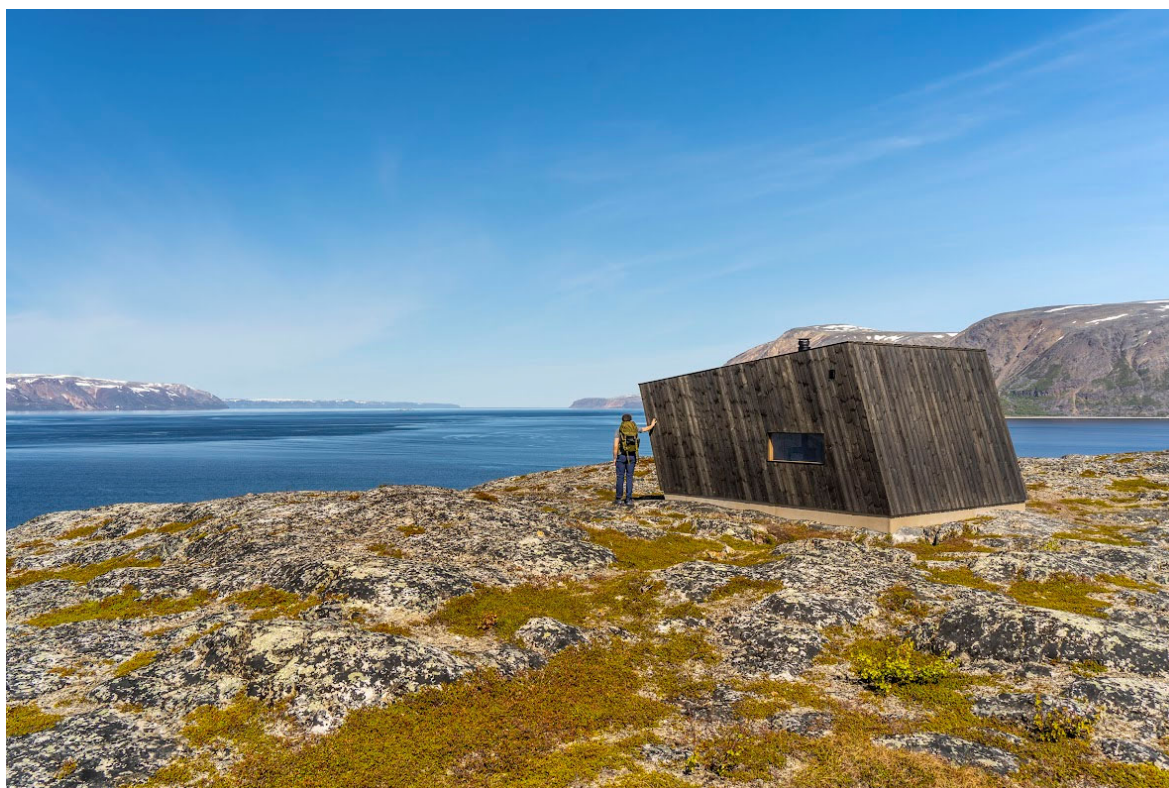


# Jahkebušeahta 2024 Ekonomiijaplána 2024-2027

Årsbudsjett 2024 Økonomiplan 2024-2027



*Foto: Frank Martin Ingilæ*

## Innholdsfortegnelse

<b>1</b>	<b>Kommunedirektørens innledning .....</b>	<b>4</b>
<b>2</b>	<b>Rammebetingelser .....</b>	<b>6</b>
2.1	Konsekvenser av statsbudsjettet .....	6
2.2	Lokale budsjettforutsetninger .....	8
<b>3</b>	<b>Ønsket utvikling i organisasjonen .....</b>	<b>10</b>
3.1	Organisasjonsutvikling og omstilling - Nannet 2026 / Fellesløftet 2026 .....	12
3.2	Samisk og kvensk språk og kultur - Sannhet og forsoning .....	13
<b>4</b>	<b>Driftsbudsjett .....</b>	<b>14</b>
4.1	Økonomisk oversikt drift.....	14
4.2	Bevilgninger til budsjettområdene .....	<b>Error! Bookmark not defined.</b>
<b>5</b>	<b>Investeringsbudsjett.....</b>	<b>22</b>
<b>6</b>	<b>Utvikling i lånegjeld .....</b>	<b>23</b>
<b>7</b>	<b>Kommunedirektør og virksomhetene .....</b>	<b>24</b>
<b>8</b>	<b>Stab .....</b>	<b>26</b>
<b>9</b>	<b>Sektor for oppvekst .....</b>	<b>28</b>
9.1	Boftsa oppvekstsenter .....	28
9.2	Deanu sámeskuvla .....	29
9.3	Tanabru skole.....	30
9.4	Austertana familiebarnehage .....	32
9.5	Tanabru barnehage.....	33
9.6	Vestre Varanger barnevern.....	35
<b>10</b>	<b>Sektor for helse og omsorg .....</b>	<b>37</b>
10.1	Botjenesten .....	37
10.2	Hjemmetjenesten .....	38
10.3	Omsorgstjenester.....	40
10.4	Tana Sykehjem .....	41
10.5	Helsetjenesten .....	43
10.6	NAV 45	
<b>11</b>	<b>Sektor for samfunn og infrastruktur .....</b>	<b>47</b>
11.1	Vestre Varanger plankontor.....	47
11.2	Kultur og mangfold .....	52

11.3	Infrastruktur bygg og eiendom .....	54
11.4	Infrastruktur kommunaltekniske anlegg.....	55
11.5	Brann og redning.....	57

## 1 Kommunedirektørens innledning

Kommunedirektøren legger med dette fram sitt forslag til budsjett og økonomiplan for 2024-2027.

Effektivisering, langsiktig planlegging og endret drift er utfordrende, men nødvendig. I 2021 vedtok kommunestyret et effektiviserings- og omstillingsprosjekt hvor formålet er å øke kvaliteten og effektiviteten i organisasjonen og i tjenester, og samtidig ta ned kommunens kostnader. Budsjettet for 2023 la klare mål for dette organisasjonsutviklings- og omstillingsarbeidet.

Tana kommune har i 2023 implementert tonivå-lederstruktur som er en forutsetning for det videre endringsarbeidet. Formålet har vært å redusere ledernivåer tilpasset kommunens størrelse og utvikle overordnet organisasjonsklarhet med hensyn til ansvar, roller og myndighet. Vi har vedtatt ny organisasjonsstruktur og tydeliggjort virksomhetsledernes ansvar i kommunedirektørens videre delegering.

For det annet er trepartssamarbeidet mellom folkevalgte, ledelse og tillitsvalgte/verneombud videreført, både på overordnet nivå og ute i virksomhetene. At folkevalgte, ledere, tillitsvalgte og verneombud har et godt samarbeid og gjensidig tillit er en forutsetning for å avklare behov, finne gode løsninger, sikre forankring og sørge for smidig implementering.

Vestre Varanger-samarbeidet er i 2023 iverksett og må prioriteres i 2024 på tjenesteområdene IKT (Nesseby vertskommune), økonomi (Berlevåg), forvaltningskontor helse (Båtsfjord) og barnevern (Tana). Det tar tid å bygge strukturer og kvalitet, sikre bemanning og planlegge strategisk i de nye samarbeidsområdene. Tana kommune blir fra 2024 vertskommune for Vestre Varanger plankontor i tillegg til det allerede etablerte barnevernet.

I 2024 vil fokuset være på lederutvikling, streng økonomistyring og virksomhetsplanlegging. Vi ser i tillegg at virksomhetene og stab- og støtte har behov for klargjøring av ansvar med hensyn til fag.

Planene for 2024-2027 inneholder prosesser og innstramminger i hele organisasjonen. For det første skal lederne gjennomgå et gjennomtenkt årlig løp for lederutvikling for å bli trygg på sin rolle og bli bedre i stand til å gjennomføre nødvendige endringer og grep.

Det er nødvendig å ta ned driften i hele organisasjonen og utvikle omstillingskompetanse blant kommunens ledere. Det er planlagt å innhente ekstern bistand til å bistå med nødvendig effektivisering. Budsjettet legger opp til at dette skal gi en budsjettmessig innsparing i samtlige sektorer.

Demografiutvikling med færre barn og flere eldre over 80 år gjør at det vil bli nødvendig å stryke helse og omsorg ytterligere i økonomiplanperioden, samtidig som driftskostnader som helhet skal reduseres. Dette nødvendiggjør tøffe og vanskelige omprioriteringer hos de folkevalgte.

Arbeid med samfunnsdelplan igangsettes i 2024 da nåværende plan er foreldet. Det gir de folkevalgte anledning i de kommende budsjettprosesser å koble strategier og mål i samfunnsdelen med satsingsområder i økonomiplanen.

Tana kommune er sammen med kommunene i Vestre Varanger-samarbeidet med i Statens

pilotordning med bygdevekst hvor målet er å snu befolkningsnedgangen. Dette vil i 2024 gi økte prosjektmidler til samfunnsatsing.

Det påpekes at det foreslås å benytte KLPs premiefond i Tana kommune til fremtidig premiebetaling i økonomiplanperioden. Dermed bidrar det til å redusere driftsutgifter fra 2024. Bruk av disse reservene, kan maskere behov for å ta ned driften. Imidlertid er dette et nødvendig tiltak for å gi organisasjonen nødvendig tid til omstilling.

Tana kommunens økonomi er svært krevende, handlingsrommet er begrenset og omstilling tar tid. Dette som følge av store investeringer de siste årene og for høye utgifter. Den langsiktige gjelden er høy. Gitt den høye gjelden, de ambisiøse omstillingsplanene fremover og nivået på premieavviket som skal utgiftsføres de kommende år bør det være et mål å styrke disposisjonsfondet i økonomiplanperioden.

For 2024 klarer vi ikke å nå det anbefalte målet om årlig å avsette 1,7 % av driftsinntektene i disposisjonsfond, tilsvarende kr 6,3 millioner. Kommunedirektørens forslag til budsjett legger opp til ingen bruk av disposisjonsfondet da dette allerede er lavt. Ved inngangen til 2024 har vi en meget lav buffer til å håndtere risiko.

Det er viktig å ha med seg at Tana kommune er en kommune i positiv utvikling. Sammenlignet med nabokommunene klarer vi å holde en viss stabilitet i innbyggertallet. Mye ligger til rette for å leve et godt og verdig liv i Tanasamfunnet med flere barnehage- og skoletilbud, gratis barnehage, nærhet til naturen og ressurser og gode tjenester i helse- og omsorg. Vi har veletablerte tilbud innenfor kultur og idrett, hvor frivilligheten spiller en viktig rolle. Aktive bygdelag bidrar til inkludering og aktiviteter. Dette må vi bygge videre på.

Tana kommune har en lang vei å gå. Mens vi jobber hardt skal vi huske å feire de små seire, herunder at vi ble landets nest beste kommune i Åpenhetsbarometeret i 2023. Dette i tråd med Tana kommunes verdier ansvar, omsorg, respekt og åpenhet.

## **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 kvalitetssirkler 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. Budsjettet underforbruk legges til eksisterende disposisjonsfond som politikerne kan benytte fritt til nye tiltak i løpet av året. Budsjettet 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.

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

## 2 Rammebetingelser

Rammer er inntektssystemet for kommunen. Summen av inntektene utgjør rammene som benyttes til å finansiere aktiviteten i virksomhetene, samt til å betjene gjeld på investeringer. Rammene består av

- rammetilskudd fra staten basert på antall innbyggere, antall barn, finnmarkstilskudd, osv.
- skatteinntekter fra personer og næringsdrivende
- selvkostområder som kommunale avgifter til vann, avløp, feiing.
- gebyrer for tjenester som kommunen tilbyr som egenbetaling til barnehageplass og omsorgsplasser, byggesaksbehandling, osv. Dette reguleres i kommunens gebyrregulativ
- refusjoner fra staten som legerefusjoner, sykepenger fra NAV.
- salg av tjenester til andre kommuner, f eks byggesaksbehandling, barnevernstjenester.
- tilskudd fra staten, sametinget og andre i forbindelse med aktiviteter vi finner på
- utbytte fra selskaper kommunen eier (ØFAS og Varanger kraft)

Det meste av kommunens inntekter gis som frie inntekter, dvs at kommunen disponerer inntektene som den vil. Noen inntekter gis som bundne inntekter som betyr at kommunen må bruke inntektene som angitt og rapportere på dette.

### 2.1 Konsekvenser av statsbudsjettet

#### Frie inntekter

Rammer er inntektssystemet for kommunen. Summen av inntektene utgjør rammene som benyttes til å finansiere aktiviteten i virksomhetene, samt til å betjene gjeld på investeringer. Rammene består av

- Rammetilskudd fra staten basert på antall innbyggere, antall barn, Nord-Norge tilskudd, osv.
- Skatteinntekter fra personer og næringsdrivende
- Selvkostområder som kommunale avgifter til vann, avløp, feiing
- Gebyrer for tjenester som kommunen tilbyr som egenbetaling til barnehageplass og

- omsorgsplasser, byggesaksbehandling. Dette reguleres i kommunens gebyrregulativ
- Refusjoner fra staten som legerefusjoner, sykepenger fra NAV,
- Salg av tjenester til andre kommuner, f.eks. byggesaksbehandling, barnevernstjenester,
- Tilskudd fra staten, sametinget og andre i forbindelse med aktiviteter vi finner på
- Utbytte fra selskaper kommunen eier (ØFAS og Varanger kraft)

Det meste av kommunens inntekter gis som frie inntekter, det vil si at kommunen disponerer inntektene som den vil. Noen inntekter gis som bundne inntekter som betyr at kommunen må bruke inntektene som angitt og rapportere på dette

I statsbudsjettet anslås det at kommunesektorens skatteinntekter vil bli 4,1 mrd. kr høyere enn det som ble lagt til grunn i RNB 2023. Økningen må ses i sammenheng med at lønns- og sysselsettingsveksten har vært høyere enn forventet. Kostnadsveksten nedjusteres til 4,5 prosent, mot 5,2 prosent i RNB 2023. Dette trekker isolert sett inntektsveksten i 2023 opp med 3,2 mrd. kr. Med høyere skatteinngang og lavere kostnadsvekst styrkes kommunesektoren samlet sett med 7,3 mrd. kr. sammenliknet med RNB 2023. Realnedgangen i kommunesektorens frie inntekter anslås nå til -4,0 mrd. kr.

