

Arkivsaknr 20/02917-5
Saksbehandler Asle Tjeldflåt

Saksgang
Formannskapet
Kommunestyret

Møtedato

17.06.2020

Endring av budsjett-/bevilgningsstruktur

Kommunedirektørens innstilling til vedtak:

1. Fra og med budsjettåret 2021 inndeles budsjettet i 11 ansvarsrammer, jf. alternativ 2 i saksutredningen:

1. Barnehage
2. Skole
3. Barn og familie
4. Kultur
5. Helse- og omsorgstjenester
6. Velferd, arbeid og inkludering
7. Infrastruktur, samfunnsutvikling og miljø
8. Kirker og gravlunder
9. Folkevalgte
10. Organisasjon, ledelse og styring
11. Sentralt budsjettområde

2. Inndelingen gjelder både innenfor drifts- og investeringsbudsjettet.

Mari Enoksen Hult
Konst. kommunedirektør

Oddgeir Albertsen
Stabssjef

Hva saken gjelder

Saken gjelder forslag til endring av budsjett-/bevilgningsstruktur.

Saksutredning

Kommunestyret vedtok 26. februar 2020 (sak 18/20) overordnet prosess og fremdriftsplan for arbeidet med handlingsprogram (det som tidligere har blitt kalt handlings- og økonomiplan) 2021-2024.

I samme sak ba kommunestyret kommunedirektøren om å evaluere gjeldende bevilgningsstruktur, det vil si det nivået som kommunestyret vedtar budsjettet på (ansvarsrammer), og komme med forslag til ny inndeling til kommunestyremøtet i juni.

I denne saken foreslår kommunedirektøren endringer i bevilgningsstrukturen. Kommunedirektøren sendte 13. mai 2020 ut et høringsforslag til hele organisasjonen, både på politisk og administrativt nivå, med vurdering av ulike alternative inndelinger av budsjettet. Det kom innspill og synspunkter fra både administrativt og politisk nivå. Saken har også vært presentert og gjennomgått for ordfører, varaordfører og gruppeledere.

Dagens bevilgningsstruktur («politikkområder») i driftsbudsjettet er som følger, og følger av kommunestyrets vedtak av 27. august 2014 i sak 139/14 «Ny budsjettmodell».

Nr.	Ansvarsramme	Opprinnelig budsjett 2020
1	1002 Politisk og administrativ støttefunksjon	58 696 456
2	1101 Administrative tjenester	189 222 233
3	1102 Bygg	282 347 064
4	1104 Diverse fellesutgifter	79 251 381
5	1106 Interne finanstransaksjoner	-131 341 000
6	1107 Folkevalgte	23 321 347
7	1201 Skole	831 664 906
8	1202 Barnehage	687 343 016
9	1203 Forebyggende helse	94 466 322
10	1204 Barnevern	143 218 307
11	1301 Flyktningetjenester	67 687 900
12	1302 Sosialtjenesten	234 714 087
13	1303 Pleie og omsorg	1 268 518 343
14	1304 Boligtiltak	-17 395 571
15	1305 Kommnehelse	12 790 743
16	1401 Kultur	117 971 575
17	1402 Idrettstilbud	14 783 645
18	1403 Kirke og trossamfunn	33 752 314
19	1404 Næring	9 368 464
20	1501 Byutvikling	50 067 876
21	1502 Bydrift	88 090 468
22	1503 Brann og redning	46 791 779
23	1504 Vann og avløp	0
SUM		4 185 331 655

Ansvarsrammene bygger på kommunens organisasjonsstruktur, og hver ansvarsramme består av et visst antall *ansvar*, som er det laveste organisatoriske nivået i kommunen, etter *avdeling*, *seksjon* og *enhet*. For eksempel er et ansvar innenfor Pleie og omsorg typisk en hjemmetjenestesone i hjemmetjenesten, eller en avdeling på et sykehjem.

