

Vedlegg:

NOTAT OM BUDSJETT- OG FINANSERINGSMODELLER

1. Innledning
2. Mål: En balansert og rimelig rettferdig finansieringsmodell
3. Fellesbudsjett
4. Kostnadsfordeling
5. Sammenligning med historisk kostnad
6. Overgangsordning for budsjetteffekt
7. Oppsummering

1. Innledning

Notatet har til hensikt å gi bakgrunnsinformasjon om økonomimodeller for de tjenesteområdene som inngår i 4k-samarbeidet. Totalt er de 4 nye samarbeidsordningene beregnet å koste 42,1 mill kr i første driftsår og kostnadene skal fordeles på hver kommune etter en enkel nøkkelmodell. I notatet foreslås hvordan denne kostnadsfordelingsnøkkelen skal se ut og hvilke virkninger det har for kommunene.

2. Mål: En balansert og rimelig rettferdig finansieringsordning

Den grunnleggende samarbeidsavtalen som 4k-kommunene vedtok i februar 2021 har følgende føringer for en økonomimodell:

1. - Kostnadsfordelingen beregnes ut fra et nærmere definert fast grunnbeløp og antall innbyggere i den enkelte kommune
2. - Det skal gjøres en nærmere vurdering av budsjett og kostnadsfordeling i felles saksframlegg og samarbeidsavtaler på de enkelte tjenesteområder

Det er videre presisert at en økonomimodell ikke bør ha for detaljerte kostnadsnøkler og modellen bør være mest mulig lik i tjenesteområdene.

I tillegg er det utviklingen av en modell lagt vekt på at fellesbudsjettet ikke skal inneholde internfakturering eller intern husleie mellom kommunene.

3. Et fellesbudsjett for hvert tjenesteområde

Et vesentlig element i økonomimodellen er å konstruere et fellesbudsjett som omfatter alle kostnader som skal fordeles mellom samarbeidskommunene. Det betyr en tydelig grensegang mellom det som er felleskostnader og det som er kommunespesifikke kostnader.

For barnevern skal fellesbudsjettet dekke selve BV-tjenesten (primært lønnskostnader for saksbehandling og administrasjon samt kontorhold/reiser mv.), mens alle tiltak direkte mot barn/unge/familier er kommunespesifikke kostnader som dekkes av den enkelte kommune.

I prosjektarbeidet har man tatt utgangspunkt i eksisterende kostnadsnivå på hver av tjenestene og så

har man vurdert kostnadene ved nye elementer som foreslås i prosjektene.

I tabellen nedenfor er satt inn en hovedoversikt som viser de ulike kostnadselementene for hver av tjenestene estimert for første driftsår:

HOVEDOVERSIKT - Utgifter i budsjettforslag 2023							
		1	2	3	4	5	
Netto	Hist kost	Basic forslag drift fellesut	Nye driftsakt (forslag)	SUM	Nye driftsakt (ønsker)	Engangskost (etb/opps)	
Barnevern	11 350 000	11 364 000	Stillinger 2 930 000	14 294 000	-	200 000	
IKT	9 720 000	9 994 322	-	9 994 322	470 000	1 785 000	
Økonomi	15 300 000	15 283 000	Reiseutg 50 000	15 333 000	200 000	150 000	
Forvaltningskontor	-	2 545 000	-	2 545 000	-	45 000	
SUM	36 370 000	39 186 322	2 980 000	42 166 322	670 000	2 180 000	

De foreløpige tallene viser at iverksettelse av alle 4 prosjektene, basert på gitte forutsetninger, innebærer en total kostnad på RS (rund sum) 42,1 mill kr.

I dette tallet ligger økte ressurser til barnevern på 2,9 mill kr samt de nye kostnadene på 2,5 mill kr ved forvaltningskontor i Båtsfjord.

