025 (121)	-368 741	0	0	0
6110 Kulturskolen: Reduksjoner av vikar og midlertidige stillinger (101)	-332 939	-332 939	-332 939	-332 939
6310 Tanabru fritidssklubb: 25% stilling holdes vakant i 2025 (125)	-131 067	0	0	0
7010 Omsorgsenteret: Si opp årlig avtale service på nødstrømsaggregat (026)	-23 367	-23 367	-23 367	-23 367
7100 IT drift: Si opp lagring av kommune-TV (003)	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000

Kommunedirektørens driftstiltak 2025	2025	2026	2027	2028
7120 Kino: Reduksjon i kinodrift, færre visninger i året (088)	-118 750	-118 750	-118 750	-118 750
8000 Anleggsdrift: Gravemeldinger økt gebyr (073)	-70 000	-75 000	-75 000	-75 000
8040 Vannforsyning: Nytt vanninntak Lismajavri 2024 finansiert med gebyrinntekter fra selvkost (velges dersom investeringstiltaket 033 blir valgt) (127)	-420 000	-680 000	-670 000	-657 000
8040 Vannforsyning: Ta betalt for tjenester som ikke faktureres i dag (091)	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
8070 Brann og ulykkesvern: Brannvesenet - gebyr på unødig utrykning (074)	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
8095 Havn og havnedrift: Gjennomgang av betalingssatser/fakturering (094)	0	0	0	0
9000 Rammetilskudd og skatteinntekter: Øke eiendomsskatt fra 4,75 til 6,75 promille (097)	-500 000	-1 125 000	-1 125 000	-1 125 000
9040 Låneutgifter: Betaling av avdrag på avdragsfrie lån (049)	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
9040 : Renteutgifter - Opptak av startlån på inntil 20 mill. ved behov (124)	0	0	0	0
9050 : Avsetninger til disposisjonsfond (129)	1 972 368	6 109 490	7 792 293	5 237 490
Sum	-12 581 391	-8 448 207	-8 245 403	-8 102 345