



Spørsmål og svar 2

Det har per 07.12.22 kommet 14 nye spørsmål knyttet til Kommunedirektørens forslag til årsbudsjett. Under følger spørsmål og svar.

- 1. Budsjett 2023 viser en samlet inntekt på skatt på inntekt- og formue og rammetilskudd på kr. 627,5 mill. kroner. Hvilke betraktninger gjør kommunedirektøren rundt eventuelt forslag om å øke dette moderat?**

Svar:

Kommunedirektørens forslag er basert på prognose for Fauske kommune utarbeidet av KS. KS lager prognose for alle kommuner når statsbudsjettet blir offentliggjort. Prognosen består av to hoveddeler, skatt og rammetilskudd. Skatt er kommunens andel av skatteinntektene basert på ligningen av bedrifter og privatpersoner. Rammetilskuddet er den statlige finansieringen av Fauske kommune basert på kriteriene og kostnadsnøklene i det kommunale inntektssystemet. Innbyggertall og demografiske data om innbyggerne er de avgjørende faktorene for overføringen til Fauske kommune.

Ved å følge prognosen fra KS vil kommunen med stor tyngde kunne hevde at inntektsanslaget er realistisk, slik kravet er for budsjetteringen.

Dersom man vil endre inntektsprognosen må det begrunnes i lokale opplysninger om betydelige endringer i befolkningen og/eller bedrifter. Dette vil da være opplysninger som ikke er fanget opp av nasjonal statistikk som KS-prognosen bygger på. Slike lokale opplysninger kan være en større bedriftsetablering der de ansatte er blitt/blir nye innbyggere i kommunen. Det kan også bygge på at Fauske har innbyggere som har fått et vesentlig høyere lønnsoppgjør enn gjennomsnittet, og/eller det kan være at man lokalt ser mindre fraflytting og mer tilflytting enn det nasjonal statistikk fanger opp. Det kan være noe etterslep i nasjonal statistikk. Budsjettet er basert på befolkningsstatistikk per juli 2022. Økning i befolkningen vil typisk også generere økte kommunale utgifter, avhengig av hva slags tjenester nye innbyggere har krav på. Nye innbyggere med krav på tjenester der kommunen har ledig kapasitet vil derfor være det beste med tanke på at nye utgifter ikke skal øke kommunens utgifter samtidig.

Kommunedirektøren vil ikke anbefale at man øker inntektsanslaget på skatt og rammetilskudd uten at man samtidig begrunner dette med lokale forhold som andre kan etterprøve. Kommunedirektøren er ikke kjent med at slike opplysninger foreligger og mener at inntektsprognosen fra KS er riktig nivå for disse inntektene i budsjettet.

Dersom det gjøres en inntektsøkning uten at det er forankret i lokalt avvikende utvikling, som nevnt over, vil denne inntekten være mer usikker. Hvis man ønsker en inntektsøkning for å få plass til økte kostnader, da finansierer man sikre kostnader med usikre inntekter. Dette kan øke risikoen for underskudd/økt underskudd i regnskapet. Dersom man øker inntekten uten samtidig å bruke inntekten til nye driftskostnader, reduseres risikoen og konsekvensen blir ikke så alvorlig.

Hvis man tenker seg å øke inntektsanslaget for å gjøre en raskere nedbetaling av opparbeidet underskudd, for å korte ned tida i ROBEEK, er det ikke nødvendig. Dersom kommunen får mer inntekter enn budsjett og går med overskudd i 2023, vil overskuddet bli brukt til å nedbetale opparbeidet underskudd til det er nedbetalt.

Inntektsanslag som følger KS sin prognosemodell, vil klart være det alternativet som er lettest å forsvare som realistisk. Statsforvalterens kontroll og godkjenning av Fauske kommunes budsjett/økonomiplan, som er tiltaksplanen i ROBEEK, vil vurderes opp mot bruk av kjent prognosemodell og konkrete endringer i kommunen.

- 2. Formannskapetets forslag til budsjett for neste år inneholder en økning på inntektssiden ved å øke utbytte fra Salten kraftsamband AS med kr. 1,1 mill. og finansiell porteføljestyring med kr. 750 000,-. Vurderer kommunedirektøren dette som realistisk? Eller har selskapets ledelse antydnet økt utbytte?**

Svar:

Kommunedirektøren foreslår uendret utbytte i budsjett fra 2022 til 2023.

Kommunedirektøren har levert sitt budsjettforslag med sin innstilling til politisk behandling. Det er politikernes privilegium å endre kommunedirektørens forslag, og det er ikke uvanlig at politikere innhenter andre opplysninger om saker enn det som fremkommer i saksfremleggene fra kommunedirektøren. Om det er tilfellet i denne saken vites ikke. Den politiske behandlingen av budsjettet, og det endelige vedtaket etter politisk behandling, må oppfylle realisme kravet etter kommuneloven. Kravet om realisme vurderes av Statsforvalteren gjennom kontroll av det vedtatte budsjettet.