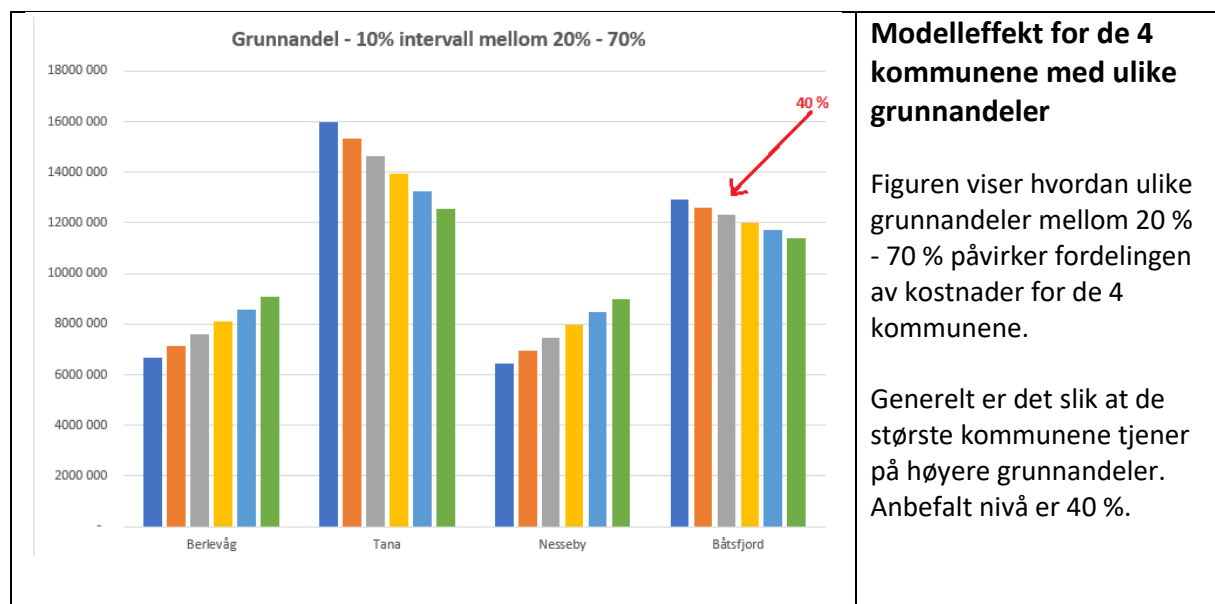
I tillegg til denne totalsummen er det satt opp 2 kolonner hvor det er angitt en sum på tiltak som er ønsket iverksatt ved oppstart (kolonne 4) samt engangskostnader/»pukkel» ved selve etableringen (kolonne 5).

I kolonne 1 er det til orientering gitt et avrundet anslag på historisk kostnad, altså hva tjenestene koster i dag, og i kolonne 2 en RS på hva prosjektene koster uten tilføring av nye ressurser.

4. Kostnadsfordeling

Fellesbudsjettet på hvert tjenesteområde skal fordeles på hver kommunene etter en kostnadsnøkkel med både fast grunnandel og den øvrige del basert på innbyggertall.

Et viktig punkt er å finne et rimelig og rettferdig nivå på grunnandelen, fordi variasjon i grunnandel i betydelig grad påvirker kommunenes kostnader, slik det framgår i figuren:



I denne figuren er det satt inn estimert total kostnad for alle 4 tjenesteområdene på 42,1 mill kr.

Endring i grunnandel gir utslag i modellen og effekt er ulik mellom kommunene. For Berlevåg utgjør hvert 10%-intervall 480.000 kr og det betyr at kommunen får nær en halv million kroner i økt kostnad om man velger å øke grunnandelen med 10 %.

Motsvarende vil Tana kommune «tjene» 680.000 kr for hvert nivå grunnandelen settes opp, f eks fra 30 - 40 % eller fra 40 - 50 %.

Intervall-effekt for hver kommune pr 10 % endring framkommer i tabellen:

	Intervalleffekt pr 10 % endring i grunnandel	Anslag kostnadsdeling med 40 % grunnandel	Relativ fordeling av kostnader mellom kommunene
Berlevåg	480.000 kr	7,6 mill kr	18,1 %
Tana	- 680.000 kr	14,7 mill kr	34,8 %
Nesseby	510.000 kr	7,5 mill kr	17,7 %
Båtsfjord	- 310.000 kr	12,3 mill kr	29,3 %
	0	42,1 mill kr	99,9 %

Tabellen viser også estimert fordelt total kostnad på hver kommune av de fire prosjektene i første driftsår, gitt kostnadsnøkkel på 40 % grunnandel samt relativ fordeling av kostnadene mellom kommunene.

