

**KOMMUNEDIREKTØRENS FORSLAG TIL  
ØKONOMI- OG HANDLINGSPLAN 2024-2027**

**SPØRSMÅL OG SVAR PER 15.11.23**

### Spørsmål:

Er det mulig å finne ut hva en dagplass ved Solstua reelt sett koster kommunen?

### Svar:

Det er ca 70 brukere av Solstua p.t., noen av disse har vedtak om 1 gang pr uke, og noen har vedtak for mer enn 1 dag pr uke.

Budsjett 2024 er på kr 4 790 500,- minus egenbetaling kr 319 500,- = kr 4 471 000. Dette er lønnskostnader og drift av tilbudet som transport, mat og materiell til aktiviteter.

Det er vanskelig å regne ut helt konkret hva en dagplass koster kommunen, da det er store variasjoner i behov og frekvens. Men ut fra de tallene vi har i dag kan man gjøre en gjennomsnittsberegning på ca kr 64 000,- pr bruker pr år.

### Spørsmål:

Er det utarbeidet budsjett for kostnadene ved den enkelte skole og kan dette gjøres tilgjengelig? Gjerne også med sammenstilling av kostnad pr elev pr år.

### Svar:

<b>Skole</b>	<b>ØK.p 2024</b>	<b>ØK.p 2025</b>	<b>ØK.p 2026</b>	<b>ØK.p 2027</b>	<b>Per elev</b>
Finneid skole	13 565 200	13 565 200	13 565 200	13 565 200	113 993
Sulitjelma skole	7 256 600	7 256 600	7 256 600	7 256 600	172 776
Vestmyra skole	63 695 800	63 695 800	63 695 800	63 695 800	104 763
Valnesfjord skole	19 108 400	19 108 400	19 108 400	19 108 400	108 570

\*ØK.p betyr økonomiplan.

De ulike kolonnene viser netto budsjett for de ulike skolene. I kolonnen til høyre er netto budsjett delt på antall elever.

### Spørsmål:

Er det utarbeidet budsjett for kostnadene ved den enkelte barnehage og kan dette gjøres tilgjengelig? Gjerne også med sammenstilling av kostnad pr barn pr år.

### Svar:

<b>Ansvar</b>	<b>ØK.p 2024</b>	<b>ØK.p 2025</b>	<b>ØK.p 2026</b>	<b>ØK.p 2027</b>	<b>Per plass</b>
Erikstad barnehage	10 598 000	11 030 000	11 030 000	11 030 000	112 744
Sulitjelma barnehage	3 748 200	4 597 200	4 597 200	4 597 200	124 940
Vestmyra barnehage	5 856 700	6 108 700	6 108 700	6 108 700	104 583
Valnesfjord barnehage	7 288 200	7 570 200	7 570 200	7 570 200	115 685
Hauan barnehage	4 378 400	4 528 400	4 528 400	4 528 400	128 776

\*ØK.p betyr økonomiplan.

De ulike kolonnene viser netto budsjett for de ulike barnehagene. I kolonnen til høyre er netto budsjett delt på antall barn.

### Spørsmål:

For barnehagene. Hva er kjøp av varer og tjenester på 44,24 mnok som erstatter kommunal tjenesteproduksjon?

### Svar:

Dette består av tilskudd til private barnehager.

### Spørsmål:

Finnes det en oversikt over hvor mange årsverk som er knyttet til den enkelte avdeling i hele kommunen?

### Svar:

Ja, det finnes en oversikt over budsjetterte årsverk. Vi gjør oppmerksom på at både eksternt finansierte stillinger og f.eks vakanser inngår i budsjetterte årsverk. Vi gjør også oppmerksom på at stillinger i nye tiltakskort ikke inngår i oversikten, se [Nye budsjetttiltak og tiltaksplan](#) for oversikt over tiltakskortene dette gjelder. For eksempel innebærer tiltak 2047 en økning på et årsverk, uten at dette øker kommunens totale budsjett. For konsekvensjustert budsjett 2024 fordeler årsverkene seg slik:

Kommunedirektør	1
Politikk (Formannskapssekretær)	1
Økonomi og virksomhetsstyring (Inkl. bl.a. hovedverneombud, hovedtillitsvalgte, innkjøp, samfunnsikkerhet og beredskap, arkiv og dokumentcenter)	23,3
Innovasjon og utvikling (Inkl. IT, kultur)	15,4
Plan og næring	10,5
Tekniske tjenester og eiendom (Inkl. Fauskebadet og parkering)	49
Vei og gatelys	3,4
Selvkost (Vann, avløp, slam)	13,6
NAV Indre Salten	19,6
Oppvekst og opplæring felles	1
Familiens hus	38,3
Skole og integrering	166,6
Barnehage	60,4
Helse og omsorg felles (Inkl. bl.a. kommunalsjef, kommuneoverlege, kommunepsykolog, merkantil)	8,7
Hjemmebaserte tjenester	137,4
Forebyggende og koordinerende tjenester (inkl. bl.a. legetjenesten, tildelingskontoret og rehabilitering)	49,7
Heldøgns omsorg (institusjon)	95
<b>Totalt antall årsverk inkl. vakanser</b>	<b>693,8</b>

### Spørsmål:

Det budsjetteres i «Forebyggende og koordinerende tjenester» med ca 13,8 mnok i kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon. Hva ligger i dette? Og hva ligger i de 6,5 mnok som er budsjettert i samme post i hjemmebaserte tjenester?

### Svar:

Vedlagt matrise som viser fordelingen av eksterne kostnader under Forebyggende og koordinerende tjenester:

<b>Beskrivelse</b>	<b>Beløp</b>
Helfo Stønad - refusjoner for bl.a. vaksinerings	364 000
Nordlandssykehuset - utskrivningsklare pasienter	1 600 000
Legevaktsformidling Bodø kommune	1 725 000
Bl. a. kriesenter og overgrepsmottak, norsk pasientskadeerstatning, avtale med Moment Salten	2 137 700
Enkeltvedtak ekstern plassering	200 000
Driftsavtaler fysioterapeuter	2 500 000
Driftsavtale fastleger	4 696 100
Helse og Miljøtilsyn Salten IKS - levering av lovpålagte tjenester innenfor miljørettet helsevern	545 000
<b>Sum</b>	<b>13 767 800</b>

Kr 6,5 millioner i hjemmebaserte tjenester gjelder for et enkeltvedtak ved ekstern institusjon. Her gis kommunen tilskudd fra Helsedirektoratet for 80 % av reelle lønnsutgifter pr år (etter fratrekk av egenbetaling på kr 1 608 000,- samt administrative kostnader). Tilskuddet utbetales året etter.

### Spørsmål:

Renteutgifter er budsjettert med (92.953.000 rentekostnader / 1.332.096.000 lånegjeld) tilsvarende ca. 7% rente. Samtidig er det i tabellene oppgitt ca 5,5% rente på løpende lån og 3% på fastrentelån. Hva er bakgrunnen for denne differansen?

### Svar:

Dette skyldes at kommunen ikke bare har rentekostnader knyttet til gjeld til investering (ca. 1,3 mrd. kr.), men også rentekostnader knyttet til kassekreditt-lån og videre-utlån fra Husbanken. Renteutgiftene på 92,9 mill. kr består av renter på gjeld til investering, renter til kassekreditt-lån, samt gebyrer for å ha kassekreditt. Videre inneholder posten 13,8 mill. kr. for renter til videreutlån fra Husbanken. Husbanklånene har en nesten tilsvarende renteinntekt på 12,6 mill. kr. Differansen på husbanklånene skyldes at kommunen tar opp lånene tidlig på året, også tar det noe tid før alt er lånt videre slik at kommunen får renter og avdrag. For øvrig beregnes ikke rentekostnadene til gjeld til investering basert på utgående saldo alene. Nedbetaling av lån, samt nye låneopptak, inngår også i beregningen.

### Spørsmål:

Hva er grunnlaget for avskrivninger på 77.500' og hvilke avskrivningssatser benyttes? Kan dere legge ut link til siste offentlige oppdaterte balanse?

### Svar:

I tabellen under framgår grunnlag for avskrivninger for 2024. I samme tabell framkommer også avskrivningstid for de ulike gruppene. Det budsjetterte avskrivningene for 2024 er estimert med bakgrunn i faktiske avskrivninger for 2022, økt med forventede aktiveringer for 2023. Dette gir avskrivningsgrunnlaget for 2024.

<i>Tall i mill.kr.</i>	Avskr.tid	Bokført 31-12-22	Estimert aktivering for 2023	Gr.lag avskr. 2024
EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende	inntil 5 år	10		10
Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy, og transportmidler og lignende	inntil 10 år	17		17
Brannbiler, parkeringsplasser, tekniske anlegg (var), renseanlegg	inntil 20 år	171		171
Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett	inntil 40 år	1 327	48	1 374
Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og kulturbygg, brannstasjoner og lignende	inntil 50 år	508	66	574
		<b>2 033</b>	<b>114</b>	<b>2 146</b>

Siste offentlige oppdaterte balanse finner dere her [Regnskap - Fauske kommune](#).