- 3. Kjøp av varer og tjenester utgjør nesten 25 % av kommunens totale utgiftsside og er for 2023 budsjettet med en kostnad på kr. 224,1 mill. kr. Arbeiderpartiet ønsker en detaljert oversikt over hvordan disse utgiftene fordeler seg.**

Svar:

Tabellene nedenfor viser kostnadsfordeling fordelt på Kostra-art per område. Hva de ulike Kostra-artene innebærer kan man lese ut fra veileder til kontoplanen i Kostra.

Fellesområder	Budsjett 2023
170 Transport og reise	50 000
270 Andre tjenester	120 000
350 Kjøp fra kommuner	50 000
Fellesområder totalt	220 000

Helse og omsorg	Budsjett 2023
100 Kontormateriell	535 214
110 Medisinsk forbruksmateriell	2 757 469
114 Medikamenter	1 191 385
115 Matvarer	8 675 211
120 Samlepost for annet forbruksmateriell, varer og tjenester	1 946 478
130 Post, bank, telefon, internett, bredbånd	1 161 527
140 Annonse, reklame, informasjon	176 582
150 Opplæring og kurs	650 869
170 Transport og reise	1 278 029
180 Strøm	492 150
185 Forsikringer, vakthold og sikring	948 712
190 Leie av lokaler og grunn	4 022 726
195 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	3 500 277
200 Kjøp og finansiell leie av driftsmidler	1 606 149
209 Medisinsk utstyr	164 493
210 Kjøp og leie av transportmidler	1 755 300
220 Leie av driftsmidler	292 000
230 Vedlikehold, påkostning nybygg og nyanlegg	611 352
240 Driftsavtaler, reparasjoner og vaktmestertjenester	26 767
260 Renholds- og vaskeritjenester	1 555 579
270 Andre tjenester	3 021 755
300 Kjøp fra staten	1 600 000
350 Kjøp fra kommuner	3 791 355
370 Kjøp fra andre	11 602 908
380 Kjøp fra andre regnskapsenheter som inngår i KOSTRA-konsern	438 000
Helse og omsorg totalt	53 802 287

Kommunedirektøren	Budsjett 2023
100 Kontormateriell	9 300
115 Matvarer	61 000
120 Samlepost for annet forbruksmateriell, varer og tjenester	439
130 Post, bank, telefon, internett, bredbånd	40 920
150 Opplæring og kurs	76 660
170 Transport og reise	87 040
195 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	8 000
200 Kjøp og finansiell leie av driftsmidler	44 560
270 Andre tjenester	300 000
Kommunedirektøren totalt	627 919

Oppvekst og opplæring	Budsjett 2023
100 Kontormateriell	205 696
105 Undervisningsmateriell	2 470 171
110 Medisinsk forbruksmateriell	52 630
114 Medikamenter	111 468
115 Matvarer	1 365 150
120 Samlepost for annet forbruksmateriell, varer og tjenester	348 926
130 Post, bank, telefon, internett, bredbånd	1 952 037
140 Annonse, reklame, informasjon	333 869
150 Opplæring og kurs	908 346
170 Transport og reise	3 972 194
185 Forsikringer, vakthold og sikring	90 400
190 Leie av lokaler og grunn	895 000
195 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	1 960 430
200 Kjøp og finansiell leie av driftsmidler	5 176 251
209 Medisinsk utstyr	728
210 Kjøp og leie av transportmidler	356 050
220 Leie av driftsmidler	386 638
230 Vedlikehold, påkostning nybygg og nyanlegg	393 843
240 Driftsavtaler, reparasjoner og vaktmestertjenester	220 189
250 Materialer til vedlikehold, påkostning, nybygg og nyanlegg	1 600
270 Andre tjenester	918 793
300 Kjøp fra staten	5 032 299
350 Kjøp fra kommuner	4 735 400
370 Kjøp fra andre	43 789 097
380 Kjøp fra andre regnskapsenheter som inngår i KOSTRA-konsern	16 000
Oppvekst og opplæring totalt	75 693 205

Politisk virksomhet	Budsjett 2023
100 Kontormateriell	58 650
115 Matvarer	34 360
120 Samlepost for annet forbruksmateriell, varer og tjenester	748 823
130 Post, bank, telefon, internett, bredbånd	118 531
140 Annonse, reklame, informasjon	217 456
150 Opplæring og kurs	138 000
170 Transport og reise	55 500
190 Leie av lokaler og grunn	4 000
195 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	1 161 658
200 Kjøp og finansiell leie av driftsmidler	278 200
370 Kjøp fra andre	272 000
380 Kjøp fra andre regnskapsenheter som inngår i KOSTRA-konsern	1 742 000
Politisk virksomhet totalt	4 829 178