En grunnandel på 40 % er relativt høy om man sammenligner med ulike interkommunale samarbeidsordninger rundt om i landet. Når man har valgt en såpass høy grunnandel i disse prosjektene i Vestre Varanger, så er det på bakgrunn av effektsimuleringer av ulike modeller og et sideblikk til hva som er kommunenes kostnader i dag.

Dermed må man se 40 % grunnandel som et forslag som skal ivareta balanse og rettferdighet samt at budsjettvirkningene ikke skal bli uforholdsmessig store for kommunene.

Anbefalt modell – eksempel

Dette eksemplet på fordeling tar utgangspunkt i estimert total kostnad for 4k-prosjektene på 42,1 mill kr. I fordelingsnøkkel vil en se hva kommunene må ut med i fast grunnandel gitt 40 % (=4,2 mill kr hver) og resterende 60 % (25,3 mill kr) som fordeles etter innbyggertall:

KOSTNADSDEKNINGSMODELL VESTRE VARANGER summa		2023				
Fordelingsnøkkel:		Berlevåg	Tana	Nesseby	Båtsfjord	Sum
40% fastandel	40	4 216 632	4 216 632	4 216 632	4 216 632	16 866 529
60% folketall	25 299 793					
Berlevåg	928	3 433 993				
Tana	2 829		10 468 497			
Nesseby	880			3 256 372		
Båtsfjord	2 200				8 140 931	
SUM folketall	6 837					25 299 793
SUM betaling		7 650 625	14 685 129	7 473 005	12 357 563	42 166 322

5.Sammenligning med historisk kostnad

I arbeidet med økonomimodellene har man vurdert historisk kostnad og eksisterende budsjettnivå for hver av tjenestene i de fire kommunene.

Kommunene bygger sin økonomikunnskap på historiske regnskapsdata. I dette regnskapsmaterialet framkommer kostnader til de ulike tjenester og det er naturlig at man vil sammenligne historisk/eksisterende kostnad med hva et nytt interkommunalt organisasjonssamarbeid er estimert å koste.

De historiske tallene kan likevel inneholde feilkilder og man må derfor vise noe varsomhet med sammenligninger. Gamle regnskapstall vil normalt inneholde engangseffekter som er oppstått gjennom ett enkelt år og som ikke kan regnes som faste poster. Eksempler kan være utgifter til ekstra innkjøp, ekstra vikarforbruk eller ekstra lave strømutgifter.

Motsvarende kan inntekter være ujevne ved f eks refusjoner for sykkelønn og permisjoner eller fra ekstra salg.

Disse effektene må viskes bort dersom man skal finne ut hva en tjeneste koster i et gjennomsnittså.

Et annet moment er at historiske tall kan inneholde poster som ikke skal være med inn i budsjettet til en ny interkommunalt samarbeidsordning, som f eks kommunespesifikke utgifter eller internfakturering.

Mulige feilkilder i historiske data:	
Strukturelle forhold	kommunespesifikke forhold
Endringer i stillinger	f eks permisjoner, vakanser
Bokføringstekniske faktorer	f eks kostnadsfordeling
Engangseffekter	f eks ekstra inntekter/refusjoner

I vårt tallmateriale er det gjort avveining av regnskap/budsjett med anslagssum for å finne et tilnærmet nivå på historisk kost. Denne avrundingen viser til et kostnadsnivå på eksisterende tjenester RS 36,4 mill kr. Denne summen er satt basert på en beregning av at de historiske økonomidata ligger mellom 34,5 – 38,2 mill kr varierende noe fra år til år.

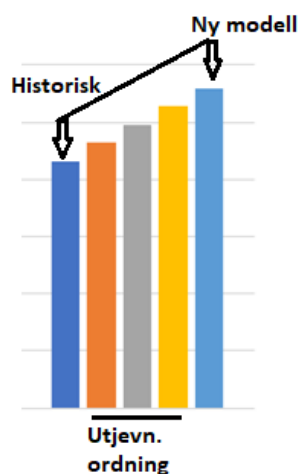
6.Overgangsordning for budsjetteffekt

For å redusere budsjettmessige utslag ved implementering av en ny finansieringsmodell i samband med etablering av et interkommunalt samarbeid, kan man innføre en overgangsordning. En slik ordning er en teknisk utjevning av effekten av ny modell ved at man balanserer gammel og ny kostnad for den enkelte kommune i et kortere tidsrom på 2-3 år.