Dagens ansvarsrammestruktur er ikke tilpasset de organisatoriske endringer som har blitt gjennomført i Tromsø kommune de siste årene. Etter innføringen av seksjoner i 2017/2018 er det enkelte seksjoner hvor budsjettene ligger på flere ulike ansvarsrammer. Her kan nevnes:

- Seksjon for Velferd, arbeid og inkludering på Avdeling for Helse og omsorg: Budsjett på ansvarsramme 1301 Flyktningtjenester, 1302 Sosialtjenesten og 1304 Boligtiltak
- Seksjon for barn og familie på Avdeling for oppvekst og utdanning: Budsjett på ansvarsramme 1201 Skole, 1202 Barnehage, 1203 Forebyggende helse og 1204 Barnevern
- Seksjon for drift og forvaltning: Budsjett på ansvarsramme 1102 Bygg og 1502 Bydrift
- Seksjon for plan og utvikling: Budsjett på ansvarsramme 1101 Administrative tjenester og 1404 Næring

I henhold til kommunens delegasjonsreglement har seksjonsleder økonomioppfølgingsansvar for sin seksjon. I tilfellene nevnt over har imidlertid ikke seksjonsleder fullmakt til å omdisponere budsjettmidler fritt innenfor sin seksjon, ettersom det vil kunne gjelde midler som må flyttes mellom ansvarsrammer. Slike saker må bringes opp til kommunestyret, vanligvis i Økonomirapport 1 eller 2. Dette vanskeliggjør effektiv styring og utnyttelse av ressursene i organisasjonen.

Driftsbudsjettet i gjeldende handlings- og økonomiplan er vedtatt iht. bevilgningsoversikt pr. ansvarsramme (totalt 23 ansvarsrammer), mens selve budsjettokumentet er strukturert etter avdelinger og seksjoner. Dette gjør at vi i praksis har to strukturer i ett og samme dokument, noe som nok ikke er heldig, og gjør at dokumentet kan fremstå uoversiktlig og lite leservennlig.

Innenfor investeringsbudsjettet er det en annen inndeling igjen. Frem til handlings- og økonomiplan 2019-2022 var investeringsbudsjettet inndelt etter avdelinger (avdeling for helse og omsorg, avdeling for oppvekst og utdanning, avdeling for bymiljø etc.). I handlings- og økonomiplan 2020-2023 ble inndelingen av budsjettet endret til følgende 7 kategorier:

1. Kjøp av driftsmateriell
2. Kjøp av bygg og eiendom
3. Utbyggingsprosjekter nye bygg
4. Utbyggingsprosjekter nye anlegg
5. Oppgradering bygg
6. Oppgradering anlegg
7. Gebyr- og selvfinansierte investeringer

For at handlingsprogrammet skal være et funksjonelt dokument som brukes og forstås av folkevalgte, innbyggere og medarbeider, må dokumentet ha en enkel og kommuniserbar struktur. Strukturen bør være gjennomgående for hele budsjettet. Leserne – folkevalgte, innbyggere og medarbeidere – må på en enkel måte få oversikt over hva kommunen skal gjøre de neste årene, og hvordan vi arbeider for å få det til. Det er derfor nødvendig å se på strukturen i handlingsprogrammet/årsbudsjettet, og i de tallmessige oppstillingene.

Videre er det noen ansvarsrammer som er store og noen som er veldig små beløpsmessig. Det er til dels store forskjeller, som i noen tilfeller kan være utilsiktet eller uhensiktsmessig. Det er også mulig å stille spørsmål ved om enkelte av ansvarsrammene er naturlige områder når det kommer til prioritering og fordeling av midler gjort av kommunens øverste organ, kommunestyret.

Kommunedirektøren mener det på denne bakgrunn er hensiktsmessig å evaluere dagens bevilgningsstruktur og vurdere endringer i denne.

Kriterier for fastsettelse av bevilgningsområder

Overordnet organisering av budsjett og bevilgningsstruktur bør bygge på noen kriterier:

- A. Stabilitet og langsiktighet: Bevilgningsstrukturen (politikkområdene) i budsjettet bør ligge mest mulig fast over tid
- B. Enkelhet: Oversiktlige og forståelige rammer som leserne kan forstå innholdet av, dvs. hva slags tjenester det er og hvem som er målgruppen for de ulike tjenestene kommunen leverer
- C. Størrelse: Bevilgningsområdene/rammene bør ikke være for store og ikke være for små beløpsmessig, og det bør ikke være utilsiktede forskjeller
- D. Klare styringslinjer: Det må ikke være tvil om hvem som er budsjettansvarlig og hvem som har ansvar for å rapportere på de ulike rammene til kommunestyret
- E. Helhetlig og effektiv styring og utnyttelse av ressursene i organisasjonen: Den som er budsjettansvarlig må kunne disponere budsjettet innenfor de fullmakter vedkommende har iht. kommunens delegasjonsreglement.