Stab og støttefunksjoner	Budsjett 2023
100 Kontormateriell	435 841
105 Undervisningsmateriell	25 100
115 Matvarer	230 940
120 Samlepost for annet forbruksmateriell, varer og tjenester	5 735 914
130 Post, bank, telefon, internett, bredbånd	1 230 618
140 Annonse, reklame, informasjon	691 514
150 Opplæring og kurs	1 068 507
170 Transport og reise	3 654 962
180 Strøm	10 093 300
185 Forsikringer, vakthold og sikring	3 946 926
190 Leie av lokaler og grunn	10 917 591
195 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	13 520 499
200 Kjøp og finansiell leie av driftsmidler	1 175 007
210 Kjøp og leie av transportmidler	253 280
220 Leie av driftsmidler	346 200
230 Vedlikehold, påkostning nybygg og nyanlegg	6 196 015
240 Driftsavtaler, reparasjoner og vaktmestertjenester	8 015 235
250 Materialer til vedlikehold, påkostning, nybygg og nyanlegg	1 769 652
260 Renholds- og vaskeritjenester	77 040
270 Andre tjenester	4 284 500
350 Kjøp fra kommuner	855 000
370 Kjøp fra andre	3 501 149
380 Kjøp fra andre regnskapsenheter som inngår i KOSTRA-konsern	11 233 492
Stab og støttefunksjoner totalt	89 258 282
Totalsum	224 430 871

Kommentarer til noen av de største postene:

Helse og omsorg:

- Art 350 inneholder bl.a. refusjon vedr. legevaktordningen
- Art 370 inneholder kjøp av institusjonsplasser fra private aktører

Oppvekst og opplæring:

- Art 170 inneholder kjøp av skoleskyss
- Art 200 inneholder en større post som gjelder kjøp av inventar og utstyr til skolene
- Art 300 har en større post som gjelder kjøp av statlige institusjonsplasser fra barnevernstjenesten
- Art 350 gjelder i hovedsak kjøp av skoleplasser fra andre kommuner
- Art 370 består hovedsakelig av tilskudd til private barnehager

Stab og støttefunksjoner:

- Art 270 inneholder poster for kjøp av eksterne tjenester fordelt på flere enheter under området. Herunder er den største posten knyttet til retaksring av eiendommer i Fauske kommune. Videre følger blant annet utgifter til bistand til IT for tjenester som man

trenger ekstern kompetanse til, samt utgifter til geotekniske undersøkelser ved plan og næring.

- Art 370 inneholder kjøp av bl.a. feietjeneste og slam
- Art 380 hovedsakelig kjøp av tjenester fra Salten Brann IKS

4. Formannskapet fikk denne uken en gjennomgang på hvordan kommunens utgifter til vikarer fordeler seg mellom de ulike tjenesteområdene. Arbeiderpartiet ønsker en detaljert oversikt over hvordan vikarutgiftene for 2023 er budsjettert. I dette ber vi også om en spesifisert oversikt på innleie fra vikarbyrå.

Svar:

Vikarpostene inkludert i tabellen er vikarer, vikar ved fødselspermisjon, vikar ved sykdom, vikar ved ferie og kjøp av eksterne vikartjenester. Overtid og ekstrahjelp inngår ikke.				
	Regnskap 2019	Regnskap 2020*	Regnskap 2021*	Budsjett 2023
Helse og omsorg				
Hjemmebaserte tjenester	14 581 142	14 230 881	12 554 742	10 397 219
Heldøgns omsorg	7 859 711	8 671 232	9 911 309	6 948 734
Forebyggende og koordinerende tjenester	2 268 948	3 091 828	2 238 543	1 460 870
Oppvekst og opplæring				
Familiens hus	464 359	332 928	1 205 522	825 292
Skole	9 981 071	9 044 160	9 680 285	4 000 000
Barnehage	4 599 316	4 115 571	3 431 535	1 891 022
Stab og støttefunksjoner				
Økonomi og virksomhetsstyring	358 420	750 668	480 855	50 000
Innovasjon og utvikling	142 746	57 881	33 267	78 219
Tekniske tjenester og eiendom	995 883	1 299 402	908 890	540 000
Innovasjon og utvikling	142 746	57 881	33 267	78 219
Antall årsverk for fast ansatte per 1. januar**	675,99	671,72	646,1	587,34 (+7) **

*I 2020 og 2021 er en del utgifter relatert til corona-pandemien.