Sammenligning med historiske tall

Det vises til forrige avsnitt (5).

Anbefaling: utjevningsordning fordelt over 3 år



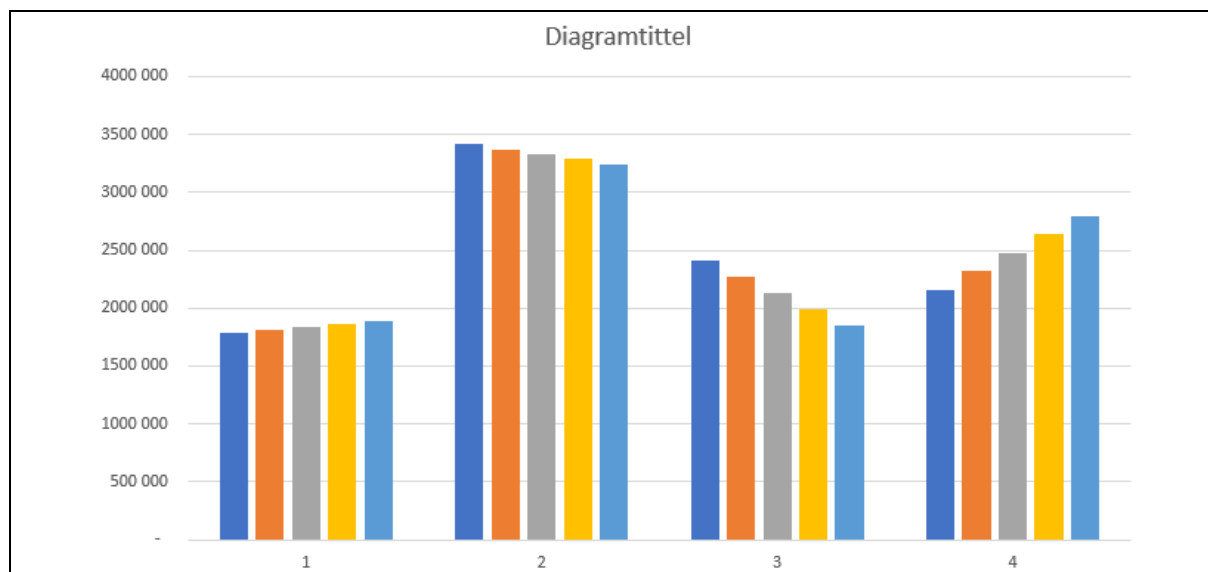
For å sikre seg mot at utslagene ikke blir for store i innfasingsperioden (i forhold til budsjett/regnskap i den enkelte kommune), så anbefales det en enkel utjevningsordning over 3 år, hvor ny modell gradvis vektes mer inn. Modellen er litt mer enkel enn det Kommunaldepartementet bruker når de faser tilskudd inn i rammetilskuddet.

Dette er en enkel Excel-modell som gjør overgangen fra dagens nivå til ny modell lettere for hver av kommunene.

EKSEMPEL MED FIRE KOMMUNER

Nedenstående eksempel illustrerer hvordan en overgangsordning vil fungere over 4 år og effekten for hver av de samarbeidende kommuner.

Hovedhensikten er å utjevne budsjettmessig effekt ved innføringen av et nytt interkommunalt tjenestesamarbeid.



Forklaring: Første søyle (mørkeblå) er historiske tall (fra siste regnskap) og femte søyle (lyseblå) er fordelt kostnad ved ny modell. Normalt vil kommunene komme ulikt ut der noen får lavere utgift mens andre får høyere utgift målt mot sine egne historiske tall.

En overgangsordning vil utjevne effektene slik at ny modell «bare» vektes 25 % i første driftsår og historiske tall 75 %. Forholdstallet endres i løpet av 3 år der ny modell vektes stadig høyere og i det 4. året gjelder ny modell alene.

Som eksemplet viser vil kommune nr 3 få en lavere kostnad av dette samarbeidet på rundt regnet 500.000 kr, sett i forhold til hva tjenesten koster kommunen i dag (historisk tall).