Alternativer og vurdering

Kommunedirektøren har vurdert fire ulike måter å organisere bevilgningene/budsjettet på:

1. Inndeling iht. dagens ansvarsrammer (23 stk.)
2. Inndeling i 11 ansvarsrammer
3. Inndeling basert på avdelinger i organisasjonskartet
4. Inndeling basert på politiske hovedutvalg

I det følgende gjøres det kort rede for de ulike alternativene, og fordeler og ulemper ved disse. Hvert alternativ blir så tabellarisk vurdert opp mot de fem kriteriene over, på en skala fra 1-5 der 1 er dårligst og 5 er best.

Alternativ 1: Inndeling iht. dagens ansvarsrammer (23 stk.)

Alternativ 1 baserer seg på dagens 23 ansvarsrammer, jf. tabell på side 1. Fordelen med denne strukturen er at den er kjent og har ligget fast i over 5 år. Ulempen er som nevnt innledningsvis at den ikke er tilpasset de organisatoriske endringer som har blitt gjennomført i Tromsø kommune de siste årene. Flere seksjonsledere har sine budsjetter på ulike ansvarsrammer, noe som er upraktisk og trolig lite effektivt. Videre kan det stilles spørsmål ved om antallet (23) ansvarsrammer er for høyt, om det er noen rammer som burde vært slått sammen, og om det er rammer som ikke naturlig kan kalles et eget politisk prioriteringsområde siden det bør sees i sammenheng med andre områder.

Alternativ 2: Inndeling i 11 ansvarsrammer

Alternativ 2 innebærer en reduksjon av ansvarsrammer fra 23 til 11 iht. tabellen under.

Ramme nr.	Ansvarsramme	Opprinnelig budsjett 2020	Dagens ansvarsrammer som inngår i forslaget	Hovedutvalg	Ansvarlig avdeling/stab	Budsjettansvarlig
1	Barnehage	677 955 016	Alt på 1202 Barnehage unntatt seksjon for barn og familie	Oppvekst- og utdanningsutvalget	Oppvekst og utdanning	Avdelingsdirektør Kari Henriksen
2	Skole	808 804 906	Alt på 1201 Skole unntatt seksjon for barn og familie	Oppvekst- og utdanningsutvalget	Oppvekst og utdanning	Avdelingsdirektør Kari Henriksen
3	Barn og familie	269 932 629	Del av 1201 Skole, del av 1202 Barnehage; 1203 Forebyggende helse og 1204 Barnevern i sin helhet	Oppvekst- og utdanningsutvalget	Oppvekst og utdanning	Avdelingsdirektør Kari Henriksen
4	Kultur	117 971 575	1401 Kultur i sin helhet	Kultur, idretts- og friluftsutvalget	Oppvekst og utdanning	Avdelingsdirektør Kari Henriksen
5	Helse- og omsorgstjenester	1 282 859 086	1303 Pleie og omsorg og 1305 Kommnehelse i sin helhet	Helse- og velferdsutvalget	Helse og omsorg	Konst. avdelingsdirektør Margrethe Kristiansen
6	Velferd, arbeid og inkludering	283 456 416	1301 Flyktningtjenester, 1302 Sosialtjenesten og 1304 Boligtiltak i sin helhet	Helse- og velferdsutvalget	Helse og omsorg	Konst. avdelingsdirektør Margrethe Kristiansen
7	Infrastruktur, samfunnsutvikling og miljø	435 289 053	1102 Bygg, 1501 Byutvikling, 1502 Bydrift, 1402 Idretts tilbud og 1504 Vann og avløp i sin helhet	Kommune- og byutviklingsutvalget Miljø-, klima og samferdselsutvalget Kultur, idretts- og friluftsutvalget	Bymiljø	Avdelingsdirektør Mette Mohåg
8	Kirker og gravlunder	33 752 314	1403 Kirker og trossamfunn - tilskudd til trossamfunn overføres til staten fra 1.1.2021	Formannskapet	Stab for økonomi og IT	Stabssjef Oddgeir Albertsen
9	Folkevalgte	19 726 347	1107 Folkevalgte (ekskl. kjøp fra KomRev Nord)	Formannskapet	Stab for økonomi og IT	Stabssjef Oddgeir Albertsen
10	Organisasjon, ledelse og styring	260 882 153	1002 Stab for politisk og administrativ ledelse, 1101 Administrative tjenester, 1404 Næring og del av 1107 Folkevalgte (kjøp fra KomRev Nord)	Formannskapet	Stab for organisasjon og utvikling og stab for økonomi og IT	Konst. stabssjef Magne Amundsen og Stabssjef Oddgeir Albertsen
11	Sentralt budsjettområde	- 5 297 840	1104 Diverse fellestjenester og 1106 Interne finanstransaksjoner - inkluderer også overføring til Tromsø Brann og redning KF	Formannskapet	Stab for økonomi og IT	Stabssjef Oddgeir Albertsen
SUM		4 185 331 655				

Rammene barnehage, skole, kultur og kirker og gravlunder er i det alt vesentlige uendret fra dagens organisering. Det er kun midler under seksjon for barn og familie som foreslås flyttet fra skole og barnehage til barn og familie.