**For budsjett 2023 vises antall fast ansatte per 30.09.22 slik det fremkommer i svaret på spørsmål 9.

Tabellen viser hva som er budsjettert for 2023 knyttet til vikarutgifter. Hvilke poster som er inkludert er spesifisert over i tabellen. Til sammenligning vises regnskapstall, inkludert 2019 som var et «normalår» og som ikke var preget av corona-pandemien. Kommunen er i omstilling, organisasjonen er stadig i endring og har ikke fått «satt seg», og det har i tillegg vært to år med pandemi. Dette gjør at det er krevende å sammenligne tall. Og nettopp fordi tallene fra de ikke normale årene er noe usikker, må det brukes tid i økonomiplanperioden å stabilisere tallgrunnlag. Det er særlig lagt opp til å bruke budsjett 2023 og budsjett 2024 til å finne et mest mulig realistisk vikarbudsjet. Vikarbudsjetet må ses i sammenheng med refusjon sykepenger.

Budsjettet er ikke konkretisert på innleie fra enkelte vikarbyråer. For 2023 forventer en noe innleie fra vikarbyrå i Helse og omsorg, samt barnehage. Kun helse og omsorg har i budsjett

2023 skilt mellom bruk av egne ansatte som vikarer og ekstern innleie fra vikarbyrå. Her forventes det redusert bruk av vikarbyrå i 2023 som følger av et prøveprosjekt med årsturnus, hvor ferieavviklingen løses i god tid før sommerferieavviklingen slik at en i større grad enn før unngår behovet for å benytte vikarbyrå.

	Egne ansatte	Innleie fra byrå	Budsjett 2023
Helse og omsorg			
Hjemmebaserte tjenester	9 397 219	1 000 000	10 397 219
Heldøgns omsorg	6 123 545	825 189	6 948 734
Forebyggende og koordinerende tjenester	1 233 870	227 000	1 460 870

5. Øverst på side 61 i budsjettdokumentet fremstilles figur 25 - netto driftsutgifter til grunnskole per elev. Tabellen viser en økning i driftsutgiftene per elev fra 2018 til 2021 på ca. kr 15 000,-, fra ca. kr. 110 000,- i 2018 til ca. kr 125 000,- i 2021. Vi minner om at det i denne perioden er lagt ned to skoler og at skolebudsjettet er tatt ned med flere titalls årsverk de siste årene.

Svar:

Figuren det henvises til viser netto driftsutgifter til Kostra-tjenesten grunnskole per elev. Figuren er dermed ikke bare et resultat av regnskapstall, men også antall elever i grunnskolen. Økningene i figuren skyldes særlig redusert elevtall i grunnskolen, som bidrar til at kostnadene fordeles på færre elever. Når kostnaden fordeles per elev og antall elever går ned, vil kostnadene per elev øke isolert sett. For eksempel hvis lønnskostnaden til en lærer fordeles på antall elever i klassen, vil kostnaden per elev gå opp med synkende elevtall. I tillegg påvirkes regnskapet av årlig lønns- og prisvekst. Det er likevel viktig å understreke at utgiftene ville vært langt høyere dersom ikke tiltakene spørsmålet refererer til hadde blitt gjennomført.

Samlet elevtall Fauske kommune per skoleår					
22/23	21/22	20/21	19/20	18/19	17/18
940	944	979	1014	1042	1041

6. I formannskapet 13. oktober ble det avdekket at mer eller mindre hele lånegjelden går på flytende rente. Den totale rentesituasjonen vil medføre at kostnaden på våre lån, slik det fremkommer i regnskap 2021 og budsjett 2023, øker med ca. kr 53 mill. fra 2021 til 2023. Har denne situasjonen vært drøftet med våre bankforbindelser og Statsforvalteren i Nordland, for å få råd og veiledning om hvordan kommunen bør forholde seg i denne situasjonen? Hvis dette er gjort, hvem er kontaktet og når ble det tatt kontakt?

Svar:

Kommunens utgifter til renter i budsjettet er en funksjon av sum gjeld og renten knyttet til det enkelte lån. Etter vedtak i kommunestyret, om at noe skal finansieres med lån, gjennomføres selve låneopptaket gjennom en konkurranse med aktuelle tilbydere. Kommunen er således sikret den laveste markedsrenten på opptakstidspunktet. Kommunen

tar opp lån med svært lang nedbetalingstid, opptil 40 år. Virkningen av et låneopptak og med renteendringer over 40 år vil derfor være en del av kommunens rammebetingelser. Kommunedirektøren har redegjort for fastrente og temaet flytende rente i eget dokument på kommunens hjemmeside under budsjett 2023 og det vises til denne redegjørelsen.

Oppfølgingen av nye fastrenteavtaler har som kjent ikke vært tilstrekkelig fulgt opp, men det er en pågående prosess med å gjennomgå låneporteføljen og drøfte forvaltningen med våre bankforbindelser og Statsforvalteren i Nordland.