Men utjevningen gjør at kommune nr 3 oppnår i underkant av 140.000 kr i reell årlig besparelse

gjennom innfasingsperioden og må vente til år 4 før kostnaden ved den nye modellen

Kommune nr 1 i eksemplet øker sin kostnad med knappe 100.000 kr, men den vektede innfasingen gjør at reell fordelt kostnad hvert år øker med 24.000 kr inntil år 4 da ny modell gjelder fullt ut.

Utjevning							
	Gammel hist B:2022		1 787 748	3 416 410	2 410 447	2 161 717	
År 1	2023: 75 % hist og 25 % ny modell		1 812 191	3 373 471	2 270 636	2 320 024	
År 2	2024: 50 % hist og 50 % ny modell		1 836 634	3 330 532	2 130 825	2 478 332	
År 3	2025: 25 % hist og 75 % ny modell		1 861 077	3 287 593	1 991 013	2 636 639	
År 4	2026: 100 % ny modell		1 885 520	3 244 654	1 851 202	2 794 946	

7.Oppsummering

I tråd med den grunnleggende samarbeidsavtalen fra februar 2021 er det laget et forslag til kostnadsfordelingsmodell for de 4 delprosjektene.

Modellen skal praktiseres på hvert av de fire tjenesteområdene.

- 1. Det anbefales fordelingsmodell med en fastandel på 40 % for alle samarbeidsordningene**
- 2. Det anbefales en overgangsordning (3 år) for å redusere budsjettvirkning i kommunene**

.....
PAS, 04.05.2022

VEDLEGG; estimert kostnadsbudsjett på de fire samarbeidsområdene (hovedtall drift i økonomiplanperioden 2023-26)

IKT

SAMMENDRAG	2023	2024	2025	2026
Lønn og sosiale utg	5 216 099	5 216 099	5 216 099	5 216 099
Andre dr utgifter	6 355 593	6 355 593	6 355 593	6 355 593
SUM DR UTGIFTER	11 571 692	11 571 692	11 571 692	11 571 692
SUM DR INNTEKTER	1 577 370	1 577 370	1 577 370	1 577 370
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	9 994 322	9 994 322	9 994 322	9 994 322

Barnevern

SAMMENDRAG	2023	2024	2025	2026
Lønn og sosiale utg	12 986 000	12 986 000	12 986 000	12 986 000
Andre dr utgifter	1 388 000	1 388 000	1 388 000	1 788 000
SUM DR UTGIFTER	14 374 000	14 374 000	14 374 000	14 774 000
SUM DR INNTEKTER	100 000	100 000	100 000	100 000
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	14 274 000	14 274 000	14 274 000	14 674 000

Økonomi

SAMMENDRAG	2023	2024	2025	2026
Lønn og sosiale utg	12 790 000	12 790 000	12 790 000	12 290 000
Andre dr utgifter	3 922 000	3 922 000	3 922 000	3 922 000
SUM DR UTGIFTER	16 712 000	16 712 000	16 712 000	16 212 000
SUM DR INNTEKTER	1 379 000	1 379 000	1 379 000	1 379 000
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	15 333 000	15 333 000	15 333 000	14 833 000

Forvaltningskontor

SAMMENDRAG	2023	2024	2025	2026
Lønn og sosiale utg	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000
Andre dr utgifter	490 000	445 000	445 000	445 000
SUM DR UTGIFTER	2 590 000	2 545 000	2 545 000	2 545 000
SUM DR INNTEKTER	-	-	-	-
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	2 590 000	2 545 000	2 545 000	2 545 000

VEDLEGG; estimert kostnadsfordeling på de fire samarbeidsområdene

IKT

KOSTNADSDEKNINGSMODELL VESTRE VARANGER ikt					2023
Fordelingsnøkkel:	Berlevåg	Tana	Nesseby	Båtsfjord	Sum
40% fastandel 40	999 432	999 432	999 432	999 432	3 997 729
60% folketall 5 996 593					
Berlevåg 928	813 930				
Tana 2 829		2 481 258			
Nesseby 880			771 830		
Båtsfjord 2 200				1 929 575	
SUM folketall 6 837					5 996 593
SUM betaling	1 813 362	3 480 690	1 771 262	2 929 007	9 994 322