Ramme 3 Barn og familie og 6 Velferd, arbeid og inkludering har det til felles at budsjettene for hhv. seksjonene barn og familie og velferd arbeid og inkludering samles på én ramme. Disse er i dag på hhv. fire og tre ulike ansvarsrammer. Forslaget vil gjøre styring av ressursene mer effektiv.

Etter at seksjonsstrukturen på Helse og omsorg ble endret (jf. sak 118/19), som blant annet medførte at Helsehuset ble flyttet fra ansvarsramme 1305 Kommunehelse til 1303 Pleie og omsorg (jf. sak 209/19 Justering av handlings- og økonomiplan 2020-2023) er det lite som gjenstår av budsjettmidler på ansvarsramme 1305 Kommunehelse (12,8 millioner kroner). Det foreslås derfor at resterende budsjettmidler inngår i samme ramme som 1303 Pleie og omsorg.

Når det gjelder ramme 7 Infrastruktur, samfunnsutvikling og miljø vil dette omfatte alle ansvarsrammer som i dag sorterer under avdeling for bymiljø. Det er behov for å se ressurser under 1102 Bygg og 1502 Bydrift i sammenheng. Innenfor 1501 Byutvikling er det midler som man bør se i sammenheng med midler på 1502 Bydrift, spesielt innen park og friluft og kommunal veg. Ansvaret for dagens ansvarsramme 1402 Idrettstilbud er flyttet fra avdeling for kultur og idrett til avdeling for bymiljø. Også her anbefales det å se midlene i sammenheng med andre rammer som gjelder kommunale bygg og anlegg, og sikre mest mulig effektiv bruk av midlene.

Vann og avløp er en selvkosttjeneste der utgiftene i sin helhet dekkes av VA-gebyret. Det vil fremdeles være slik selv om det ikke lengre skal være en egen ansvarsramme, og tjenesten legges under en ramme som også inkluderer andre tjenester knyttet til infrastruktur og miljø.

Folkevalgte foreslås beholdt som egen ramme, og det samme gjelder kultur og kirke. For sistnevnte vil ansvaret for tilskudd til trossamfunn overføres til staten fra 1.1.2021. Navn på rammen foreslås derfor endret til kirker og gravlunder, ellers er det ingen endringer.

Sammenslåing av ansvarsramme 1002 Politisk og administrativ støttefunksjon, 1101 Administrative tjenester og 1404 Næring til en ramme begrunnes med at disse ressursene i stor grad dreier seg om administrasjon/organisasjon, ledelse og styring, og at det er ikke gode grunner for at dette skal ligge på ulike bevilgninger. 1404 Næring legges her ettersom budsjettet disponeres av stab for økonomi og IT. Rammen er på bare 10 millioner kroner og det fremstår ikke som naturlig å ha dette som en egen budsjetttramme.

Sentralt budsjettområde består av dagens 1104 Diverse fellesutgifter og 1106 Interne finanstransaksjoner. Midler på disse to rammene knytter seg til pensjon, lønnsavsetning, husleie til Tromsø kommunale pensjonskasse, overføringer til kommunale foretak og interkommunale selskap samt flere tekniske budsjettposter. Kommunedirektøren ser det ikke som hensiktsmessig at disse midlene ligger på ulike rammer. Forslaget innebærer ellers en navneforenkling for å tydeliggjøre at dette er sentrale midler.