Kommunens gjeldende finansreglement inneholder ikke regler om rentebetingelser knyttet til andel av låneporteføljen. Kommunedirektøren har startet arbeid med å lage nytt finansreglement. Her vil det komme et eget kapittel om gjeldsstyring og rapportering. Kommunestyret vil ved behandlingen av denne saken ta stilling til hvor mye fastrentelån det skal være i låneporteføljen, og når rapporter om forvaltningen skal legges frem til politisk behandling. Dersom kommunestyret ønsker det, er det mulig å få långiverne til å orientere kommunestyret direkte om deres syn på finansmarkedene og renteutviklingen. Dette kunne f.eks skje på et møte om høsten før kommunestyret vedtar budsjett for de neste årene.

7. I formannskapet 20. oktober presenterte kommunedirektøren resultatet av nytt organisasjonskart for Fauske kommune, etter gjennomgangen i 2022. Vi ber om svar på følgende:

a) Organisasjonskartet viser ingen kommunikasjonsrådgiver. Det ble heller ikke nevnt noe om dette i formannskapet 20.10. Hva har endret seg fra 20. oktober til stilling som kommunikasjonsrådgiver overraskende ble utlyst kort tid etter formannskapets møte?

Svar:

Kommunedirektøren har ansvar for å ansette, utvikle og avvike ansatte. Kommunestyret har tilsvarende ansvar for kommunedirektørstillingen, jf. ny kommunelov. Kommunedirektøren utøver sitt ansvar innenfor lovbestemt og delegert kompetanse i tillegg til kommunale vedtak og budsjett. Det vil variere hvilke stillinger og hvilke funksjoner kommunen til enhver tid har behov for.

Organisasjonskartet er overordnet, den er ikke uttømmende og den inneholder ikke alle enkeltstillinger. Den forteller om områder. Heller ikke forhenværende organisasjonskart viser enkeltstillinger.

Kommunikasjonsrådgiverstillingen er ikke fast, det er en prosjektstilling av tre års varighet.

I organisasjonskartet i boksen *Innovasjon og utvikling* kommer det i stikkordslista frem innbyggerdialog, omdømme/sosiale medier (So-me). Av plasshensyn kunne ikke alt skrives inn i små bokser i et kart, men dette omhandler også kommunikasjon.

Organisasjonskartet og innholdet i denne, har det vært orientert om ved flere anledninger, både i administrasjonen, sammen med HTV og i politikken. Det er også laget en egen video med gjennomgang av innholdet i organisasjonskartet.

Stillingen er lyst ut, men ikke besatt. Tilsetning inntreffer ikke før etter budsjettvedtak i kommunestyret.

b) Hva tenker kommunedirektøren om at det opprettes og lyses ut nye administrative stillinger uten at finansieringen er på plass?

Svar:

Se svar i punkt 7a og under spørsmål 7c.

c) Hvordan forsvarer kommunedirektøren sitt forslag om å disponere næringsfondet som finansiering av en administrativ stilling. Og hvordan kan kommunedirektøren forsvare å prioritere dette foran næringsutvikling og etablering av nye arbeidsplasser?

Svar:

Kommunedirektøren har ansvar for å ansette, utvikle og avvikle ansatte. Kommunestyret har tilsvarende ansvar for kommunedirektørstillingen, jf. ny kommunelov. Kommunedirektøren utøver sitt ansvar innenfor lovbestemt og delegert kompetanse i tillegg til kommunale vedtak og budsjett. Det vil variere hvilke stillinger og hvilke funksjoner kommunen til enhver tid har behov for.

For å lønne den nye medarbeideren skal det brukes prosjektmidler som kommer utenfor kommunens egne budsjetttrammer (eksterne midler). Med omstillingsmidler fra statsforvalteren og med midler fra næringsfondet, herunder bl.a. midler fra prosjekter som det er blitt igjen penger etter (restprosjektmidler fordi prosjekter er blitt billigere). Stillingen bidrar til å forbedre kommunikasjon og informasjon, uten at det går ut over kommunens allerede stramme budsjetter.

Prosjektstillingen er en ressurs som skal deles med Fauna KF og også komme næringslivet til gode. Fauna KF har flere pågående prosjekter og satsningsområder som krever slik kompetanse som prosjektstillingen bidrar med. Ressursen vil blant annet bli benyttet av Fauna KF til kommunikasjonsarbeid med nettside, reiseliv og innenfor strategisk kommunikasjon som omhandler mulige næringsaktører og styrking av eksisterende næringsliv. Og kommunikasjonsrådgiver skal bidra med omdømmearbeid. Dette er et arbeid som kan gi positive ringvirkninger for alle i Fauske. Omdømmearbeid er et langsiktig arbeid.