Barnevern

KOSTNADSDEKNINGSMODELL VESTRE VARANGER BARNEVERN					2023
Fordelingsnøkkel:	Berlevåg	Tana	Nesseby	Båtsfjord	Sum
40% fastandel 40	1 427 400	1 427 400	1 427 400	1 427 400	5 709 600
60% folketall 8 564 400					
Berlevåg 928	1 162 464				
Tana 2 829		3 543 760			
Nesseby 880			1 102 336		
Båtsfjord 2 200				2 755 840	
SUM folketall 6 837					8 564 400
SUM betaling	2 589 864	4 971 160	2 529 736	4 183 240	14 274 000

Økonomi

KOSTNADSDEKNINGSMODELL VESTRE VARANGER ØKONOMI					2023
Fordelingsnøkkel:	Berlevåg	Tana	Nesseby	Båtsfjord	Sum
40% fastandel 40	1 533 300	1 533 300	1 533 300	1 533 300	6 133 200
60% folketall 9 199 800					
Berlevåg 928	1 248 708				
Tana 2 829		3 806 675			
Nesseby 880			1 184 119		
Båtsfjord 2 200				2 960 298	
SUM folketall 6 837					9 199 800
SUM betaling	2 782 008	5 339 975	2 717 419	4 493 598	15 333 000

Forvaltningskontor

KOSTNADSDEKNINGSMODELL VESTRE VARANGER eks					2023
Fordelingsnøkkel:	Berlevåg	Tana	Nesseby	Båtsfjord	Sum
40% fastandel 40	259 000	259 000	259 000	259 000	1 036 000
60% folketall 1 554 000					
Berlevåg 928	210 928				
Tana 2 829		643 011			
Nesseby 880			200 018		
Båtsfjord 2 200				500 044	
SUM folketall 6 837					1 554 000
SUM betaling	469 928	902 011	459 018	759 044	2 590 000

Nettovirkninger

BERLEVÅG			Historiske tall	RS 2021-22	Anslag 2023		40 % grunnandel
				(snål)	Basic	m/ reform	
Barnevern	1,3 - 1,6		1 500 000		2 085 462	2 589 864	
IKT	1,7 - 1,8		1 750 000		1 813 362	1 813 362	
Økonomi	2,9 - 3,1		3 050 000		2 782 008	2 782 008	
Velf	-		-			469 928	
SUM	5,9 - 6,5		6 300 000		6 680 832	7 655 162	
TANA			Historiske tall	RS 2021-22	Anslag 2023		40 % grunnandel
				(snål)	Basic	m/ reform	
Barnevern	3,8 - 4,1		4 000 000		4 002 978	4 971 160	
IKT	3,4 - 3,6		3 420 000		3 480 690	3 480 690	
Økonomi	4,7 - 5,0		4 750 000		5 339 975	5 339 975	
Velf	-		-			902 011	
SUM	11,9 - 12,7		12 170 000		12 823 643	14 693 836	
NESSEBY			Historiske tall	RS 2021-22	Anslag 2023		40 % grunnandel
				(snål)	Basic	m/ reform	
Barnevern	1,5 - 1,7		1 600 000		2 037 045	2 529 736	
IKT	2,3 - 2,5		2 400 000		1 771 262	1 771 262	
Økonomi	3,4 - 3,5		3 450 000		2 717 419	2 717 419	
Velf	-		-			459 018	
SUM	7,2 - 7,7		7 450 000		6 525 726	7 477 435	
BÅTSFJORD			Historiske tall	RS 2021-22	Anslag 2023		40 % grunnandel
				(snål)	Basic	m/ reform	
Barnevern	3,5 - 5		4 250 000		3 368 514	4 183 240	
IKT	2,1 - 2,2		2 150 000		2 929 007	2 929 007	
Økonomi	3,9 - 4,1		4 050 000		4 493 598	4 493 598	
Velf	-		-			759 044	
SUM	9,5 - 11,3		10 450 000		10 791 119	12 364 889	
TOTALSUM			Historiske tall	RS 2021-22	Anslag 2023		40 % grunnandel
				(snål)	Basic	m/ reform	
Barnevern	10,1 - 12,4		11 350 000		11 493 999	14 274 000	
IKT	9,5 - 10,1		9 720 000		9 994 321	9 994 321	
Økonomi	14,9 - 15,7		15 300 000		15 333 000	15 333 000	
Velf	-		-			2 590 001	
SUM	34,5 - 38,2		36 370 000		36 821 320	42 191 322	