Alternativ 3: Inndeling basert på avdelinger i organisasjonskartet

Alternativ 3 er en inndeling etter avdelingene i organisasjonskartet, dvs. som følger:

Ramme nr.	Ramme	Opprinnelig budsjett 2020	Dagens ansvarsrammer som inngår i forslaget	Hovedutvalg	Ansvarlig avdeling/stab	Budsjettansvarlig
1.	Helse og omsorg	1 566 315 502	1301 Flyktningtjenester, 1302 Sosialtjenesten, 1303 Pleie og omsorg, 1304 Boligtiltak og 1305 Kommnehelse	Helse og velferd	Helse og omsorg	Konst. avdelingsdirektør Margrethe Kristiansen
2.	Oppvekst og utdanning	1 874 664 126	1201 Skole, 1202 Barnehage, 1203 Forebyggende helse, 1204 Barnevern, 1401 Kultur	Oppvekst og utdanning	Oppvekst og utdanning	Avdelingsdirektør Kari Henriksen
3.	Bymiljø	435 289 053	1102 Bygg, 1501 Byutvikling, 1502 Bydrift og 1504 Vann og avløp, 1402 Idrettstilbud	Kommune- og byutviklingsutvalget Miljø-, klima og samferdselsutvalget Kultur, idretts- og friluftsutvalget	Bymiljø	Avdelingsdirektør Mette Mohåg
4.	Organisasjon, ledelse og styring	280 608 500	1002 Politisk og administrativ støttefunksjon, 1101 Administrative tjenester, 1107 Folkevalgte, 1404 Næring	Formannskapet	Stab for personal og organisasjon, stab for økonomi og utvikling (stab for politisk og administrativ støtte)	Konst. stabssjef Magne Amundsen, stabssjef Oddgeir Albertsen
5.	Sentrale budsjettposter	28 454 474	1104 Diverse fellesutgifter og 1106 Interne finanssaksjoner i sin helhet. 1403 Kirke og trossamfunn (ekskl. tilskudd til trossamfunn som overføres til staten fra 1.1.21). 1503 Brann og redning (KF)	Formannskapet	Stab for økonomi og utvikling	Oddgeir Albertsen
	SUM	4 185 331 655				

Fordelen med denne inndelingen er at den er oversiktlig og enkel, og gir klare styringslinjer. Ulempen er at den fort kan bli for grovmasket, og at det blir for store rammer som inneholder veldig mye forskjellig. Dette kan gjøre det vanskelig for beslutningstakerne og leserne å forstå hva budsjettet består av og hvilke tjenester som omfattes. I en slik modell vil en større del av budsjettstyringen delegeres fra kommunestyret til kommunedirektøren, sammenlignet med dagens organisering.

Alternativ 4: Inndeling basert på politiske hovedutvalg

Alternativ 4 innebærer en inndeling basert på de fem politiske hovedutvalgene:

Ramme nr.	Ramme	Opprinnelig budsjett 2020	Dagens ansvarsrammer som inngår i forslaget	Ansvarlig avdeling/stab	Budsjettansvarlig
1.	Helse og velferd	1 566 315 502	1301 Flyktningtjenester, 1302 Sosialtjenesten, 1303 Pleie og omsorg, 1304 Boligtiltak og 1305 Kommnehelse	Helse og omsorg	Konst. avdelingsdirektør Margrethe Kristiansen
2.	Oppvekst og utdanning	1 756 692 551	1201 Skole, 1202 Barnehage, 1203 Forebyggende helse, 1204 Barnevern	Oppvekst og utdanning	Avdelingsdirektør Kari Henriksen

3.	Kommune- og byutvikling	420 505 408	Ansvarsrammer på 15-serien. I dette forslaget inngår 1501 Byutvikling, 1502 Bydrift og 1102 Bygg	Bymiljø	Avdelingsdirektør Mette Mohåg
4.	Kultur, idrett og friluft	132 755 220	1401 Kultur, 1402 Idrettstilbud, 1403 Kirke og trossamfunn	Oppvekst og utdanning og Bymiljø	Avdelingsdirektør Kari Henriksen og avdelingsdirektør Mette Mohåg
5.	Miljø, klima og samferdsel		Ansvarsrammer på 15-serien, se budsjettammer som er foreslått under ramme 3	Bymiljø	Avdelingsdirektør Mette Mohåg
6.	Organisasjon, ledelse og styring	280 608 500	1002 Politisk og administrativ støttefunksjon, 1101 Administrative tjenester, 1107 Folkevalgte, 1404 Næring)	Stab for personal og organisasjon, stab for økonomi og utvikling (stab for politisk og administrativ støtte)	Konst. stabssjef Magne Amundsen, stabssjef Oddgeir Albertsen
7.	Sentrale budsjettposter	28 454 474	1104 Diverse fellesutgifter og 1106 Interne finanstransaksjoner i sin helhet. 1403 Kirke og trossamfunn (ekskl. tilskudd til trossamfunn som overføres til staten fra 1.1.21). 1503 Brann og redning (KF)	Stab for økonomi og utvikling	Oddgeir Albertsen
	SUM	4 185 331 655			

For administrasjon og ledelse er det ikke noe eget hovedutvalg, og heller ikke for sentrale budsjettposter. I en slik modell må det evt. være formannskapet som er aktuelt utvalg å rapportere til.