Kommunesektoren får i 2024 en vekst i frie inntekter på om lag 6,4 mrd. kr. Veksten er høyere enn det som ble varslet i kommuneproposisjonen i mai, da veksten ble anslått til mellom 5,6-5,9 mrd. kr. Veksten må ses i sammenheng med at anslaget på kommunesektorens pensjonskostnader er høyere enn det som ble anslått i kommuneproposisjonen. Av veksten på 6,4 mrd. kr. får kommunene en vekst i frie inntekter på om lag 5,1 mrd. kr. Innenfor veksten til kommunene er det lagt inn bindinger på 250 mill. kr: • 150 mill. kr. begrunnes med økt satsing på psykisk helse og rus • 100 mill. kr. er fordelt til de kommunene som taper mest på modellen for gradert basiskriterium

For kommunene i Finnmark anslås det nullvekst i de frie inntektene etter at pris- og lønnsveksten trekkes fra. I all hovedsak kan variasjonen i veksten mellom kommunene forklares med utviklingen og endringen i befolkningen, endring i skjønnskuddet og andre endringer i inntektssystemet. 13 av 39 kommuner i Troms og Finnmark har realnedgang i de frie inntektene i 2024.

Kommune	Anslag på frie inntekter 2024	Anslag på oppgave-korrigert vekst 2023-2024	Anslag vekst regnskap 2023-2024	Realvekst 2023-2024 (kommunal deflator er 4,3 prosent)
	(1 000 kr)	(1 000 kr)	(prosent)	(prosent)
5628 Tana	277 793	13 492	5,1	0,8

Kilde: Statsforvalterens orientering om statsbudsjett 2024

Anslag frie inntekter for **Tana kommune** er **277 793 207 kroner**.

Dette anslaget på frie inntekter innebærer en nominell vekst for Tana kommune fra 2023 til 2024 på 5,1 prosent. I samme periode er anslått landsgjennomsnittlig vekst på 4,7 prosent.

Veksten i frie inntekter er regnet fra anslag på regnskap for 2023 i statsbudsjettet 2024.

Siden vi ikke kjenner de endelige skatteinntektene for 2024 før i januar 2025, er det gjort et anslag på hvor store skatteinntektene for 2024 vil være. Det presiseres derfor at det angitte nivået på frie inntekter er et anslag.

## 2.2 Lokale budsjettforutsetninger

### Vedtatte finansielle måltall for budsjettet

- Netto lånegjeld ekskludert lån til videre utlån og ubrukte lånemidler skal være maks 100% av driftsinntekter. For 2024 innebærer dette omtrent 416 Mill i lånegjeld. Ved utgangen av 2023 vil beløpet være omtrent 498,6
- Netto driftsresultat inkl. netto bundne avsetninger skal være minst 1,7% av driftsinntekter.
- Tilsvarende 6,5 mill i mindre forbruk og netto avsetninger.
- Disposisjonsfond inkl. regnskapsmessig mer-/mindre forbruk skal være minst 5% av driftsinntekter, som tilsvarer et disposisjonsfond på omtrent 20,8 mill.

	Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)					2023	2024	2025	2026	2027
	2018	2019	2020	2021	2022					
5441 Deatnu	.	.	2,70	-1,40	0,50	1,66	-0,01	-0,71	0,08	0,05
2025 Deatnu	-1,30	0,20	.	.	.					

### Demografi og tilhørende endringer i fremtidige utgifter

Kommunen hadde et stabilt folketall fra 2011 til 2020, der flykningene fra 2013 bidro til å holde nivået oppe, mens når de fleste av de valgte å flytte opplevde vi et stor fall i folketallet. Den underliggende trenden utenom flykningene har dog vært fallende helt siden 1993 med fallende fødselsrater og generell utflytting i Finnmark. Prognosen viser at den negative trenden vil fortsette, men vil stabilisere seg fremover. Vi vil være avhengig av netto innflytting for å snu utviklingen. Det er i så måte knyttet visse forventninger rundt effekten av gratis barnehager i tiltaksone i Finnmark og Nord-Troms fra 1 august 2023. I utviklingen av de frie inntektene antas uendret utvikling, verdier, justert for helårseffekt på gratis barnehager og reduksjon med 1 skole i utregningen for 2024. Det blir viktig framover å starte prosessen med å tilpasse organisasjonen og utgiftsnivået til dagens nivå og forventet utvikling. Befolkningsframskrivingen for Tana predikerer stabilt folketall, med en liten nedgang. Demografi-modellen tar ikke hensyn til bosetning av ukrainske flyktinger

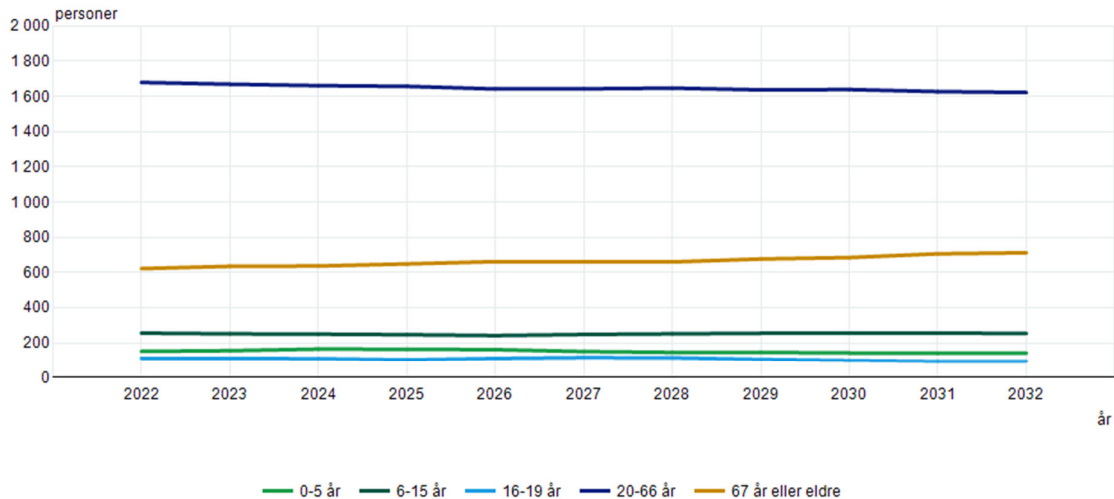
Befolkningsframskriving:

Befolkningsframskriving per 1.1 - standard er SSB - MMMM alternativet	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	0-1 år	62	53	50	49	49	48	48	49	49	48
2-5 år	90	103	115	115	113	103	98	97	94	93	94
6-15 år	256	252	250	247	242	248	252	255	256	256	254
16-18 år	85	88	79	77	84	92	88	74	69	68	72
19-20 år	57	49	55	57	53	51	51	59	62	55	47
21-22 år	86	65	55	51	54	55	54	52	53	60	62
23-29 år	208	223	222	219	212	211	211	206	196	192	191
30-34 år	170	178	181	173	164	163	156	154	160	161	162
35-49 år	495	480	457	464	473	472	484	494	492	498	500
50-66 år	690	697	722	719	713	715	718	704	706	686	682
67-79 år	464	469	465	468	469	457	446	450	439	446	447
80-89 år	139	139	147	158	168	179	187	195	210	219	227
90 år og eldre	19	27	25	23	25	25	27	32	36	41	38
Sum innbyggere	2 821	2 823	2 823	2 820	2 819	2 819	2 820	2 821	2 822	2 823	2 824



Kilde: KS Demografimodell

13600: Framskrevet folkemengde 1. januar, etter alder og år. Deatnu - Tana, Hovedalternativet (MMMM).



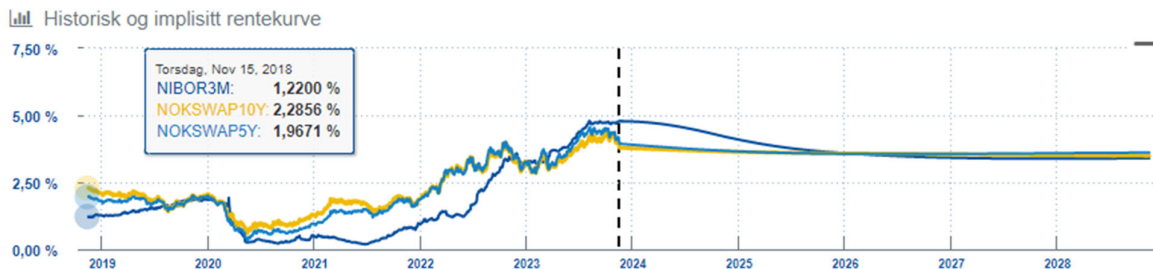
Kilde: Statistisk sentralbyrå

## Overordnede prinsipper for budsjettendring

Vi bruker Arena som budsjettverktøy. Der kan en velge å legge inn en generell prisstigning for alle budsjettposter. Det har vi valgt å ikke gjøre, og heller lagt opp til at hver budsjettpost vurderes individuelt. Kostnader av mer generell og diskresjonær art er uendret der det er realistisk noe som implisitt vil gi en liten innsparing. Det er justert for prisøkning på større avtaler, alle kostnader det foreligger avtaler på.

Renteutgifter på lån er basert på rentebanen som ligger i markedsrentene. 3M Nibor er per 15.11.2023 4,77 % . Gjennomsnittrenten i 2024 ventes å ligge rundt 3,38% .

## NIBOR historisk og implisitt rentekurve



Kilde: KBN Finansportal

## Tillitsvalgtes medvirkning og innsyn

Det gjennomføres drøftinger med hovedtillitsvalgte under prosessen. Alle virksomheter har etablert utviklingsgrupper hvor leder, plasstillitsvalgt og verneombud sitter og fatter vedtak i

fellesskap. Virksomhetslederne drøfter tiltak innenfor sitt ansvar i utviklingsgruppa når tiltakene utarbeides. Tillitsvalgte som ønsker det kan, på samme måte som FSK-medlemmer og gruppeleder gis innsyn i Arena. Behovet for innsparing viste seg dessverre altfor sent i budsjettprosessen da arbeidet med konsekvensjustert budsjett var forsinket i virksomhetene. Det har resultert i at noen innsparingstiltak kom inn svært sent i prosessen, noe som har resultert i mangelfulle drøftinger.

### 3 Ønsket utvikling i organisasjonen

Tana kommune står overfor en demografiutvikling med flere eldre over 80 år og reduksjon i antall barn og unge på sikt. Den yrkesaktive delen av befolkningen reduseres kraftig, noe som får betydning kommunens inntekter. Samtidig vil utgifter til helse- og omsorgstjenester og pensjoner øke, gi lavere sysselsetting og dermed svekke skattegrunnet.

For å møte utfordringene er det igangsatt et større og langsiktig organisasjonsutviklingsarbeid i tråd med kommunestyrevedtak av PS 26/2021 av 10. juni 2021. Dette organisasjonsutviklings- og omstillingsprosjektet er døpt til *Nannet 2026 / Fellesløftet 2026*

Jevnt over skårer Tana kommune samlet sett dårlig på nasjonale undersøkelser for kommuner.

UNDERSØKELSE	PLASSERING
Åpenhetsbarometeret 2021	356/356
Kommunekompasset	59/66 (262 poeng av 800)
Kommuneindeks 2022	339/356
Åpenhetsbarometeret 2022	29/356
Kommuneindeks 2023	323/356
Kommunebarometeret 2023	311/356
Åpenhetsbarometeret 2023	2/356

Tana kommune har i tillegg gjennomført en rekke egne kartlegginger som viser situasjonsbildet i kommunen og organisasjonen:

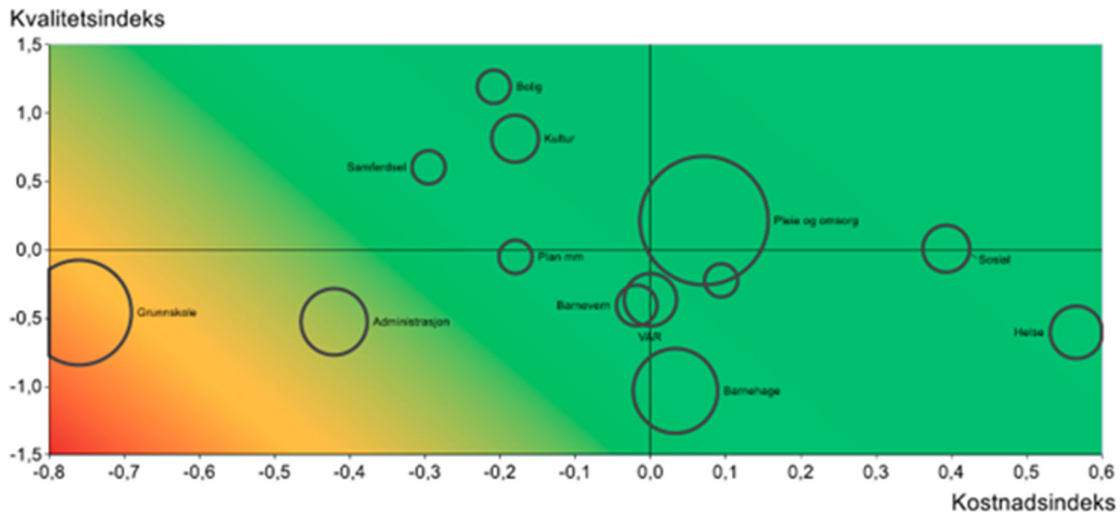
- Forvaltningsrevisjon økonomisk internkontroll – oktober 2021
- Kommunekompasset - desember 2021
- Rapport stab/støtte - august 2021
- Kostraanalyse 2022 – juni 2022

Fra kostraanalyse 2022 hitsettes:

"Analysen viser at kommuneøkonomien i Tana er presset. Man har høye inntekter og bruker spesielt mye på grunnskole og pleie og omsorg. Men også på andre områder er ressursbruken raus. Utfordringen er at man ser ut til å få lite igjen for dette. Produktiviteten er gjennomgående lav (høy bemanningsfaktor som produserer relativt lite mengde tjenester). Kvaliteten (i de få indikatorene som finnes på dette i KOSTRA) ser heller ikke ut til å være påvirket av den til dels svært høye ressursinnsatsen. Med en fremtid der koronakompensasjonen bortfaller, rente øker kraftig, mulige endringer i inntektssystemet, samt at det blir flere eldre og færre innbyggere i skolepliktig alder, så ligger det fortsatt store

omstillingsutfordring foran Tana i årene som kommer."