IKT

Varjann IKT	Korr	Konsol budsj	Økonomiplan			
	R: 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lønnsutgifter						
Fastlønn saksbehandlere	4 247 018	4 247 018	4 247 018	4 247 018	4 247 018	4 247 018
Pensjon	969 081	969 081	969 081	969 081	969 081	969 081
Sum lønn og sosiale utgifter	5 216 099	5 216 099	5 216 099	5 216 099	5 216 099	5 216 099
Driftsutgifter						
Kontormateriell (100)	5 000	5000	5000	5000	5000	5000
Matvarer (115)	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000
Post, banktjenester, telefon, internett/bredbånd (13)	1 268 200	1 173 200	1 173 200	1 173 200	1 173 200	1 173 200
Opplæring, kurs (150)	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Utgifter og godtgjørelser for reiser, diett, bil m.v. som	-	-	-	-	-	-
Transportutgifter og drift av egne og leide transportm	38 200	38 200	38 200	38 200	38 200	38 200
Avgifter, gebyrer, lisenser o.l. (195)	3 348 576	3 348 576	3 348 576	3 348 576	3 348 576	3 348 576
Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler (200)	173 792	173 792	173 792	173 792	173 792	173 792
Kjøp, leie og leasing av transportmidler (210)	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Leie av driftsmidler (220)	133 664	133 664	133 664	133 664	133 664	133 664
Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertjenester	598 000	598 000	598 000	598 000	598 000	598 000
Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon) (270)	321 000	321 000	321 000	321 000	321 000	321 000
Kjøp som erstatter tj.prod (300-380)	506 162	506 162	506 162	506 162	506 162	506 162
Sum driftsutgifter	6 450 593	6 355 593	6 355 593	6 355 593	6 355 593	6 355 593
SUM TOTALE UTGIFTER	11 666 692	11 571 692	11 571 692	11 571 692	11 571 692	11 571 692
Inntekter:						
Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	182 000	182 000	182 000	182 000	182 000	182 000
Refusjon sykelønn	121 208	121 208	121 208	121 208	121 208	121 208
Refusjon fra kommuner (prosj 110 + lønn odds)	764 162	764 162	764 162	764 162	764 162	764 162
Refusjon fra andre (private)	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
Overføring fra kommunalt foretak i egen kommune	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
SUM inntekter	1 577 370	1 577 370	1 577 370	1 577 370	1 577 370	1 577 370
NETTO UTGIFTER	10 089 322	9 994 322	9 994 322	9 994 322	9 994 322	9 994 322

Økonomi

Vestre Varanger Økonomi	Korr	Konsol budsj	Økonomiplan			
	R: 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lønnsutgifter						- 500 000
Fastlønn saksbehandlere	10 398 861	10 400 000	10 400 000	10 400 000	10 400 000	10 400 000
Fastlønn leder (forts u/ saksb)						
Trainee/aspirant/sommervikar		-	-	-	-	-
Overtid og andre tillegg	394 480	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
Pensjon	1 990 805	1 990 000	1 990 000	1 990 000	1 990 000	1 990 000
Sum lønn og sosiale utgifter	12 784 146	12 790 000	12 790 000	12 790 000	12 790 000	12 290 000
Driftsutgifter						
Kontormatriell	356 819	357 000	357 000	357 000	357 000	357 000
Velferdstiltak		-	-	-	-	-
Kurs og opplæring	169 661	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000
Reiseutg	21 191	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Kjøregodtgj		25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Kontingenter, datra, system	2 759 632	2 760 000	2 760 000	2 760 000	2 760 000	2 760 000
Kjøp av tjenester	348 543	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000
Kjøp private	110 441	110 441	110 000	110 000	110 000	110 000
mva	870 318					
Overføring andre	84 207	84 207	84 000	84 000	84 000	84 000
Renteutg, fin utg	15 911	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000
Sum driftsutgifter	4 736 723	3 922 648	3 922 000	3 922 000	3 922 000	3 922 000
SUM TOTALE UTGIFTER	17 520 869	16 712 648	16 712 000	16 712 000	16 712 000	16 212 000
Inntekter:						
Salgsinntekter	694 309	695 000	695 000	695 000	695 000	695 000
Ref staten	99 196	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
mva ref	870 318					
Ref komm mv.	447 260	447 000	447 000	447 000	447 000	447 000
Renterinnt, fin innt	136 996	137 000	137 000	137 000	137 000	137 000
SUM inntekter	2 248 079	1 379 000	1 379 000	1 379 000	1 379 000	1 379 000
NETTO UTGIFTER	15 272 790	15 333 648	15 333 000	15 333 000	15 333 000	14 833 000