En inndeling basert på politiske hovedutvalg vil ikke bety at det er utvalget eller utvalgsleder som er budsjettansvarlig. Tromsø kommunes politiske styringsmodell er formannskapsmodellen, hvilket innebærer at det er kommunedirektøren som disponerer budsjettet som er vedtatt av kommunestyret, og ikke de politiske utvalgene. Denne fullmakten er delegert videre til avdelingsdirektører og videre ned til seksjonsledere innenfor deres respektive områder. Det kan derfor være lite hensiktsmessig å basere en inndeling av budsjettet på hovedutvalg, siden det uansett ikke er utvalgene som er budsjettansvarlig. Det er noe annet at aktuell avdeling/direktør rapporterer til aktuelt utvalg med orientering om status på blant annet økonomi.

Videre kan det være uklart hva som er skillet mellom Kommune- og byutviklingsutvalget og Miljø-, klima- og samferdselsutvalget med hensyn til hvilke budsjettammer som bør ligge hvor. Ufra reglementet for hovedutvalgene er ikke dette innlysende.

Iht. reglement for hovedutvalgene har Miljø-, klima- og samferdselsutvalget ansvar for følgende:

«Utvalget skal behandle saker vedrørende miljø, klima og samferdsel. Utvalget behandler saker i tilknytning til arealplanlegging i et klima- og miljøperspektiv samt handlingsplan for miljø-, klima- og energi. Utvalget behandler saker som omhandler transport, avfallshåndtering, energi, landbruk og reindrift.»

Utvalget har videre ansvar for å behandle saker for å ivareta allmennhetens rett til fri ferdsel i utmark i henhold til friluftslovens bestemmelser, samt oppfølging av kommunens ansvar for regulering av motorisert ferdsel i utmark.»

Kommune- og byutviklingsutvalget har ansvar for følgende:

«Utvalget skal behandle saker som gjelder offentlig ettersyn og reguleringsplaner. Utvalget skal avgi uttalelser til formannskapet i saker som gjelder overordnet arealplanlegging og kommuneplanens arealdel.»

Fordelene med en slik organisering kan være at den er oversiktlig, spesielt for de folkevalgte. Ulempen kan være at politiske utvalg kan endre seg ved/etter valg, slik at inndelingen ikke vil kunne ligge fast over tid (stabilitet/langsiktighet).

Det kan også være uklart hvem som skal være budsjettansvarlig for ramme 4 Kultur, idrett og friluft, jf. kriterium D. Dette er i dag delt mellom avdeling for oppvekst og utdanning (kultur og kirke/trossamfunn) og avdeling for bymiljø (idrett), og dermed kan det være lite hensiktsmessig å organisere dette som en ramme/et område.

Som for alternativ 3 kan ulempen være at den fort kan bli for grovmasket, og at det blir for store rammer som inneholder veldig mye forskjellig. I en slik modell vil en større del av budsjettstyringen delegeres fra kommunestyret til kommunedirektøren, sammenlignet med dagens organisering.

Vurdering og anbefaling

I tabellen under er hvert alternativ vurdert opp mot de fem kriteriene, på en skala fra 1 til 5 (1 er dårligst og 5 er best)

Alternativ	Kriterium					Totalt
	A. Stabilitet og langsiktighet	B. Enkelhet	C. Størrelse	D. Klare styringslinjer	E. Helhetlig og effektiv styring og utnyttelse av ressursene	
1. Dagens inndeling (23 ansvarsrammer)	4	2	3	3	2	14
2. 11 rammer	3	4	5	4	4	20
3. Avdelinger (5 rammer)	4	2	1	5	4	16
4. Politiske hovedutvalg (5 +2 rammer)	2	3	2	2	3	12

Konklusjon

Etter en samlet vurdering mener kommunedirektøren at alternativ 2, inndeling i 11 rammer, vil være den mest hensiktsmessige inndelingen av budsjettet/bevilgningene. Kommunedirektøren foreslår derfor at denne inndelingen gjøres gjeldende fra og med handlingsprogram 2021-2024, både innen drift og investering.

Vedtakskompetanse

Kommunestyret

Vedlegg