Kommuneindeksen for 2023 fra Agenda Kaupang viser at særlig grunnskole skiller seg negativt ut med for høye utgifter og for dårlig kvalitet:



I kommunekompasset skårer Tana kommune 262 poeng av 800 mulige. Det viser store mangler på de målte fokusområder:

**Demokrati og samfunnsutvikling**

1. Samspill mellom folkevalgte og innbyggere
2. Samfunnsutvikling

**Styring og økonomi**

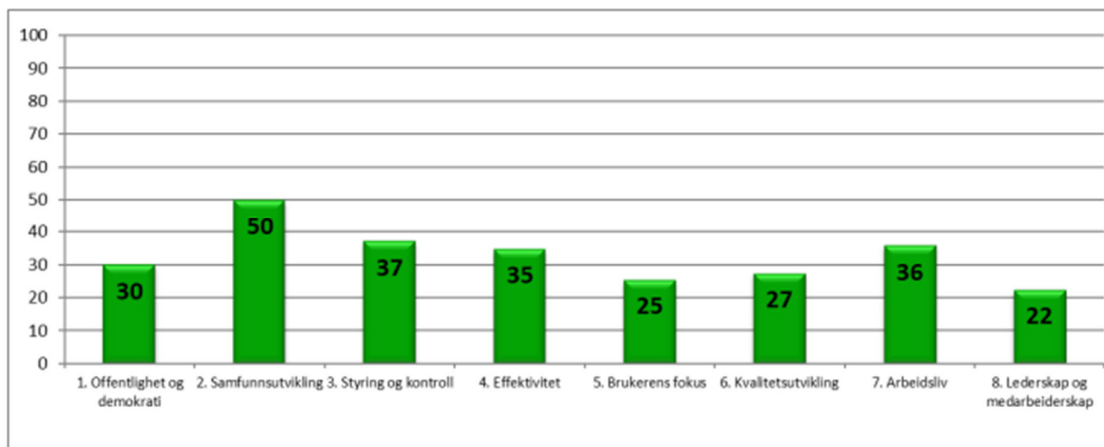
3. Styring og kontroll
4. Effektivitet

**Tjenestekvalitet**

5. Brukerens fokus og service
6. Kvalitetsutvikling

**Organisasjonskvalitet**

7. Arbeidsliv
8. Lederskap og medarbeiderskap



Kartleggingene viser at det er nødvendig med langsiktig omstillingsarbeid i Tana kommune som må foregå i ulike faser.

### 3.1 Organisasjonsutvikling og omstilling - Nannet 2026 / Fellesløftet 2026

Resultatmål i prosjektet *Nannet 2026 / Fellesløftet 2026* videreføres i stor grad i tråd med vedtak fra budsjett 2023:

- To nivå-lederstruktur 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.

Som følge av dette har organisasjonen hatt et stort fokus på overordnede strukturer og

organisasjonsklarhet, lederutvikling, virksomhetsoverskridende samarbeid på ledernivå og partssamarbeid.

Omstillingsarbeidet *Nannet 2026 / Fellesløftet 2026* vil skje i to parallelle prosesser:

1. Lederutvikling med økonomisk støtte fra KS' organisasjonsutviklingsmidler (ou-midler)
2. Større omstillingsprosjekt med fokus på kommunikasjon, styring og effektivitet, tjenestekvalitet og organisasjonskvalitet, herunder med vektlegging på

- effektivisering og innsparing
- internkontroll
- virksomhet for infrastruktur
- virksomhet Tanabru skole

Videreføring av prosjektet ligger som et tiltak i investeringsbudsjettet for 2024 med en totalramme på 2 millioner. Vi ser for oss å få ekstern finansiering på 70 % og resterende finansieres med lånemidler. Det vil ansettes en prosjektleder og i tillegg vil eksterne bidra med konsulenttenester.

Styringsgruppen vil følge opp prosjektet i tråd med kommunestyrevedtak PS 18/2023 av 20. april 2023.

### **3.2 Samisk og kvensk språk og kultur - Sannhet og forsoning**

Sannhets- og forsoningskommisjonens rapport ble levert til Stortinget 1. juni 2023.

Kommisjonens omfattende rapport er et grunnlag for et oppgjør med fornorskingspolitikk og urett begått mot samer, kvener og andre utvalgte minoriteter. Et mer forsonet samfunn bør være preget av språklig, kulturell og identitetsmessig likeverd. For å oppnå dette er det behov for bred mobilisering i hele sivilsamfunnet.

Fornorskingspolitikken har dyptgående negative konsekvenser for gruppenes kultur, språk, helse og tradisjonelle næringer. Sannhets- og forsoningskommisjonens granskning viser at fornorskingen har rammet mye bredere, og vært mer inngripende på flere samfunnsområder enn tidligere kjent. Særlig barn og unge har blitt rammet av fornorskingstiltak gjennom hele fornorskingshistorien.

Et eksempel på urett er nyere tids manglende gjennomføring av vedtatt politikk for å styrke samers og kveners kultur. Dette er så utbredt at kommisjonen kaller det for et implementeringsgap. Selv om fornorskingspolitikken offisielt har opphørt i Norge, viser granskningen at samfunnsprosesser som fører til fornorsking ikke har stoppet opp.

Tana kommune er offentlig myndighet og er således pliktsubjekt på de rettigheter samer og kvener har i Tana-samfunnet. Tana kommune markerte 1. juni 2023 som en av få kommuner i landet overrekkelsen av rapporten til Stortinget. Markeringen skjedde i regi av samarbeid med kvenske og samiske interesser. Vi inviterte befolkningen til en kulturell markering, med flaggbæring, sang og mat, samt direktesendt storskjermvisning av overrekkelsen på Stortinget.

Forsoning er noe som tar tid. Det kreves stor innsats av alle parter, der det anerkjennes urett. Tana kommune bør implementere forsonende tiltak i hele organisasjonen.

Som målsetting bør

- Tana kommunes ansatte ha overordnet kjennskap til innholdet i sannhets- og forsoningskommisjonens rapport.
- Ledere ha inngående kjennskap til rapportens innhold.
- Alle ansatte Tana kommune utøve forsonende atferd når det gjelder samisk- og kvensk språk og kultur.
- Kompetansen i samisk og kvensk språk og kultur styrkes hos ansatte og ledere i organisasjon. Tilrettelegging for kurs.

Sannhets- og forsoningskommisjonens rapport har ikke blitt behandlet politisk. Tiltak i første omgang bør være å løfte rapporten som en egen politisk sak i første halvdel av 2024 som vil legge føringer for den videre oppfølgingen.

Det påpekes at det er en utfordring at administrasjonen pr i dag ikke har en handlingsplan for å ivareta samelovens kapittel 3, og at kun en del av Sametingets midler er øremerket i kommunens budsjett. Enn videre er det ingen styringslinjer mellom kommunedirektørens administrasjon og Deanu giellagáddi (språksenteret) som er underlagt SEG AS, noe som gjør det vanskelig for språksenteret å bidra og koordinere i den kommunale administrasjon.

## 4 Driftsbudsjett

Drift består av utgifter knyttet til drift av kommunens aktiviteter. De fleste av regnskapets ansvar er kostnadssteder. Det vil si at de bruker penger som må finansieres fra rammene.

Noen av ansvarene har også inntekter som delfinansierer de aktuelle ansvarene, f eks egenbetaling for tjenester som byggesøknader, omsorgsplasser. Kommunen kan også selge tjenester til andre kommuner og få inntekter fra dette, f eks byggesaksbehandling, IT drift og barnevernstjenester.

Noen av ansvarene er selvkostområder. Dette innebærer at kommunen har ansvar for å levere tjenestene, men at gebyrene skal dekke kostnadene og at kommunen ikke skal tjene penger på dette. Dette gjelder vann og avløp, renovasjon, feiing. Overskudd fra selvkostområdene settes på bundne fond som bare kan bruke til tilsvarende formål. Over en femårsperiode skal disse fondene gå i null. Selvkostområdene reguleres i Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften).

### 4.1 Økonomisk oversikt drift

#### Økonomisk oversikt drift 5-6

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>Deanu-Tana</b>						
Rammetilskudd	-167 000 752	-173 790 260	-189 590 260	-189 635 000	-190 135 000	-190 635 000

Innteks- og formuesskatt	-88 021 779	-83 565 316	-88 005 000	-88 005 000	-88 005 000	-88 005 000
Eiendomsskatt	-6 177 527	-6 935 547	-7 935 547	-6 935 547	-6 935 547	-6 935 547
Andre skatteinntekter	-13 568	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-11 783 978	-12 712 573	-17 402 573	-17 402 573	-17 402 573	-17 402 573
Overføringer og tilskudd fra andre	-72 603 069	-64 729 059	-73 037 200	-72 488 806	-72 488 806	-72 488 806
Brukerbetalingar	-6 011 614	-5 337 027	-4 766 550	-4 766 550	-4 766 550	-4 766 550
Salgs- og leieinntekter	-34 383 956	-33 474 586	-36 090 686	-36 110 686	-36 110 686	-36 110 686
<b>SUM DRIFTSINNT EKTER</b>	<b>-385 996 243</b>	<b>-380 544 368</b>	<b>-416 827 816</b>	<b>-415 344 162</b>	<b>-415 844 162</b>	<b>-416 344 162</b>
Lønnsutgifter	196 411 683	200 171 416	217 079 253	212 910 557	213 340 791	213 340 791
Sosiale utgifter	27 361 708	24 665 711	25 106 547	24 603 243	24 664 981	24 664 981
Kjøp av varer og tjenester	108 792 669	101 427 632	109 587 531	109 693 298	110 098 043	110 475 995
Overføringer og tilskudd til andre	27 207 456	27 143 509	27 357 809	27 702 809	27 702 809	27 702 809
Avskrivninger	23 472 801	22 183 257	22 183 257	22 183 257	22 183 257	22 183 257
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>383 246 317</b>	<b>375 591 525</b>	<b>401 314 397</b>	<b>397 093 164</b>	<b>397 989 881</b>	<b>398 367 833</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-2 749 926</b>	<b>-4 952 843</b>	<b>-15 513 419</b>	<b>-18 250 998</b>	<b>-17 854 281</b>	<b>-17 976 329</b>
Renteinntekter	-1 300 228	-1 000 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 300 000	-1 300 000
Utbytter	-4 687 500	0	0	0	0	0
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	3 728	0	0	0	0	0
Renteutgifter	11 975 022	14 021 833	15 022 500	17 722 500	17 162 500	17 162 500

Avdrag på lån	18 444 035	19 067 378	19 067 378	19 067 378	19 067 378	19 067 378
NETTO FINANSUTGI FTER	24 435 057	32 089 211	32 589 878	35 289 878	34 929 878	34 929 878
Motpost avskrivninger	-23 472 803	-22 183 257	-22 183 257	-22 183 257	-22 183 257	-22 183 257
NETTO DRIFTSRES ULTAT	-1 787 672	4 953 111	-5 106 798	-5 144 377	-5 107 660	-5 229 708
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	5 764 446	187 958	187 958	187 958	187 958	187 958
Bruk av bundne driftsfond	-10 600 892	-3 540 161	-1 701 489	-1 701 489	-1 701 489	-1 701 489
Avsetninger til disposisjonsf ond	6 624 161	1 000 000	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsf ond	0	-2 600 908	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
SUM DISPONERI NGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRES ULTAT	1 787 715	-4 953 111	-1 513 531	-1 513 531	-1 513 531	-1 513 531
FREMFØRT TIL INNDEKNIN G I SENERE ÅR	43	0	-6 620 329	-6 657 908	-6 621 191	-6 743 239



## 4.2 Bevilgninger til budsjettområdene

I bevilgningsoversikten til budsjettområdene vises den underliggende fordelingen på hovedposter som ligger til grunn for kommunedirektørens budsjettforslag på sektornivå. Dette er lik konsekvensjustert budsjett pluss valgte tiltak. Bevilgningene i budsjettet i Tana kommune gis som en netto sum per sektor som vist i nederste rad i tabellen nedenfor for hver sektor.