### Spørsmål:

Pensjon: Det forventes en avkastning på 4,5% i KLP og 4% i SPK som begge er under det en betaler i renter. Samtidig forventer man så god avkastning på premiefondet at man opprettholder det. Hva er begrunnelsen for dette?

### Svar:

Kommunen har ikke premiefond i SPK. Ved 2. tertial 2023 hadde kommunen en snittrente på 4,39 %. Forventet avkastning hos KLP overstiger snittrenten på nåværende tidspunkt og dette er en av grunnene til at det kan være fornuftig å ha midler på premiefondet. KLP har forespeilet større reguleringspremier de kommende årene og anbefaler kommunene å ha reserver på premiefondet for å unngå å få så store likviditetsmessige konsekvenser. Bruk av premiefond vil bli vurdert løpende, både i forhold til avkastning og pensjonspremie. Bruk av premiefond vil ikke påvirke pensjonskostnaden og det vil derfor ikke ha betydning for budsjettet.

### Spørsmål:

Kraftinntekter: Hvorfor varierer kvotekraft mellom 25 og 45 Gwh/år? Hvorfor benytter man to forskjellige salgskanaler for kraften? Hvilken pris pr Kwh er oppnådd gjennom salg fra henholdsvis Kommunalkraft AS og SKS?

### Svar:

Når kvotekraften svinger så mye er det fordi produksjonsvolumet varierer så mye fra år til år. Hvor mye som produseres er i stor grad avhengig av hvor mye nedbør som kommer i perioden november til oktober. Nedbør i november og desember kommer stort sett som snø og vil gi tilsig i sommerperioden året etter.

Fauske kommune har et kraftutvalg som kommunestyret har vedtatt tidligere. Dette kraftutvalget har valgt metodene for salget av kvotekraft og konsesjonskraft. Det er det inngått en forvaltningsavtale for salg av kvotekraft gjennom SKS, mens konsesjonskraften er besluttet solgt på årsbasis i markedet. Salget håndteres av Kommunekraft, men det er kraftutvalget som setter i gang prosessen hvert år. Dette har vært praktisert siden 2019 og det har gitt Fauske kommune betydelige merinntekter i forhold til gjeldene markedspris. F. eks. ble hele konsesjonskraften solgt for ca. 400 kr. per megawatt time, mens snittprisen for kraft solgt i markedet var per oktober på 264 kr, eller 26,4 øre per kwt. Til sammenligning er kvotekraften håndtert gjennom forvaltningsavtalen med SKS i snitt solgt til 28,11 øre per kwt per oktober 2023. Oppsummert har Fauske kommune vært heldige ved salget av konsesjonskraft til 40 øre per kwt for 2023, i forhold til gjennomsnittlig markedspris per oktober på 26,4 øre kwt. Så langt er det bare i 2021 at Fauske kommune ikke har slått markedet.

### Spørsmål:

Det pågår slik jeg oppfatter det prosess for flytting av storkjøkkenet til Fauske sykehjem. Da jeg ikke finner noe om dette i budsjettet vil det være fint å få opplyst hvordan framdriftsplanen er for prosjektet og budsjettmessige konsekvenser i tid.

### Svar:

Prosjektet er pågående. Valg av konsept til forprosjektet er i prosess, og vi forventer at forprosjektet ferdigstilles i februar 2024. I etterkant av denne leveransen vil det komme en sak til politisk behandling om investeringsbeslutning.

### Spørsmål:

I [budsjettoversikt](#), nærmere bestemt tabellen 1. *Investeringer i varige driftsmidler* ser jeg at en ny projektor ligger inne med en anskaffelseskost á kr. 2 MNOK i øk.plan 2025. På den andre siden ligger den under [investeringstiltak](#) som tiltakskort med en anskaffelseskost á kr. 1,6 MNOK for samme økonomiplan-år. Kunne dere pekt meg litt i retning av hva som er riktig omfang å forholde seg til?  $1,6 \text{ MNOK} \times 1,25 = 2 \text{ MNOK}$ , kan det være at de ulike er representert med og uten MVA?

### Svar:

I den ene oversikten framgår anskaffelseskost inklusive mva, mens den andre viser hva som vil være lånebehovet for denne investeringen. Investeringen finansieres da gjennom kompensasjon for merverdiavgift 0,4 mill. kr, resten på 1,6 mill. kr. må lånefinansieres.