Denne prosjektstillingen skal altså ikke bare tjene innbyggere (9600 er mange mennesker) og ansatte, i tillegg til besøkende, potensielle næringsaktører og aktører ifm. store industrietableringer. Blastr-saken er et eksempel der kommunen med fordel kunne ha hatt nytte av slik kompetanse. Videre ligger det flere uløste potensial f.eks. innen mineralnæringen og ifm. Sulis-filmen. Blant annet av den grunn er det foreslått å finansiere deler av stillingen over næringsfondet.

d) Er det gjort besparelser og nedtrekk i stillinger i omstillingsarbeidet på det vi kaller sentraladministrasjonen, eller økonomi og virksomhetsstyring. Vi ber om at regnskap 2021 vedlegges og budsjett for 2023. Hvor mange årsverk er det eventuelt redusert med?

Svar:

Økonomi og virksomhetsstyring har frem til nå vært et eget samhandlingsområde. Budsjett 2023 reflekterer den nye organisasjonsstrukturen hvor økonomi og virksomhetsstyring er omorganisert til et stab/støtteområde.

	Regnskap 2021	Budsjett 2023	Kommentar
Lønn og sosiale utgifter	15 603 515	15 771 172	Nedtrekk av stillinger har redusert denne posten, samtidig som årlig lønnsvekst bidrar til økte kostnader
Kjøp av varer og tj egenprod	6 538 260	11 149 495	Økning skyldes i hovedsak planlagte utgifter i forbindelse med retaksering av eiendommer. I tillegg er forsikringer av bygg og anlegg, samt yrkesskadeforsikring som tidligere har vært fordelt på øvrige områder flyttet hit. Sistnevnte utgjør derfor ikke en økt utgift for kommunen, sammenlignet med 2021
Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	1 524 672	1 594 855	
Overføringer	901 665	1 351 916	Økning gjelder økte kostnader til moms, men her er refusjoner økt tilsvarende fordi kommunen mottar momskompensasjon.
Finansutg og finanstrans	229 062	0	
Salgsinntekter	-1 462 293	-2 044 034	
Refusjoner og overføringer	-2 761 221	-3 014 981	
Finansinntekter og finanser	0	0	
Andre poster	770 938	0	
Totalt	21 344 598	24 808 423	

I tabellen over sammenlignes regnskap 2021 og budsjett 2023, slik området er definert i det nye organisasjonskartet. Økningen på kjøp av varer og tjenester til egenproduksjon skyldes i hovedsak planlagte utgifter i forbindelse med retaksering av eiendommer. Økningen på overføringer gjelder økte kostnader til moms, men her er refusjoner økt tilsvarende fordi kommunen mottar momskompensasjon.

Svar på spørsmål om nedtrekk av stillinger fremkommer i svaret under spørsmål 9.

- 8. Er det gjort vedtak om å nedlegge kommunal logopedstilling? Er nedleggelse av logopedstilling utredet i tiltakskort? Hvor mye beregner kommunedirektøren å spare ved å legge ned denne kommunale tjeneste og heller kjøpe denne tjenesten privat?**

Svar:**Spørsmål om vedtak om å nedlegge kommunal logopedstilling:**

I budsjett for 2021 ble det gjort et vedtak om reduksjon av *ikke lovpålagte oppgaver* i Familiens hus på 60%. Logoped er ikke en lovpålagt tjeneste. Etter vedtaket fant

administrasjonen mulighet for å kutte 30% merkantil ressurs i Familiens hus. Vedtatt 60% nedtrekk ble dermed effektivt gjennomført gjennom reduksjon 30% merkantilressurs og 30% logoped.

Gjenstående 30% logopedstilling av de opprinnelige 60 prosent, som er organisert i PP-tjenesten, er en av stillingene som er berørt av nedbemanningsprosessen som siste året er gjennomført i PP-tjenesten, blant annet som følge av at alle samarbeidskommunene i løpet av 2021 sa opp vertskommuneavtalen om PP-tjenester der Fauske var vertskommune. Oppsigelsen av logoped er gjeldende fra 01.01.23.

Fauske formannskap ble 10.02.22. orientert om oppsigelse av Vertskommuneavtalen med nedbemanning som følge av dette. I tillegg er dette rapportert om i økonomimelding 1. Nedbemanningsprosessen i PP-tjenesten er gjennomført i henhold til gjeldende lov og avtaleverk, og tillitsvalgte har hele veien vært involvert. I drøftingsmøter med tillitsvalgte ble utvalgskriterier drøftet. Som utvalgskriterie ønsket arbeidsgiver kompetanse prioritert foran ansiennitet. Utdanningsforbundet og Fagforbundet var ikke enige i rekkefølgen og ønsket at ansiennitet skulle prioriteres foran kompetanse.