**Bevilgning til budsjettområdene drift jf. §5,4 andre ledd**

	Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>1A</b>	<b>Politisk</b>						
	Driftsinntekter	-77 575	-157 184	-157 184	-157 184	-157 184	-157 184
	Driftsutgifter	3 031 426	3 039 687	2 230 974	2 231 110	2 231 110	2 231 110
	Netto	2 953 851	2 882 503	2 073 790	2 073 926	2 073 926	2 073 926
<b>1B</b>	<b>Administrasjon</b>						
	Driftsinntekter	-8 173 024	-683 737	-2 033 737	-2 033 737	-2 033 737	-2 033 737
	Driftsutgifter	47 296 535	38 156 441	44 456 506	44 673 728	44 900 726	45 137 937
	Netto	39 123 511	37 472 704	42 422 769	42 639 991	42 866 989	43 104 200
<b>2</b>	<b>Oppvekst</b>						
	Driftsinntekter	-14 160 775	-25 005 674	-23 355 661	-22 807 267	-22 807 267	-22 807 267
	Driftsutgifter	72 260 087	82 021 139	84 234 866	78 674 264	79 181 076	79 196 583
	Netto	58 099 312	57 015 465	60 879 205	55 866 997	56 373 809	56 389 316
<b>3</b>	<b>Helse</b>						
	Driftsinntekter	-45 779 684	-38 432 651	-36 091 830	-36 111 830	-36 111 830	-36 111 830
	Driftsutgifter	160 689 486	145 142 257	156 749 087	157 460 729	157 554 071	157 606 613
	Netto	114 909 802	106 709 606	120 657 257	121 348 899	121 442 241	121 494 783
<b>4</b>	<b>Samfunn og infrastruktur</b>						
	Driftsinntekter	-44 715 665	-39 256 426	-43 251 024	-43 251 024	-43 251 024	-43 251 024
	Driftsutgifter	85 555 295	80 787 728	89 604 881	90 015 250	90 084 815	90 157 507
	Netto	40 839 630	41 531 302	46 353 857	46 764 226	46 833 791	46 906 483
<b>9</b>	<b>Finans</b>						
	Driftsinntekter	-91 916	-5 000	-9 005 000	-9 005 000	-9 005 000	-9 005 000
	Driftsutgifter	-9 059 313	4 261 016	1 854 826	1 854 826	1 854 826	1 854 826
	Netto	-9 151 229	4 256 016	-7 150 174	-7 150 174	-7 150 174	-7 150 174

**Tiltaksliste 2024**

Kommunedirektørens budsjettforslag	2024	2025	2026	2027
1000: Dispensasjonsutvalget avvikles. Vedtakshjemmel delegeres til kommunedirektør. 2024 (060)	-50 136	-50 000	-50 000	-50 000
1000: Slå sammen utvalg til ett hovedutvalg (061)	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
1000: Uttreden fra Øst-finnmarksrådet 2024 (040)	-182 062	-182 062	-182 062	-182 062
1030: Partistøtte avvikles 2024 (055)	-106 000	-106 000	-106 000	-106 000
1800: AON Forsikringsmegler - Avtale sies opp (062)	-190 000	-190 000	-190 000	-190 000
1860: SEG. Redusere støtte (068)	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
1xxxx : Politisk strukturendring 2024 (059)	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
2100: Skolemelk (010)	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
2120: Avslutte abonnementer (051)	-13 000	-13 000	-13 000	-13 000
2120: Boftsa skole - Stenging småtrinn og mellomtrinn. Flytting av elever (064)	-3 638 683	-5 469 529	-4 977 557	-4 977 557
2120: Ekskursjoner (052)	-16 000	-16 000	-16 000	-16 000
2120: Skolesvømming (050)	-50 220	-50 220	-50 220	-50 220
2130: Overtids bruk (038)	-114 350	-114 350	-114 350	-114 350
2130: Tanabru skole - kutt på lærerstillinger (075)	-1 536 864	-3 073 728	-3 073 728	-3 073 728
2130: drift av skolekjøkken (035)	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
2130: ekskursjoner (032)	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
2130: vikarbruk (033)	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000
2130: Vedlikehold (039)	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
2140: Deanu sameskuvla - kutt på lærerstillinger (076)	-1 533 439	-3 066 878	-3 066 878	-3 066 878
2xxx: Redusere vikarutgifter sektor oppvekst (065)	-130 000	-100 000	-100 000	-100 000
2xxx: Virksomhetsgjennomgang oppvekst (080)	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000

3000 Si opp avtale med fakturaautomat - Convене. Opprette stillingshjæmmel (024)	22 892	45 785	45 785	45 785
3230: Støtte til Tana arbeidsservice reduseres (066)	-230 000	-230 000	-230 000	-230 000
4/5xxx: Virksomhetsgjennomgang helse (081)	-1 800 000	-1 800 000	-1 800 000	-1 800 000
4030 Avslutte program (047)	0	-20 600	-20 600	-20 600
4030 Endring av stilling (011)	-205 830	-205 830	-205 830	-205 830
4030 Redusere antall TV-lisenser (048)	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
4040: Drift av biler (029)	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000
4040: Samarbeidsavtale om koordinator stilling (077)	30 000	30 000	30 000	0
4xxx: Redusere vikarutgifter sektor helse (067)	-500 000	-300 000	-300 000	-300 000
5060: Fagleder stilling vakant til august (041)	-324 024	0	0	0
5060: Fjerne Botjenestens bil (056)	-76 000	0	0	0
5060: Samarbeidsavtale om koordinatorstilling. (054)	15 000	15 000	15 000	0
6100: Kutt Vinterfestival (069)	-45 000	0	0	0
6400: Støtte til Finnmarksløpet 2024 kuttes (070)	-90 000	0	0	0
6400: Tråkking skiløyper (tidligere tilskudd andre private) (073)	-200 000	0	0	0
6400; Tråkking av skiløyper vinter 2024 - endring (072)	-140 000	-40 000	-40 000	-40 000
7027: Salg/avhending av Sirma skole. (074)	-110 500	-201 700	-201 700	-201 700
70xx/80xx Ytterligere strøm- og driftskostnadskutt (082)	-140 000	-140 000	-140 000	-140 000
9000: Øke sats eiendomsskatt (084)	-1 000 000	0	0	0
9070: KLP Bruk av premiefond til pensjonsutgifter. Reduserer kostnader drift 2024 (083)	-560 000	-560 000	-560 000	-560 000
9XXX= Refusjon sykkelønn (078)	-9 000 000	-9 000 000	-9 000 000	-9 000 000
9xxx: Seniorpolitisk plan (086)	-846 190	-846 190	-846 190	-846 190
Samarbeidsavtale om koordinatorstilling (058)	15 000	15 000	15 000	15 000



## 5 Investeringsbudsjett

### Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 første ledd (A)

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>Deanu-Tana</b>						
Investeringer i varige driftsmidler	34 237 267	19 379 750	22 752 500	22 170 000	2 015 000	2 146 700
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	962 083	900 000	0	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
<b>SUM INVESTERINGSUTGIFTER</b>	<b>35 199 350</b>	<b>20 279 750</b>	<b>22 752 500</b>	<b>22 170 000</b>	<b>2 015 000</b>	<b>2 146 700</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	-6 454 954	-2 819 750	-1 637 500	-3 750 000	0	0
Tilskudd fra andre	-5 500 000	0	-1 400 000	-1 400 000	-1 400 000	-1 400 000
Salg av varige driftsmidler	-3 623 818	-1 780 000	0	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	-19 620 577	-16 530 000	-16 900 000	-15 000 000	0	0
<b>SUM INVESTERINGSINNTEKTER</b>	<b>-35 199 349</b>	<b>-21 129 750</b>	<b>-19 937 500</b>	<b>-20 150 000</b>	<b>-1 400 000</b>	<b>-1 400 000</b>
Videreutlån	19 175 000	8 000 000	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	-19 175 000	-8 000 000	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	1 974 223	2 400 000	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-1 806 246	-1 600 000	0	0	0	0
<b>NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN</b>	<b>167 977</b>	<b>800 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overføring fra drift	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	1 806 246	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-1 974 223	-800 000	0	0	0	0

Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	850 000	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	-167 977	50 000	0	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	1	0	2 815 000	2 020 000	615 000	746 700

## 6 Utvikling i lånegjeld

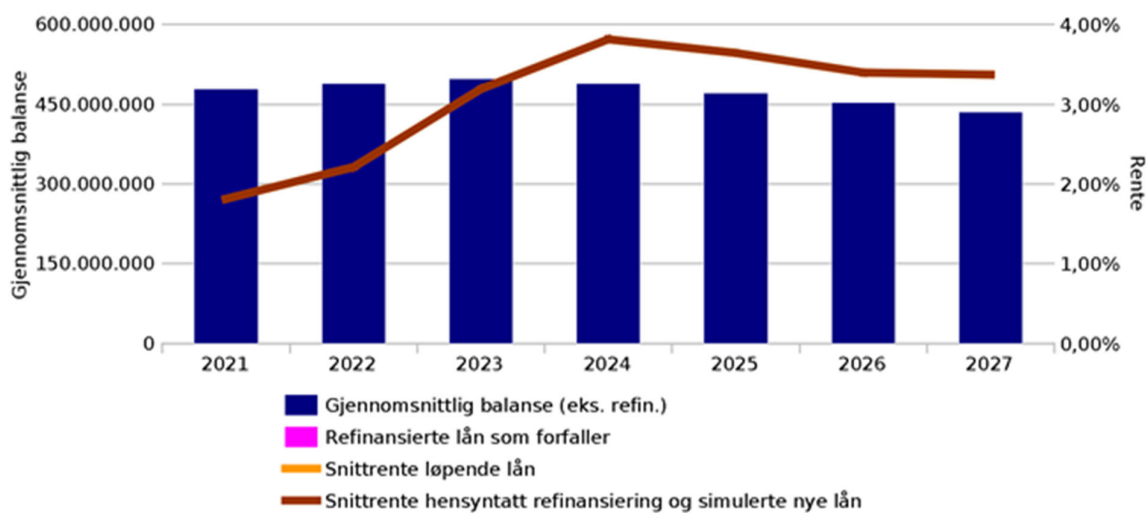
Her ser vi kun på lånegjelden til Tana kommune, lånegjelden til Tana kommunale eiendomsselskap er ikke tatt med.

Gjeldsgrad IB 2024 er på 515 mill som gir en gjeldsgrad på 123% i 2023, som er en nedgang siden 2022 da gjeldsgraden var 132%. Pr november 2023 er andelen fastrente på 49,09 %, dette inkluderer låneopptak i 2023. Det finansielle måltallet for netto lånegjeld på maks 100% oppnås ikke.

Den høye inflasjonen fører til økte rentekostnader, men for en kommune med mye lånegjeld som Tana kommune er den positive effekten av at nåverdien av framtidig lånegjeld faller mye større. Kommunens nominelle inntekter, og dermed evne til å håndtere gjelden, øker samtidig som at gjelden er upåvirket av inflasjonen. Her er det antatt 3,7% inflasjon i 2024 og 3% etter det.

### Gjeldsprofil:

Prognosen på fremtidig gjeldsprofil, og gjennomsnittlig rente. I prognosen inngår ikke startlån fra Husbanken på kr 20 mill tatt opp i 2023. (Porteføljen til Tana kommune inneholder ingen refinansiering eller simulerte nye lån, dermed viser grafen snittrente for løpende lån)



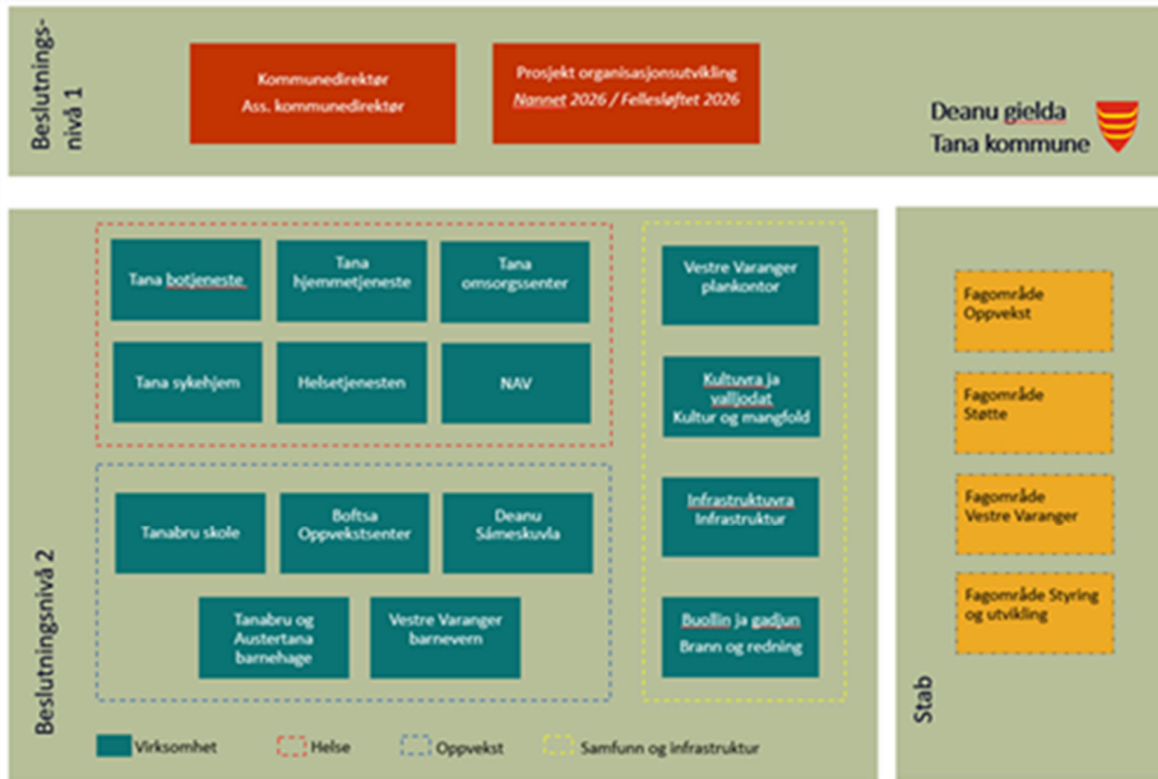
Kilde: KBN Finansportal pr nov. 23

## 7 Kommunedirektør

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.