Barnevern

Vestre Varanger Barnevern	Korr	Konsol budsj	Økonomiplan				
	R: 2021	2022	2023	2024	2025	2026	
Lønnsutgifter							
Fastlønn saksbehandlere, inkl.sosiale kost	10 186 000	10 186 000	10 186 000	10 186 000	10 186 000	10 186 000	
Fastlønn leder, inkl. faste kostnader		1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	
Fastlønn merkantil, inkl. faste kostander		600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	
Fastlønn psykolog, inkl. faste kostnader		1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	
Sum lønn og sosiale utgifter	10 186 000	12 986 000	12 986 000	12 986 000	12 986 000	12 986 000	
Driftsutgifter							
Areal / husleie							
Kontormatriell	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	
Velferdstiltak	33 000	33 000	33 000	33 000	33 000	33 000	
Kurs og opplæring		-	-	-	-	500 000	
Fellessamlinger (kun tre år)			100 000	100 000	100 000		
Reiseutg	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	
Kontingenter, datra, system	415 000	415 000	415 000	415 000	415 000	415 000	
Kjøp av tjenester, annonser	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	
Billån, vedlikehold bil		-	500 000	500 000	500 000	500 000	
Leasing, leiebil, kjøregodtgj.	620 000	620 000					
Overføring andre		-	-	-	-	-	
Sum driftsutgifter	1 408 000	1 408 000	1 388 000	1 388 000	1 388 000	1 788 000	
SUM TOTALE UTGIFTER	11 594 000	14 394 000	14 374 000	14 374 000	14 374 000	14 774 000	
Inntekter:							
Salgsinntekter							
Ref staten	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	
mva ref							
Ref komm mv.							
Renterinnt, fin innt							
SUM inntekter	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	
NETTO UTGIFTER	11 494 000	14 294 000	14 274 000	14 274 000	14 274 000	14 674 000	

Forvaltningskontor

Vestre Varanger Forvaltningskontor		Konsolidert budsjettoversikt		Økonomiplan			
		2022		2023	2024	2025	2026
	Regnskap 21						
Lønnsutgifter	(hovedpost)		Anslag 1/1				
Fastlønn saksbehandlere	1 720 000	1 720 000		1 720 000	1 720 000	1 720 000	1 720 000
Fastlønn leder							
Trainee/aspirant/sommervikar							
Overtid og andre tillegg		-		-	-	-	-
Pensjon	380 000	380 000		380 000	380 000	380 000	380 000
Arbeidsgiveravgift				-	-	-	-
Sum lønn og sosiale utgift	2 100 000	2 100 000		2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000
Driftsutgifter							
Areal / husleie							
Kontormatriell	90 000	90 000		90 000	45 000	45 000	45 000
Velferdstiltak							
Kurs og opplæring	250 000	250 000		250 000	250 000	250 000	250 000
Reiseutg	100 000	100 000		100 000	100 000	100 000	100 000
Kjøregodtgj							
Premie gruppeliv							
Kontingenter, datra, syste	50 000	50 000		50 000	50 000	50 000	50 000
Kjøp av tjenester	-						
Kjøp private	-				-	-	-
mva	-						
Overføring andre	-						
Renteutg, fin utg	-						
Sum driftsutgifter	490 000	490 000		490 000	445 000	445 000	445 000
SUM TOTALE UTGIFTER	2 590 000	2 590 000		2 590 000	2 545 000	2 545 000	2 545 000
Inntekter:							
Salgsinntekter							
Ref staten							
mva ref							
Ref komm mv.							
Renterinnt, fin innt							
SUM inntekter	-	-		-	-	-	-
NETTO UTGIFTER	2 590 000	2 590 000		2 590 000	2 545 000	2 545 000	2 545 000