Det ble gjort en kompetansekartlegging av alle ansatte i PP-tjenesten og arbeidsgiver gjorde en inngående vurdering av alle ansattes kompetanse. Det viste seg at alle stillinger hadde inngående relevant kompetanse. Det var ikke mulig å skille medarbeidere på kompetanse, dermed var kompetansekriteriet ikke utslagsgivende. Det neste kriteriet var ansiennitet. Ansiennitetsprinsippet ble lagt til grunn for nedbemanning, noe både arbeidsgiver og de tillitsvalgte sluttet seg til. Det var enighet mellom arbeidsgiver og tillitsvalgte om hvem som ble rammet av nedtrekk. Den kommunale logopedstillingen var en av stillingene som ble overtallig. Med bakgrunn i at kommunal logopedstilling ikke er en lovpålagt tjeneste, ble denne ikke rapportert spesifikt om.

Svar på spørsmål om utredning i tiltakskort:

Vedtaket for budsjett 2021 ble gjort før tiltakskort ble tatt i bruk. Tiltakskortene ble første gang presentert i budsjett 2022. Det er derfor ingen beskrivelse i tiltakskort.

Svar på spørsmål om besparelser og kjøp av logopedtjenester:

Lønn med sosiale utgifter er årlig beregnet til 240 -250 000,-. Hvor mye det vil koste for kommunen å kjøpe denne tjenesten er vanskelig å fastslå. Det er avhengig av behovene til brukerne og antall brukere pr år. Før 2017 hadde ikke Fauske kommune en kommunalt ansatt logoped. Før 2017 kjøpte kommunen alle logopedtjenestene. Erfaringene fra før 2017 viser at dette var en relativt beskjeden utgift for kommunen. Tallene kan ikke direkte sammenlignes, men i 2016 ble det brukt kr 29 000 på kjøp av logoped. I 2015 kr. 42 500, og i 2014 kr 49 500.

9. Formannskapet er orientert om at bemanningen så langt i omstillingsarbeidet er trukket ned med vel 86 årsverk. Det bes om en detaljert oversikt over hvilke årsverk dette gjelder.

Svar:

I formannskapet ble antall fast ansatte per 01.01.2019 sammenlignet med tilsvarende størrelser per 30.09.22. Under fremkommer de samme opplysningene fordelt på

samhandlingsområder. Det gjøres også noen bemerkninger knyttet til stillinger som var ubesatte på tidspunktet.

	01.01.2019	30.09.2022	Kommentar
Økonomi og virk.			Flere stillinger var ubesatte per 30.09.22. Dette gjelder kontrollere, samt stabsledere.
Antall FAST ansatte	32	19 (+4)	
Årsverk	31,5	19 (+4)	
Oppvekst og kultur			Stilling som kommunalsjef var ubesatt per 30.09.22 og vil komme i tillegg.
Antall FAST ansatte	348	299 (+1)	
Årsverk	273	233,8 (+1)	
Helse og omsorg			Stilling som kommunalsjef, samt en enhetsleder var ubesatt per 30.09.22 og vil komme i tillegg.
Antall FAST ansatte	404	353 (+2)	
Årsverk	292,3	266,2 (+2)	
Eiendom, plan og samf.			Stilling som kommunalsjef var ubesatt per 30.09.22.
Antall FAST ansatte	86	72	
Årsverk	79,19	68,34	

Stillingsreduksjonen i Økonomi og virksomhetsstyring gjelder blant annet nærværsrådgiver, servicekonsulent, HR-sjef, lønnskonsulent og flere skattekonsulenter.

For Oppvekst og kultur gjelder stillingsreduksjonen både ledelse, administrativt og pedagogisk personell som assistenter, logoped, lærere, idrettskonsulent, pedagogisk leder, ansatte ved kulturskole, bibliotekarer, helsesykepleiere, barnevernkurator, foreldrestøttekoordinator, miljøarbeider, helsesykepleier og helserådgiver

For helse og omsorg gjelder stillingsreduksjonen ledelse, administrativt og helsefaglig personell, fagstillinger innenfor velferdsteknologi og fagutviklingssykepleier.

Eiendom, plan og samfunnsutvikling har blant annet redusert sin bemanning med folkehelserådgiver, samfunnsplanlegger, saksbehandler, rådgiver og renholdsmedarbeidere.

10. Hva er begrunnelsen for at inntektene fra eiendomsskatt er redusert med vel kr 1 mill. fra regnskap 2021 til budsjett 2023?

Svar:

I tabellen nedenfor framgår det at den største endringen gjelder energianlegg. I forbindelse med budsjettarbeidet høsten 2022 ble det stilt et spørsmål til SKS knyttet til denne nedgangen. Kort fortalt var svaret at eiendomsskatten for energianlegg vil variere med blant annet produksjonsmengde og prisen på kraft.

Ved beregning av kraftverkets eiendomsskattegrunnlag tas det utgangspunkt i gjennomsnittlige inntekter og kostnader for de siste 5 år, konsumprisindeksregulert til årets verdi.