Den nye organisasjonsstrukturen ser fra 2024 slik ut:





Det påpekes at Vestre Varanger plankontor iverksettes fra 1. januar 2024 og at lederne i Vestre Varanger-samarbeidet får egen lederutvikling i tillegg til det store lederutviklingsopplegget som Tana kommune har med PwC.

Se for øvrig punkt 3 om ønsket utvikling i organisasjonen.

## Budsjett kommunedirektør

Ansvar 150 inneholder stort sett lønn til kdir og ass kdir.

### Driftsrapport hovedpost

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>150 Kommunedirektør</b>						
Lønn og sosiale utg	3 028 551	2 207 592	1 925 346	1 925 346	1 925 346	1 925 346
Kjøp inngår i tj prod	690 856	261 000	262 125	263 301	264 530	265 814
Kjøp erstatter tj prod	683 146	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	132 709	48 000	48 000	48 000	48 000	48 000
Salgsinntekter	-922 677	0	0	0	0	0
Refusjoner	-622 064	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000
Finansinntekter	-109 634	0	0	0	0	0
Sum	2 880 887	2 468 592	2 187 471	2 188 647	2 189 876	2 191 160

## 8 Stab

### 8.1.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Staben er endret som følge av omorganiseringen i kommunen. 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. Tilsvarende opprettes rolle rådgiver barnehagemyndighet i kultur og mangfold. Rollene er lovpålagte og plasseres i stab for å holde avstand til virksomhetene i sektor oppvekst. PPT etableres også i stab for å være uavhengige av virksomhetene under oppvekst. Det vil vurderes kommunesamarbeid for PPT for å styrke fag- og kompetansemiljøet mot nye lovkrav til PPT som innføres i 2025.
- Felles strategi og plan for staben i 2024 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, forvaltningskontor for pleie og omsorg. Plankontor blir etablert januar 2024, og Tana er vertskommune.

### 8.1.2 Prioriteringer

Arbeidet med etablering og 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 gjennomført en arbeidsmiljøundersøkelse av KomRev som legges frem i slutten av 2023. Vi vil sammen arbeide videre med funn og iverksette tiltak på bakgrunn av undersøkelsen.

Det vil gjennomføres ett lederutviklingsprogram hvor alle virksomhetsledere deltar, samt en trainee ordning hvor ansatte i organisasjonen får muligheten til å delta for å utvikle sin kompetanse innen ledelse og styring.

Det prioriteres å iverksette og bygge videre på de nye systemene for HR, innkjøp, og låneforvaltning.

### 8.1.3 Budsjett

Budsjettet for stabsansvarene 1200 Økonomi og 7100 IT endres som følge av at disse funksjonene er overdratt til Vestre Varanger samarbeid. Det budsjetteres i 2024 for kostnadene som Tana kommune ennå har innen IT, som ikke inngår i 4K samarbeidet. Det vil jobbes i 2024 innen IT å få felles lisensavtaler inn under felles avtaler for alle fire kommuner.

#### Driftsrapport hovedpost

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>120 Stab</b>						
Lønn og sosiale utg	16 526 688	9 158 617	9 442 701	9 442 701	9 442 701	9 442 701
Kjøp inngår i tj prod	10 218 831	3 692 090	6 978 832	7 194 878	7 420 647	7 656 574
Kjøp erstatter tj prod	13 657 362	22 003 405	25 013 765	25 013 765	25 013 765	25 013 765
Overføringer fra komm	2 358 392	785 737	785 737	785 737	785 737	785 737
Finansutgifter	598 400	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-1 917 252	-40 000	-1 390 000	-1 390 000	-1 390 000	-1 390 000

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Refusjoner	-4 711 031	-595 737	-595 737	-595 737	-595 737	-595 737
Overføringer til komm	-68 500	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-154 931	0	0	0	0	0
Sum	36 507 959	35 004 112	40 235 298	40 451 344	40 677 113	40 913 040

## 9 Sektor for oppvekst

### 9.1 Boflsa oppvekstsenter

#### 9.1.1 Plan, strategier og måloppnåelse

**Vår plan ved Boflsa 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.

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.

Vi jobber og med definerte sosiale mål, og har konstant fokus på utvikling av sosial kompetanse.

#### 9.1.2 Prioriteringer

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 vil fremstå som prioriteringer der vi sparer oss til «raka fant».

#### 9.1.3 Budsjett

**Budsjettet for 2024** viser at vi ønsker en stabil gruppe ansatte, som ikke skal være så 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. I løpet av vinteren fyller vi opp med totalt fire ettåringer i barnehagen. For å få det til å gå rundt arbeidsmessig og pedagogisk sett, (prio 1) **må vi ha minst 4 hele stillinger**. Det er et tiltak som har høy prioritet hos oss.

På skolen er vi inne i det fjerde 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 læreverk. Det medfører noen utgifter i fht utskiftinger/vedlikehold.

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 kr 1500,-** per år.

### Driftsrapport hovedpost

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>212 Boftsa oppvekstsenter</b>						
Lønn og sosiale utg	8 832 682	7 919 958	3 886 647	1 667 897	2 159 869	2 159 869
Kjøp inngår i tj prod	574 258	782 579	264 430	-50 850	-50 359	-49 846
Kjøp erstatter tj prod	2 000	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	67 428	89 400	89 400	89 400	89 400	89 400
Finansutgifter	119	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-542 301	-298 100	-298 100	-298 100	-298 100	-298 100
Refusjoner	-1 420 413	-1 477 609	-642 224	-93 830	-93 830	-93 830
Overføringer til komm	-65 000	-220 260	-220 260	-65 000	-65 000	-65 000
Sum	7 448 773	6 795 968	3 079 893	1 249 517	1 741 980	1 742 493

## 9.2 Deanu sámeskuvla

### 9.2.1 Plan, strategier og måloppnåelse

#### Višuvdna/visjon:

Sámeskuvllas galgá sámegiela ja sámevuoda 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 mielde 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.

## 9.2.2 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.

## 9.2.3 Budsjett

### Driftsrapport hovedpost

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>214 Deanu sameskuvla</b>						
Lønn og sosiale utg	15 275 398	15 621 832	15 433 122	13 899 683	13 899 683	13 899 683
Kjøp inngår i tj prod	1 709 453	1 571 000	1 340 675	1 341 380	1 342 117	1 342 887
Kjøp erstatter tj prod	98 650	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Overføringer fra komm	104 568	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
Finansutgifter	89 109	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	105 826	-160 000	-160 000	-160 000	-160 000	-160 000
Refusjoner	-5 850 244	-4 236 106	-4 934 819	-4 934 819	-4 934 819	-4 934 819
Overføringer til komm	-117 500	0	0	0	0	0
Finansinntekter	100	0	0	0	0	0
Sum	11 415 360	13 016 726	11 898 978	10 366 244	10 366 981	10 367 751

## 9.3 Tanabru skole

### 9.3.1 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.

### 9.3.2 Prioriteringer

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

vi har jobbet den siste tiden med og bedre dette.

Skolen selv har prioritert å styrke kontaktlærerrollen gjennom interne prioriteringer. Kontaktlærer ressursen er økt fra 4 % nedskrevet undervisningstid (ca 40 minutter per uke) til 6 % (ca 60 minutter per uke).

I tillegg til dette er det satt inn dobbel kontaktlærer ressurs på ungdomstrinnet (to kontaktlærere på hhv. 8 og 9.trinn, samt en kontaktlærer på 10.trinn i 12 %).

Skolen har i stor grad lyktes (i samarbeid med elever, foresatte, og diverse støttefunksjoner) med å dempe flere av de krevende skolemiljø saker fra forrige skoleår. Sammenlignet med forrige skoleår, så er det en helt annen atmosfære på skolen nå – i positiv retning.

Skolen har også styrket teamlederrollen fra 4 til 6 % gjennom interne prioriteringer.

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

Skolen har prioritert to-lærersystem i norsk i 1-2.klasse og 3.klasse (tidlig innsats).

### 9.3.3 Budsjett

Tanabru skole har et høyt forbruk på vikarutgifter.

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

Konsekvensen av dette kan være at vi ikke oppnår alle kompetansemål

	Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
213	<b>Tanabru skole</b>						
	Lønn og sosiale utg	18 703 155	17 341 272	16 844 375	15 317 511	15 317 511	15 317 511
	Kjøp inngår i tj prod	2 041 198	1 776 630	1 410 065	1 412 087	1 414 200	1 416 408
	Kjøp erstatter tj prod	478 486	179 466	179 466	179 466	179 466	179 466

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Overføringer fra komm	120 805	63 000	63 000	63 000	63 000	63 000
Finansutgifter	323	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-12 930	0	0	0	0	0
Refusjoner	-2 982 536	-2 232 747	-1 547 066	-1 547 066	-1 547 066	-1 547 066
Sum	18 348 501	17 127 621	16 949 840	15 424 998	15 427 111	15 429 319

## 9.4 Austertana familiebarnehage

### 9.4.1 Plan, strategier og måloppnåelse

#### Status

Austertana familiebarnehage har tre ansatte og 6 barn som fyller 9 plasser. Vi har ledig kapasitet for tiden, og tilbyr derfor dagplasser. Foreløpig har vi et barn (teller som 2 plasser siden barnet er under 3 år) hvor foreldrene benytter seg av dette ved behov.

Vi er en liten virksomhet med få ansatte. Det har tidligere vært en del sykefravær og det har vært dårlig tilgang på vikarer. .

To av de ansatte hos oss er ufaglærte, og derfor tilsatt midlertidig.

Det fødes barn i bygda, og selv om noen flytter herifra, ser det også ut til å være en positiv trend i forhold til tilflytting.

Austertana familiebarnehage holder fast ved det tidligere oppvekstsenterets uteprofil, og tilbringer så mye tid som mulig utendørs, både på vårt store, rikholdige uteområde, og på turer i nærmiljøet. I løpet av året benytter vi oss av- og lærer om naturen rundt oss, både elv, fjære, skog og fjell. Vi har gapahuk på uteområdet vårt, samt i lysløypa ovenfor, med vakker utsikt over bygda. Til alle årstider besøker vi den store grillhytta i fjæra, hvor vi nyter god mat og gode fasiliteter mens vi også kan kaste flyndre, se på fugler, plukke bær og bade, alt ettersom hvilken tid på året det er. Austertana er en aktiv bondebygd, og vi er velkomne på gårdsbesøk både til kalveslepp om våren, og til reinskinnsaking rundt påsketider. Vi er aktive turgåere, og har en stor vognbuss slik at vi får også de minste med på lengre turer.

I år har vi en skolestarter, som deltar i ukentlige førskoleaktiviteter. Vi har også ukentlige tilpassede aktiviteter i små grupper for de øvrige barna. Vi har tre måltider pr. dag i barnehagen, varmmat en gang i uka. Hver uke gjennomfører vi også flere lese-/fortellerstunder og yoga sammen med barna inne i våre store, hyggelige lokaler.

**Visjon:** Vi ønsker å være en aktiv barnehage, som legger vekt på trivsel, trygghet og selvstendige barn i samhandling med positive og kompetente voksne som ser det beste hos barn, kollegaer og foreldre.

### 9.4.2 Prioriteringer

Faglige satsningsområder i Austertana familiebarnehage i regi av RSK-Øst og SEPU (Høyskolen i Innlandet) er:



"Et godt psykososialt barnehagemiljø, fritt for mobbing og krenkelser"

"Etablering av interne og eksterne støttesystemer i barnehagene"

En annen viktig prioritering er fokus på godt arbeidsmiljø for å skape høy tilstedeværelse på arbeidsplassen. Å skaffe stabile, tilgjengelige vikarer som kan stå på lista vår framover har også vært en hovedprioritet, dette fordi vi er få ansatte, og svært sårbare hvis det skulle oppstå sykefravær.

En ønsket prioritering framover er oppdatert opplæring i førstehjelp, ut over det vi finner digitalt i kriseportalen, for å ivareta barnas fysiske sikkerhet ved ulykker eller andre hendelser som krever rask handling for å unngå skade eller sykdom.

### 9.4.3 Budsjett

Austertana familiebarnehage har lavere salgsinntekter pga innføring av gratis barnehage fra august 2023.

#### Driftsrapport hovedpost

	Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>211</b>	<b>Austertana barnehage</b>						
	Lønn og sosiale utg	2 061 793	1 816 241	1 131 469	1 131 469	1 131 469	1 131 469
	Kjøp inngår i tj prod	76 424	70 850	52 284	52 284	52 284	52 284
	Overføringer fra komm	12 638	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
	Finansutgifter	50	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	-145 201	-64 800	-8 250	-8 250	-8 250	-8 250
	Refusjoner	-27 340	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
	Finansinntekter	-10 000	0	0	0	0	0
	Sum	1 968 364	1 822 291	1 175 503	1 175 503	1 175 503	1 175 503

## 9.5 Tanabru barnehage

### 9.5.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Tana Bru barnehage har 6 avdelinger med 84 plasser for barn i alderen 1-6 år. Vi fikk nytt barnehage bygg med 4 avdelinger høsten 2022. Det er fremdeles behov for 2 avdelinger åpen i

det gamle bygget/blå bygget på grunn av fortsatt stor søknad til barnehagene. Fra høsten 2023 er Austertana barnehage blitt en familiebarnehage, hvor styrer i Tanabru barnehage er deres veileder.

Høsten 2023 er det 24 ansatte i Tanabru barnehage/Austertana familiebarnehage, to av disse jobber i Austertana. Det er 7 pedagogiske ledere, to av disse er barne- og ungdomsarbeidere som jobber på dispensasjon. Vi har i tillegg 10 barne- og ungdomsarbeidere og 2 assistenter. Av de 24 ansatte jobbet en som styreassistent.

### **Plan og strategi**

For å spare inn vil vi ta ut minst mulig utskrifter, spare på blekk og papir. Vi går mer og mer bort fra notatblokker og over til registreringer på data. I forhold til undervisningsmaterieell er det viktig med fokus på gjenbruk. Små besparelser men det er eneste område vi kan spare på.

Vi er bundet av bemanningsnorm, barnas trygghet og sikkerhet, rammeplan og barnehageloven.

Tana bru barnehages visjon: **Ingen er like – det skal vi like!**

## **9.5.2 Prioriteringer**

Utviklingsarbeid for personalet i barnehagen er alltid viktig, vi stopper aldri! Årets utviklingsområde er "Lek og eksperimenterende virksomhet". RSK Øst-Finnmark i samarbeid med Høgskolen i Innlandet vil stå for opplæring. *(RSK-regionalt samarbeidskontor for kommunene i Øst-Finnmark. Dette er et samarbeidsorgan for barnehage- og skolesektor i 7 kommuner i Øst-Finnmark.) i tillegg jobber samisk avdeling etter sterkspråkmodell. Samisk lesesenter er inne i avdelingen med veiledning gjennom barnehageåret 23/24.*

Det har vært et veldig stort sykefravær i barnehagen, men store utfordringer med å ha nok personale på plass hver dag. Det har vært dager hvor barnehagen har måttet stenge avdelinger, eller innskrenke åpningstidene. Det har vært veldig vanskelig å rekruttere vikarer.

Fremover er det viktig å jobbe for at sykefraværet er minimalt. Noen av tiltakene for å få dette til er å ha stabile vikarer og bruke disse ved fravær slik at belastning på personalet blir minst mulig. Vi vil også ha tettere oppfølging av de sykemeldte og se på muligheter for tilrettelegginger.

## **9.5.3 Budsjett**

### **Driftsrapport hovedpost**

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
246 Tanabru barnehage						

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Lønn og sosiale utg	10 343 314	12 160 519	14 028 433	14 048 433	14 048 433	14 048 433
Kjøp inngår i tj prod	209 044	208 186	279 617	279 617	279 617	279 617
Kjøp erstatter tj prod	460	535	535	535	535	535
Overføringer fra komm	40 082	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Finansutgifter	111 664	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-1 268 894	-686 927	-233 000	-233 000	-233 000	-233 000
Refusjoner	-696 417	-485 000	-167 817	-167 817	-167 817	-167 817
Overføringer til komm	-325 000	0	0	0	0	0
Sum	8 414 253	11 232 313	13 942 768	13 962 768	13 962 768	13 962 768

## 9.6 Vestre Varanger barnevern

### 9.6.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Tana er vertskommune for barnevernet i kommunesamarbeidet mellom Båtsfjord, Berlevåg, Nesseby og Tana.

Budsjettet for 2024 er basert på budsjettforslaget fra prosjektet som ledet fram mot samarbeidet.

Felleskostnadene til barnevernet vil framover dekkes av en fordelingsnøkkel mellom deltakerkommunene.

### 9.6.2 Prioriteringer

Det vil prioritert å få på plass ansatte i ubesatte stillinger. Per i dag påløper det ekstra utgifter knyttet til drift for innleide eksterne konsulent, og kommune spesifikke kostnader knyttet oppfølging av fosterhjem. (gjelder ikke Tana kommune).

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 familierterapi, dette vil kunne redusere kostnader knyttet til eksterne tiltak som barnevernet ikke kan gi per i dag.

### 9.6.3 Budsjett

Det vil trolig bli behov for reguleringer på nyåret etter hvert som den nye virksomheten kommer i drift.

## Driftsrapport hovedpost

	Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>265</b>	<b>Barnevern</b>						
	Lønn og sosiale utg	0	9 383 393	11 566 540	11 566 540	11 566 540	11 566 540
	Kjøp inngår i tj prod	151	2 851 318	3 825 848	3 836 852	3 848 351	3 860 367
	Kjøp erstatter tj prod	8 684 547	3 014 960	6 668 960	6 668 960	6 668 960	6 668 960
	Overføringer fra komm	38	6 905 000	6 905 000	6 905 000	6 905 000	6 905 000
	Refusjoner	-38	-15 354 385	-15 354 385	-15 354 385	-15 354 385	-15 354 385
	Sum	8 684 698	6 800 286	13 611 963	13 622 967	13 634 466	13 646 482

## **10 Sektor for helse og omsorg**

### **10.1 Botjenesten**

#### ***10.1.1 Plan, strategier og måloppnåelse***

Botjenesten gir døgkontinuerlig bo- og tjenestetilbud til brukere med psykisk utviklingshemming og andre funksjonsnedsettelse. I tillegg yter avdelingen avlastningstjenester til hjemmeboende, barn/ungdom/voksne med tilsvarende behov. Brukerne våre bor i egne leiligheter i tilknytning til bofelleskap og vi yter tjenestene i deres hjem. Fokus er at brukere 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 har nå 35,45 årsverk i turnus. Ledelsen består av en virksomhetsleder med en fagleder. Tidligere var det 3 årsverk i ledelsen, men et årsverk er tildelt miljøterapeuter for å kunne ha mer fagansvar i virksomheten. Antall årsverk er gått ned i 2023 da det er gjort endringer i vedtak som tilhører Botjenesten. På grunn av lovpålagte tjenester så er Botjenesten nødt til å øke bemanning med 3.53 årsverk i løpet av 2024.

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 fra Fylkesmannen sin side pålagt jevnlig heving og oppdatering av kompetanse, samt regelmessig møter med Habiliteringstjenesten tilknyttet Finnmarkssykehuset. Dette fører til høy møtevirksomhet.

#### ***10.1.2 Prioriteringer***

Prioriteringer framover vil være å få evaluert alle vedtak for Botjenesten. I løpet av 2023 fikk flere miljøterapeuter mer fagansvar med kontor dager i uken for å kunne jobbe med å stryke faget i virksomheten. Dette har fungert godt, og vi vil jobbe for at dette skal bli enda bedre.

#### ***10.1.3 Budsjett***

I 2023 ble det gjort endringer i vedtak for beboergruppe i psykiatriboligene som førte til at man nedbemannet i Botjenesten med ca. 3 årsverk. Botjenesten fikk inn søknader om bolig og avlastning i høst som gjør at vi må bemanne opp med 3.53 årsverk i løpet av første del av 2024.

Vikariat til fagleder har stått vakant fra oktober 2023, da det er problematisk å få rekruttert. Det er foreslått å holde denne vakant fram til fagleder er tilbake i august 2024. Om dette blir vedtatt så er det lagt av 100 000,- for å kunne delegere å få miljøterapeuter mer inn på kontor ved behov.

## Driftsrapport hovedpost

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>301 Botjenesten</b>						
Lønn og sosiale utg	35 024 120	27 481 395	33 567 541	33 891 565	33 891 565	33 891 565
Kjøp inngår i tj prod	881 954	1 043 930	646 460	733 370	744 771	756 685
Kjøp erstatter tj prod	17 627	0	15 000	15 000	15 000	0
Overføringer fra komm	95 071	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Finansutgifter	22	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-4 515	-60 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Refusjoner	-10 550 061	-9 650 000	-9 150 000	-9 150 000	-9 150 000	-9 150 000
Sum	25 464 218	18 965 325	25 219 001	25 629 935	25 641 336	25 638 250

## 10.2 Hjemmetjenesten

### 10.2.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Hjemmetjenesten består av hjemmesykepleie og praktisk bistand, brukerstyrt personlig assistanse, pårørendestøtte (inkludert avlastning for personer med demens i omsorgsbolig), dagtilbud og 22 omsorgsboliger. Tjenester i hjemmet skal være tverrfaglig sammensatt og inkludere velferdsteknologi/-trygghetsalarm, støttekontakt og andre tjenester som hjemmeboende kan ha behov for. Per november 2023 dag har hjemmetjenesten 117 registrerte pasienter/brukere. 90 av dem får helsetjenester, 25 av dem får kun praktisk bistand og 46 av disse mottar både helsetjenester i hjemmet og praktisk bistand. Antall årsverk er 37 årsverk. Det er 46 faste ansatte og ca. 20 vikarer per november 2023. Det er flere vakante stillinger i forskjellige stillingsstørrelser. Antall årsverk sykepleiere pr i dag 4 av 8 årsverk er dekket.

Det er høyt sykefravær i Hjemmetjenesten. Per november 2023 er legemeldt fravær på ca. 11.%, hvorav langtidsfravær er på ca 8,5.

### Plan og strategier

Det jobbes med å få bemannet vakante helsefagarbeiderstillinger ved å øke stillinger for de deltidsansatte som ønsker det. Til sykepleierstillinger har det vært lite interesse for i arbeidsmarkedet. Målet er å oppnå heltidskultur i så stor grad som mulig.

Ved søknader om tjenester vurderes mulighet for bruk av velferdsteknologi. Dette for å øke bruken av velferdsteknologiske hjelpemidler som det finnes masser av.

Vi starter opp med elektroniske medisin dispenserer løpet av desember 2023. Det er bestilt inn 10 dispensere.

Fra 2024 når virksomhetene splittes vil vi fortsette sykepleiersamarbeidet. Positivt også for de brukere som ellers måtte blitt lagt inn på sykeavdelingen for å motta forsvarlige tjenester. Dette vil dessuten være positivt i fortsettelsen og samarbeidet på tvers, selv om virksomhetene er delt. Dette vil kunne bidra til at man i fremtiden også har forståelse og kjennskap i hverandres arbeid og vil redusere fare for subkulturer og interessekonflikter.

Hjemmesykepleie leverer tjenester til brukere i egne boliger rundt omkring i Tana kommune, Omsorgstjenesten vil dekke behov for tjenester i Tana Omsorgssenteret. På begge virksomhetene skal det være en virksomhetsleder, og fagansvarlig i en delstilling. Deling av virksomhet er ikke tatt i hensyn i budsjetteringen, men skal i utgangspunktet ikke forårsake store endringer i budsjettet.

I hjemmetjenesten jobber med tettere sykepleiersamarbeid på tvers av hjemmetjenesten. Dette har vært tema over lengre tid i hjemmetjenesten hvor man har sett på behovet de siste årene. Det vil si at sykepleiere utfører oppgaver både ute og inne uavhengig hvor sykepleieren har sin faste turnus.

Vi er tvunget til å tenke nytt, og bruke kompetansen der det trengs. Målet er å levere forsvarlige tjenester både ute og inne, også i helgene når det ofte 1 sykepleier i hele hjemmetjenesten. Vi ser også fordelene at sykepleierkompetansen økes og opprettholdes hos den enkelte, da alle rullerer på sykepleierfaglig utfordringer.

NAV arbeidslivssenterets Innsatsteam skal bistå Hjemmetjenester i arbeidet med sykefraværsoppfølging. Det skal arbeides med å få på plass gode rutiner for oppfølging av sykemeldte ansatte, og å øke bevisstheten rundt sykefraværarbeid i virksomheten. Dette vil skje ved kursing av både ansatte og ledere.

### **10.2.2 Prioriteringer**

Sykepleiermangel er et faktum, ikke bare i Tana, men i hele Norge. Arbeid med å finne nye måter å organisere arbeidet slik, at PLO klarer seg med mindre antall sykepleiere i fremtiden, må prioriteres. Ellers står faglig forsvarlighet i fare. Også gode rekrutteringstiltak må prioriteres.

Både Arbeidstilsynet, Farmasøyt og Bedriftshelsetjeneste har påpekt noen avvik og mangler i sine tilsyn/revisjoner i Hjemmetjenesten. For å sikre forsvarlighet i tjenestene og fullt forsvarlig arbeidsmiljø for ansatte, må tiltakene som er rettet mot å rette disse avvikene prioriteres. Dette gjelder bla tjenestebiler, kontormøbler med bedre arbeidsergonomi og utstyr som sikrer forsvarlig medisinbehandling.

Trepartssamarbeid prioriteres høyt i virksomheten. Dette skal føre til bedre ledelse, og bedre medvirkning fra ansatte.

### 10.2.3 Budsjett

#### Driftsrapport hovedpost

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>302 Hjemmetjene sten</b>						
Lønn og sosiale utg	34 668 457	30 243 157	32 528 447	32 628 447	32 628 447	32 628 447
Kjøp inngår i tj prod	2 338 042	2 825 800	2 061 330	2 072 334	2 083 833	2 095 849
Kjøp erstatter tj prod	2 937 469	2 371 005	2 401 005	2 401 005	2 401 005	2 371 005
Overføringer fra komm	540 329	710 000	710 000	710 000	710 000	710 000
Finansutgifter	173	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-2 520 999	-2 380 000	-2 380 000	-2 380 000	-2 380 000	-2 380 000
Refusjoner	-3 626 992	-2 610 000	-721 179	-721 179	-721 179	-721 179
Finansinntekte r	-128 108	-80 000	0	0	0	0
Sum	34 208 371	31 079 962	34 599 603	34 710 607	34 722 106	34 704 122

### 10.3 Omsorgstjenester

#### 10.3.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Omsorgstjenesten skilles ut fra hjemmetjenestene og etableres som egen virksomhet. Dette reduserer kontrollspennet for leder og fokuserer oppgavene innen enheten.

#### 10.3.2 Budsjett

Det etableres eget ansvar for enheten over nyttår. Det gjøres deretter regulering innenfor rammene for sektor Helse.

#### Driftsrapport hovedpost

Budsjett for 2024 vil bli lagt inn i forbindelse med oppretting fra 1. januar., men vil ikke ha noen budsjettmessig betydning da det legges opp til en deling fra ansvaret for hjemmetjenester.