Verdsettelsen av energianlegg (grunnlag eiendomsskatt) reguleres av eiendomsskatteloven § 8 A-2 nr.2 og § 8 B-1 (kraftanlegg). For kraftanlegg takseres eiendommen av sentrale

skattemyndigheter etter en særskilt avkastningsverdberegning jfr. eiendomsskatteloven § 8 B-1 nr.1.

Objekt	Promillesats	Budsjett 2023	Prognose 2022	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Endring 2022-2023
Boliger og fritidseiendom	4 ‰	19 200 000	19 100 000	19 000 000	17 700 000	100 000
Næring	7 ‰	9 200 000	9 200 000	8 000 000	8 100 000	-
Energianlegg	7 ‰	18 200 000	16 200 000	20 600 000	18 400 000	2 000 000
Sum		46 600 000	44 500 000	47 600 000	44 200 000	2 100 000

Sammenlignet med prognosene for 2022 er budsjettet for eiendomsskatt på energianlegg økt med 2 MNOK. Dette er basert på foreløpige prognoser fra SKS.

11. Hva er begrunnelsen for at inntektene på brukerbetaling er redusert med i overkant av kr 700 000,- fra regnskap 2021 til budsjett 2023?

Svar:

Det er relativt små differanser mellom regnskap 2021 og 2023 for de fleste postene under brukerbetaling, hvor de fleste har mindre økninger. De er to områder som skiller seg ut med større reduksjon i brukerbetaling fra 2021 til 2023. Disse er:

- Skjermet avdeling som viser budsjettet kr 1 023 717 lavere enn regnskap 2021. Generelt kan oppholdsbetalingene svinge mye fra år til år, blant annet som følge av hvilke pensjonsordninger de ulike brukerne har. På grunn av usikkerhetsmomentet ble budsjett for 2023 beholdt på samme nivå som for 2022.
- Barnehager som reduseres med ca. kr 507 699,-. Dette skyldes blant annet redusert makspris for oppholdsbetaling, samt at barnetallet i Valnesfjord har gått ned. Som følge av dette er det lagt ned en avdeling i Valnesfjord barnehage.

12. De totale driftsinntektene til kommunen i budsjett 2023 viser en reduksjon i forhold til regnskap for 2021 på kr 5,2 mill. Mener kommunedirektøren på alvor at dette er realistisk budsjettering?

Svar:

For de fleste postene er det relativt godt samsvar mellom regnskap 2021 og budsjett 2023. Enkelte poster skiller seg likevel ut. Dette skyldes blant annet at flere inntekter i 2021 er inntekter kommunen ikke kan regne med å få i 2023. Kommunen mottok i 2021 flere større tilskudd som var direkte relatert til corona-pandemien. I tillegg ble kommunen tildelt tilskudd til prosjekter som nå er avsluttet og som ikke vil gi inntekter for 2023. Tilskudd som er direkte knyttet til ulike aktiviteter, vil naturligvis bli lavere i takt med redusert drift/aktivitet.

Fleire av postene er forholdsvis uforutsigbare. Dette gjelder for eksempel refusjon av sykepenger og fødselspenger. En økt inntekt her vil i høy grad også medføre økte utgifter i form av vikarutgifter. Disse postene er budsjettert ut fra en målsetning om å redusere sykefravær og vikarbruk. I tilfeller hvor inntektene er noe uforutsigbare er disse vurdert opp mot tidligere års regnskap og budsjett. For å unngå at det budsjetteres med usikre inntekter, er det naturlig å legge disse inn i budsjettet ut fra et forsiktighetsprinsipp, men likevel innenfor hva man kan forvente.

Kommunedirektørens vurdering er at inntektene i budsjettet er bygget på et realistisk nivå ut fra de forutsetninger som er lagt til grunn. Vurderingene i budsjettet er gjort basert på analyser og prognoser utarbeidet av eksterne kompetansemiljøer (KS, Kommunalbanken, KLP, Finansdepartementet, Framsikt analyse), samt egne interne analyser, herunder av bl.a. Fauske kommunes tidligere historikk.

13. Er det mulig å få en oversikt over regnskapsført utbytte for SKS og ISE i årene 2017-2022?

Utbytte bokført i kommunens regnskap gjelder givers foregående regnskapsår						
	Regnskap 17	Regnskap 18	Regnskap 19	Regnskap 20	Regnskap 21	Regnskap 22*
SKS	-3 333 184	-3 333 184	-3 999 821	-3 333 184	0	-12 666 100
ISE	-2 967 489	-150 000	-310 000	0	0	0

Tabellen viser mottatt utbytte fra Salten Kraftsamband (SKS) og Indre Salten Energi (ISE), hvor alle selskap i konsernet er inkludert.

*Regnskap 2022 viser mottatt utbytte per 07.12.22.

14. Vi ber om en oversikt over de årsverk som er tatt ned. Hvor er stillingene tatt ned, hvilke områder?

Det vises til svar under spørsmål 9.