## 10.4 Tana Sykehjem

### 10.4.1 Plan, strategier og måloppnåelse

#### Status:

Skjermet enhet har nå vært tilknyttet Sykehjemmet i snart 1,5 år og utvidelsen bidro til ytterligere 8 årsverk og 8 pasientplasser. Status i dag er ca. 34 årsverk og totalt 29 plasser fordelt slik:

#### Sykeavdeling:

- 16 langtidsplasser
- 1 korttids plass
- 1 avlastningsplass
- 1 rehabiliteringsplass
- 2 akutt plasser

#### Skjermet enhet:

- 7 langtidsplasser
- 1 avlastningsplass

Sykepleiere er fortsatt mangelvare. Vi har også i 2023 vært nødt til å bruke vikarbyrå for å dekke behovet. Det er viktig å presisere at bruk av vikarbyrå dekker opp for ledige sykepleierstillinger, noe som kan måles ved å se i arbeidsplaner. Det som derimot ikke kan måles er kvaliteten på utøvd sykepleie eller stabilitet i tjenesten, hverken for ansatte eller tjenestemottakere. Status i Helsetjenesten generelt er at det framover er anslått at antallet eldre over 70 år i Norge vil være mer enn femdoblet frem mot 2050, og denne gruppen vil være avhengig av en velfungerende og samkjørt helsetjeneste. Vi ser allerede nå at pasientene som mottar tjenester hos oss har komplekse helseutfordringer, noe som stiller høye krav til vår kompetanse. Det er derimot en positiv utvikling i Sykehjemmets dekning av Helsefagarbeidere, det er vi glade for!

#### 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 og støttende ledere som viser handlekraft for å løse utfordringer. Vår målsetting er å jobbe for å være en attraktiv og konkurransedyktig arbeidsplass. For å få dette til skal sykehjemmet legge forholdene til rette for kompetanseheving, gode rekrutteringsprosesser og jobbe for at verdifull kompetanse forblir hos oss. Det er også et behov for å jobbe videre med å systematisere arbeidet med utvikling av ferdigheter og kompetanse ved å bruke vårt tilgjengelige nettverk (E-læring / Hospitering / kurs). Dette vil bidra slik at den enkelte ansatt opplever trygghet i forhold til egen kompetanse og motstandsdyktighet i møte med større utfordringer.

Sykehjemmet skal fortsette for å jobbe for god yringskultur der ansatte trygt kan si i fra, be om hjelp, ta i mot ny kunnskap og dele av erfaringer.

Det er viktig at våre tjenestemottakere blir møtt av uthvilte ansatte som utstråler tilstedeværelse og ro, derfor er det helt essensielt at vi jobber hardt for å dekke bemanningsbehovet, sørger for nødvendig kompetanseheving, gi hverandre ros og anerkjennelse- og praktiserer god sykefraværsoppfølging.

#### **10.4.2 Prioriteringer**

Den viktigste prioriteringen er å sørge for å ha nok bemanning med riktig kompetanse på arbeid til enhver tid. Dette er avgjørende for langsiktig og helhetlig planlegging.

Helsesektoren har gått sammen med et ønske om å finansiere en samarbeidsavtale om koordinatorstilling. Begrunnelsen for samarbeidet er at kommunal sektor skal håndtere flere og større oppgaver innen Helse og- omsorg. Øst-Finnmark har utfordringer med rekruttering av helsepersonell, og samarbeidet er en dialog mellom UiT og kommunene i Øst-Finnmark for å styrke tilgang på tilstrekkelig og kompetent helsepersonell til regionen.

Sykehjemmet skal fortsette arbeidet med ulike virkemidler for kompetanseheving, og sørge for at opplærings- og kompetansepakker følges opp. Videre skal vi se på oppgavedeling mellom yrkesgrupper. Et sterkt faglig miljø kan også være avgjørende for å rekruttere og beholde personell.

Sykehjemmets ledere skal fortsette å ivareta ansatte, gjennom å være tilstedeværende, støttende og engasjert. Når det gjelder møtepunkter mellom ledelsen og ansatte skal etablerte møter som personal, utviklings- og Sykepleiermøter prioriteres, og vi skal implementere Helsefagarbeidermøter.

#### **10.4.3 Budsjett**

Merforbruk på fastlønn, leie av bolig m/strøm, reise og internett har sammenheng med sommerbonusavtalen (for uke 26-33) som ikke er budsjettert for. Sykehjemmet har også utenom nevnt periode vært nødt til å inngå avtaler med tilreisende sykepleiere om dekning av boligutgifter, strøm og internett for å dekke utfordringer med bemanning, og for å unngå bruk av vikarbyrå.

Merforbruk på vikarlønn skyldes vakanser i turnus og sykefravær. Dette er tall for begge avdelingene (skjermet enhet og sykeavdelingen).

## Driftsrapport hovedpost

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>304 Tana sykehjem</b>						
Lønn og sosiale utg	24 382 021	23 568 195	26 430 520	26 430 520	26 430 520	26 430 520
Kjøp inngår i tj prod	2 141 998	1 958 000	1 668 550	1 675 695	1 704 688	1 734 986
Kjøp erstatter tj prod	3 257 427	2 351 005	2 151 005	2 151 005	2 151 005	2 151 005
Overføringer fra komm	580 843	474 500	474 500	474 500	474 500	474 500
Finansutgifter	79	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-2 707 206	-3 228 000	-3 228 000	-3 228 000	-3 228 000	-3 228 000
Refusjoner	-2 599 268	-2 324 500	-1 924 500	-1 924 500	-1 924 500	-1 924 500
Sum	25 055 894	22 799 200	25 572 075	25 579 220	25 608 213	25 638 511

## 10.5 Helsetjenesten

### 10.5.1 Plan, strategier og måloppnåelse

Det legges opp til stabil drift med gode tjenester til brukere på alle avdelinger.

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

Vi arbeider med å stabilisere ansatte.

### 10.5.2 Prioriteringer

Prioriteringer:

I rus/psykisk helsetjeneste har lavterskeltilbud til personer som har behov for samtaler, oppfølging m.m. Vi har mål om å jobbe mer med oppsøkende virksomhet.

Legetjenesten jobber kontinuerlig med å stabilisere fastleger og ha kortere ventetid for tjenester fra legesenteret.

Helseavdelingen vil også prioritere arbeid med arbeidsmiljø.

### 10.5.3 Budsjett

Ressurskrevende bruker 3210 Tjenester for funksjonshemmede medfører større utgifter (og refusjoner).

3000: Alle fastlegestillingene er nå besatt, både i Nesseby og Tana. Hvis legedekningen fortsetter å være stabil ser det ut til at vi unngå bruk av vikarbyrå som fordyrer tjenestene.

Lønnsutgifter økt etter sentrale og lokale forhandlinger.

## Driftsrapport hovedpost

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>305 Helsetjeneste n</b>						
Lønn og sosiale utg	25 565 661	25 484 903	29 150 437	29 313 330	29 313 330	29 313 330
Kjøp inngår i tj prod	3 746 629	3 606 881	3 567 867	3 577 093	3 607 633	3 639 547
Kjøp erstatter tj prod	15 823 085	15 175 305	13 590 305	13 590 305	13 590 305	13 590 305
Overføringer fra komm	2 620 966	1 944 379	1 659 379	1 659 379	1 659 379	1 659 379
Finansutgifter	891 687	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-2 775 624	-2 875 000	-2 695 000	-2 715 000	-2 715 000	-2 715 000
Refusjoner	-20 057 864	-14 272 651	-14 682 651	-14 682 651	-14 682 651	-14 682 651
Overføringer til komm	-450 000	-268 000	-536 000	-536 000	-536 000	-536 000
Finansinntekter	-1 942 956	-232 000	0	0	0	0
Sum	23 421 584	28 563 817	30 054 337	30 206 456	30 236 996	30 268 910

## 10.6 NAV

### 10.6.1 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.

### 10.6.2 Prioriteringer

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.

### 10.6.3 Budsjett

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.

#### Driftsrapport hovedpost

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>306 NAV</b>						
Lønn og sosiale utg	2 864 718	2 226 802	1 739 751	1 739 751	1 739 751	1 739 751
Kjøp inngår i tj prod	220 260	257 000	166 990	177 430	188 339	199 739
Kjøp erstatter tj prod	388 115	460 000	460 000	460 000	460 000	460 000
Overføringer fra komm	2 584 694	2 760 000	3 560 000	3 560 000	3 560 000	3 560 000
Finansutgifter	10 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Refusjoner	-869 624	-614 500	-614 500	-614 500	-614 500	-614 500
Finansinntekter	-67 531	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
Sum	5 130 632	4 989 302	5 212 241	5 222 681	5 233 590	5 244 990

## **11 Sektor for samfunn og infrastruktur**

### **11.1 Vestre Varanger plankontor**

#### ***11.1.1 Plan, strategier og måloppnåelse***

Det er gjennomført en større omorganisering av utviklingsavdelingen i løpet av 2023. Utviklingsavdelingen byttet navn: "samfunn, næring og miljø". Plan, byggesak, kart, eiendomsoppmåling, næring, landbruksforvaltning og miljø skal inngå i virksomheten. Oppgaver innen kultur og folkehelse ble overført ny virksomhet "Kultur og mangfold".

Det er vedtatt å få på plass interkommunalt plansamarbeid i 4K kommunene Tana, Nesseby, Berlevåg og Båtsfjord med oppstart i 2024 som et oppgavefelleskap. 4K plansamarbeid vil omfatte områdene plan, byggesak, kart og eiendomsoppmåling. Tana kommune skal være vertskommune for dette samarbeidet.

Viktige oppgaver i 2024 vil være å få vedtatt planstrategier i 4K kommunene, få vedtatt kommuneplanens arealdel i Tana, vedtatt diverse detaljreguleringsplaner og få etablert gode rutiner for plankontoret.

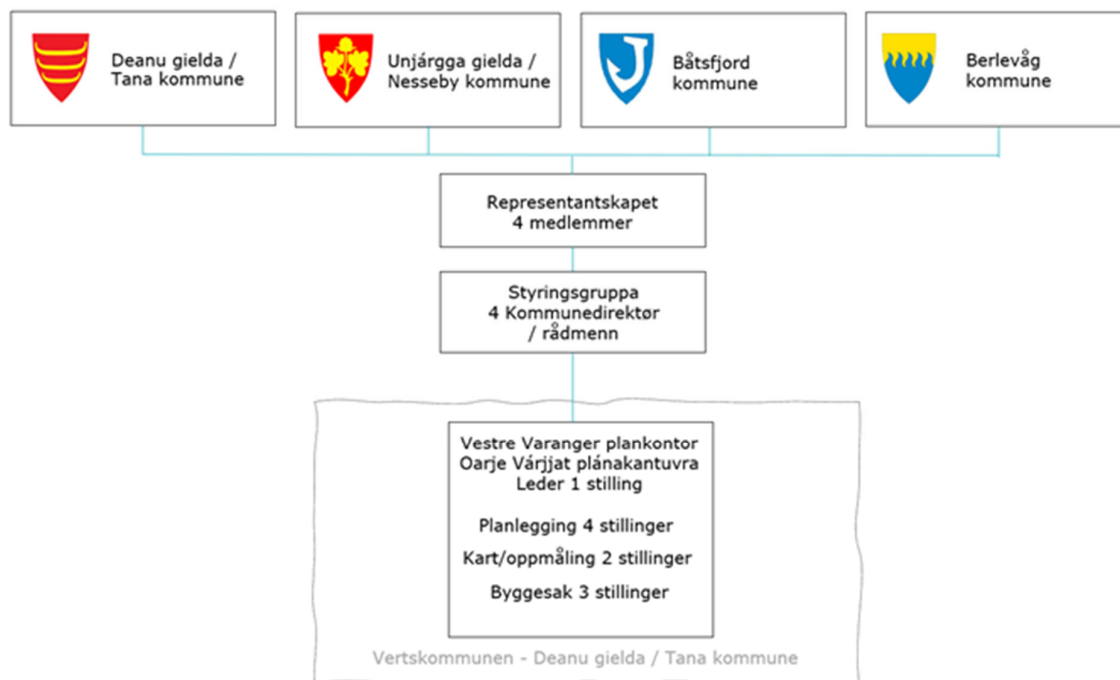
#### ***11.1.2 Prioriteringer***

Kommunestyrene i Vestre Varanger (Tana, Nesseby, Båtsfjord og Berlevåg) vedtok juni 2023 etablering av interkommunalt samarbeid Vestre Varanger plankontor - Oarje Várjjat plánakantuvra som et kommunalt oppgavefelleskap etter kommunelovens §19.

Deatnu-Tana kommune er vertskommune og skal stille nødvendige kontorlokaler til oppgavefelleskapet. Oppgavefelleskapet hører inn under Deatnu-Tana kommunes organisasjonsnummer.

Kommunedirektøren i vertskommunen er i gang med rekruttering av ansatte til plankontoret med mål om å få flest mulig av ansatte på plass i begynnelsen av 2024. Ny leder tiltrer 1. januar 2023.

### Vestre Varanger plankontor - Oarje Várjjat plánakantuvra



Det er utarbeidet budsjett for 2024 i tråd med budsjettnotat fra NIVI analyse som ble vedtatt av kommunestyrene i juni 2023. Kommunene budsjetterer med sin andel av kostander for å drifte plankontoret i sine kommunale budsjetter for 2024 og i økonomiplan. Det er i budsjettet beregnet samlet gebyrinntekter for de 4 kommunene på ca 2 millioner kr i året.

Styringen av oppgavefelleskapet skal skje gjennom et administrativt styre (kommunedirektørene) og et representantskap valgt fra politisk nivå.

Det er en god del arbeid i en oppbyggingsfasen, med mange nye ansatte og etablering av gode systemer for saksbehandling for 4 kommuner innen planområdet.

Oppgavefelleskapet vil ikke ha myndighet til å fatte beslutninger på vegne av kommunene innenfor oppgavene som samarbeidsavtalen regulerer. Oppgavefelleskapet vil saksbehandle på vegne av kommune, mens vedtak må fattes i den enkelte kommune, enten via det som er delegert til kommunedirektør eller til politisk utvalg.

#### 11.1.3 Budsjett

##### 6000 Miljø- og næring – ledelse

Gjelder leder for samfunn, miljø og næring

##### 6010 Næringsutvikling

Under dette ansvaret føres forvaltningen av kommunalt næringsfond. Det er budsjettert 300.000 i overføring til Sápmi Næringshage som driftstilskudd og for førstelinjetjeneste for bedrifter og bedriftsetablerere. Det er tildelt kr 750 000,- i ekstraordinære midler i regionale midler til næringsfondet for 2022. og kr 300 000,- september 2023. Bevillinger fra fondet



behandles fortløpende av utvalg for utmark og næring. Det er ikke stillingshjemmel på dette ansvaret.

### **6030 Landbruk Landbruksforvaltningen**

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. Det ble inngått nye veterinærvaktavtaler gjeldende fra 1. januar 2023. Tana har avtale om landbruksforvaltning med Nesseby og Berlevåg, og det ble i tillegg inngått en avtale om landbruksforvaltning med Kautokeino kommune fra 01.04.2019 og en månedsbasert avtale med Karasjok fra 01.08.2021 som gikk frem til og med februar 2023. Vardø kommune tegnet ny avtale i mai 2022. Avtalene har en samlet verdi på ca kr 711 770,- i året og er kommet på plass som følge av utfordringer i kommunene med å rekruttere fagkompetanse.

Det er 2 stillinger for å håndtere dette ansvaret.

### **6040 Miljøvern**

Ansvar miljøvern omfatter klima, forurensning, kulturminne, jakt, fiske- og viltforvaltning, friluftsliv, motorferdsel og vannforvaltning. Naturmangfold er tillagt arealforvaltningen. 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.

Det er budsjettert med noe midler for administrasjon av skadefellingslaget. For årene 2022 og 2023 har det vært betydelig med arbeid knyttet til rovdyr som tar beitedyr. Dette er ikke tillatt dekket slikt av viltfondet.



*Vilt forvaltning er en vesentlig del av arbeidsoppgaver under dette ansvaret*

Tana kommune har avtale om administrering av vannregionutvalget for Tana vannforvaltningsområde med fylkeskommunen.

Det er 1 stillinger for å håndtere dette ansvaret.

### **6050 Arealplanlegging, byggesaksbehandling, kart- og oppmåling**

Dette ansvaret omhandler Vestre Varanger plankontor - Oarje Várjjat plánakantuvra og er budsjettert med 10 stillinger inkludert leder av kontoret i tråd med vedtakene i kommunestyrene i juni 2023 om opprettelse av plankontoret.

Økonomi første hele driftsår, 2024.

Tabellen nedenfor viser estimerte årlige driftsutgifter for samarbeidet. Utgangspunktet for utgiftene er i arbeidsgruppens drøftinger om organisering og dimensjonering av samarbeidet, bl.a. oppgaver, målsettinger, ressursbehov mv.

#### Driftsutgifter 2024

Utgifter		År 2024
Lønn 5 årsverk master, 10 års ansiennitet	kr	3 218 000
Sosiale kostnader 22 %	kr	708 070
Lønn 5 årsverk bachelor, 10 års ansiennitet	kr	2 782 500
Sosiale kostnader 22 %	kr	612 100
Rekruttering, - utlysninger, oppmerksomhet etc.	kr	50 000
Kompetanse, - kursavgifter, reiseutgifter o.l.	kr	100 000
Møter, - reiseutgifter, møterom o.l.	kr	50 000
Kontorhold - lisenser, telefon, litteratur, rekvisita etc.	kr	650 000
Kjøp av tjenester	kr	200 000
Husleie	kr	200 000
Kjøretøy	kr	50 000
Sum utgifter	kr	8 620 670

*Tabell 1 – brutto driftsutgifter*

Fordelt på den enkelte kommune		40 %	60 %	Totalt pr kommune
• Berlevåg	kr	508 391	413 932	922 323
• Tana	kr	508 391	1 277 789	1 786 180
• Nesseby	kr	508 391	393 799	902 190
• Båtsfjord	kr	508 391	964 824	1 473 215
<b>Sum total fordeling</b>	<b>kr</b>	<b>2 033 564</b>	<b>3 050 346</b>	<b>5 083 910</b>

Tabell 3 – kostnadsfordeling

Inntekter		År 2024	
Gebyrinntekter	kr	2 036 760	24 %
Tilskudd statsforvalter	kr	1 000 000	12 %
Andre tilskudd/refusjoner fra stat, fylkeskommune etc.	kr	500 000	6 %
Egenandeler fra samarbeidskommunene	Kr	5 083 910	59 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>kr</b>	<b>8 620 670</b>	<b>100 %</b>

Tabell 2 – finansiering av samarbeidet

Tabeller hentet fra Nivi analyse for utgifter og inntekter for plankontoret

Kommunen har oppdaterte reguleringsplaner i områder av kommunen hvor det er størst aktivitet og etterspørsel etter tillatelser.

Kravene til utredninger og dermed kostnader i forbindelse med utarbeiding av nye planer er økende, spesielt vil grunnundersøkelser som det er stort søkelys på nå, være kostnadskrevende. Det er også private planinitiativ for detaljreguleringer fremover som også betyr flere oppgaver for avdelingen, men som er positivt for samfunnsutviklingen. Forarbeid med kystsoneplanen for Gamvik, Tana, Berlevåg og Båtsfjord er startet opp. Fylkeskommunen finansierer dette arbeidet og bruker ekstern konsulent, men det vil være behov for mye oppfølging lokalt.

Samarbeidsavtaler innen plan, byggesak, kart og oppmåling vil utgå da disse oppgavene vil bli overtatt av oppgavefelleskapet. I årene fremover så vil det bli gjennomført omløpsfotografering i Tana kommune for oppdatering av kartgrunnet. Dette gjennomføres som et geovekstsamarbeid mellom kommuner, stat, Fefo osv hvor man deler på kostnader.

## Driftsrapport hovedpost

	Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>401</b>	<b>Samfunn, næring og miljø</b>						
	Lønn og sosiale utg	6 695 366	6 365 504	10 313 285	10 313 285	10 313 285	10 313 285
	Kjøp inngår i tj prod	1 197 498	749 600	1 885 526	1 916 798	1 949 477	1 983 626
	Kjøp erstatter tj prod	1 049 851	1 305 000	1 505 000	1 505 000	1 505 000	1 505 000
	Overføringer fra komm	3 116 295	2 179 000	2 179 000	2 179 000	2 179 000	2 179 000
	Finansutgifter	899 315	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
	Salgsinntekter	-988 040	-566 500	-2 063 260	-2 063 260	-2 063 260	-2 063 260
	Refusjoner	-5 163 806	-4 475 000	-7 693 498	-7 693 498	-7 693 498	-7 693 498
	Overføringer til komm	-76 901	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	-2 583 464	-947 500	-947 500	-947 500	-947 500	-947 500
	Sum	4 146 114	4 640 104	5 208 553	5 239 825	5 272 504	5 306 653

## 11.2 Kultur og mangfold

### 11.2.1 Plan, strategier og måloppnåelse

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

Virksomhetsleder stillingen vil lyses ut i begynnelsen av 2024.

Biblioteksjef er konstituert som virksomhetsleder. Disse ansvarene inngår i virksomheten:

- 6100 Kultur - ledelse og felles
- 2600 Tilflyttertjenesten
- 6110 Kulturskole
- 6120 Samisk teater
- 1860 Samisk språkutvikling
- 1100 Overføringer til kirkelig fellelsråd
- 6200 Museum
- 6310 Tanabru fritidsklubb
- 6320 Ungdommens kulturmonstring (UKM)
- 6400 Idrett og friluftsliv
- 7120 Tana kino
- 1850 Bibliotek
- 2630 Studiesenter
- 2610 Barnehagemyndighet

2620 Voksenopplæring  
6500/4045 Frivilligsentralen

### **11.2.2 Prioriteringer**

Vi vil skape bolyst, men fremfor alt vil vi bidra til Bli-lyst!

Samisk og kvensk språkutvikling

Inkludering av innvandrere i Tana samfunnet

Forebyggende tiltak mot rusmiddelbruk, vold, mobbing, ensomhet.

Utvikle kreativitet og leseferdigheter

Tverrfaglig samarbeid

### **11.2.3 Budsjett**

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.

## Driftsrapport hovedpost

	Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>402</b>	<b>Kultur og mangfold</b>						
	Lønn og sosiale utg	5 492 031	7 424 317	11 092 626	11 092 626	11 092 626	11 092 626
	Kjøp inngår i tj prod	2 572 694	2 494 097	2 607 675	2 615 186	2 623 035	2 631 237
	Kjøp erstatter tj prod	411 303	918 902	1 422 502	1 512 502	1 512 502	1 512 502
	Overføringer fra komm	8 412 333	7 715 129	7 470 429	7 815 429	7 815 429	7 815 429
	Finansutgifter	1 554 570	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	-225 934	-307 800	-247 140	-247 140	-247 140	-247 140
	Refusjoner	-5 470 551	-2 134 640	-1 734 640	-1 734 640	-1 734 640	-1 734 640
	Overføringer til komm	-10 856 063	-12 577 573	-17 267 573	-17 267 573	-17 267 573	-17 267 573
	Finansinntekter	-479 089	-96 571	-168 989	-168 989	-168 989	-168 989
	Sum	1 411 294	3 435 861	3 174 890	3 617 401	3 625 250	3 633 452

### 11.3 Infrastruktur bygg og eiendom

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

#### 11.3.1 Plan, strategier og måloppnåelse

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 og
- 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.

### 11.3.2 Prioriteringer

Virksomheten vil fortsette arbeidet med utviklingsarbeid, HMS og arbeidsmiljø. Fokus vil være; overordnet strategi, fagmål, kompetanseutvikling, porteføljeforvaltning, partssamarbeid og arbeidsmiljøoppfølging. Tjenesteområdene skal gjennomgås for hvordan strukturen, kompetansen og tjenestene best kan komme til nytte for brukerne og hvordan vi kan effektivisere driften.

### 11.3.3 Budsjett

#### Driftsrapport hovedpost

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>403</b> <b>Infrastruktur</b> <b>-</b> <b>bygningdrift</b>						
Lønn og sosiale utg	10 300 941	9 535 363	10 786 870	10 786 870	10 786 870	10 786 870
Kjøp inngår i tj prod	7 396 732	6 216 252	6 243 398	6 160 188	6 168 538	6 177 262
Kjøp erstatter tj prod	4 625 433	3 168 999	3 168 999	3 168 999	3 168 999	3 168 999
Overføringer fra komm	1 522 565	1 205 000	1 205 000	1 205 000	1 205 000	1 205 000
Finansutgifter	44 916	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-4 922 387	-5 061 140	-5 061 140	-5 061 140	-5 061 140	-5 061 140
Refusjoner	-1 972 158	-2 165 000	-1 905 000	-1 905 000	-1 905 000	-1 905 000
Sum	16 996 042	12 899 474	14 438 127	14 354 917	14 363 267	14 371 991

## 11.4 Infrastruktur kommunaltekniske anlegg

### 11.4.1 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

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.

### 11.4.2 Prioriteringer

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

### 11.4.3 Budsjett

#### Driftsrapport hovedpost

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>404</b> <b>Infrastruktur - anleggsdrift</b>						
Lønn og sosiale utg	4 279 189	5 056 109	5 175 517	5 175 517	5 175 517	5 175 517
Kjøp inngår i tj prod	10 122 120	10 062 900	10 078 807	10 095 431	10 112 803	10 130 956
Kjøp erstatter tj prod	8 796 609	9 601 506	9 601 506	9 601 506	9 601 506	9 601 506
Overføringer fra komm	3 960 986	1 313 000	1 313 000	1 313 000	1 313 000	1 313 000
Finansutgifter	244 309	157 958	157 958	157 958	157 958	157 958
Salgsinntekter	-20 051 011	-21 930 781	-21 930 781	-21 930 781	-21 930 781	-21 930 781
Refusjoner	-4 041 911	-1 338 000	-1 338 000	-1 338 000	-1 338 000	-1 338 000



Finansinntekter	-5 178 096	-1 038 401	-399 000	-399 000	-399 000	-399 000
Sum	-1 867 805	1 884 291	2 659 007	2 675 631	2 693 003	2 711 156

## 11.5 Brann og redning

### 11.5.1 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 tilsiktede 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 opptreer 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.

#### 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.

### 11.5.2 Prioriteringer

Prioritering er HMS i 2024 hvor flere tiltak skal gjennomføres for å redusere eksponering for kreftfremkallende stoffer.

Det vurderes mulig løsning for å løse utfordringer i ressursituasjonen på forebyggende avdeling.

Forebyggende- og beredskapsanalyse vil være prioritet, men løsning på ressursutfordring på forebyggende avdeling og Infrastruktur bygg og eiendom vil ha betydning for om disse blir gjennomført i 2024.

### 11.5.3 Budsjett

#### Driftsrapport hovedpost

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>405 Brann og redning</b>						
Lønn og sosiale utg	3 729 853	3 532 400	966 787	966 787	966 787	966 787
Kjøp inngår i tj prod	1 189 498	1 278 650	1 281 685	1 284 857	1 288 172	1 291 636
Kjøp erstatter tj prod	503 015	566 000	566 000	566 000	566 000	566 000
Overføringer fra komm	180 983	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Finansutgifter	627 467	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-1 471 942	-1 147 565	-1 147 565	-1 147 565	-1 147 565	-1 147 565
Refusjoner	-311 192	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Finansinntekter	-168 472	-145 689	-186 000	-186 000	-186 000	-186 000
Sum	4 279 210	4 083 796	1 480 907	1 484 079	1 487 394	1 490 858