

## Sakspapir

Saksbehandlar	Arkiv	ArkivsakID
Kristian Moen	FE - 151	15/913

Saknr	Utval	Type	Dato
134/2015	Formannskapet	PS	01.12.2015
119/2015	Kommunestyret	PS	10.12.2015
016/2015	Administrasjonsutvalet	PS	01.12.2015
029/2015	Arbeidsmiljøutvalet	PS	02.12.2015

### Årsbudsjett 2016 og økonomiplan 2016 - 2019 med handlingsplan

#### Vedlegg:

2016 Budsjett Tekstdel med økonomiplan 2016 2019 og handlingsplan

#### Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1. Driftsbudsjettet for Masfjorden kommune 2016 utgjør 199 mill. kr i driftsinntekter jf. økonomisk oversyn drift og vert framlagt i balanse. Netto driftsresultat er negativt og utgjør -0,34 % av driftsinntektene, og dermed lågare enn normalt for kommunesektoren frå 2014 om 1 % i netto driftsresultat. Frie disponible inntekter i budsjett 2016 er 149,4 mill. kr. Det er vidare budsjettert med netto finanstransaksjonar 4,992 mill. kr og netto avsetningar 675' kr. Til fordeling på rammeområda vert då 145,115 mill. kr, fordelt slik

	Framlegg B 2016
01 Folkevalgte organ	2 194 500
02 Administrasjon	13 817 210
03 Barnehage	14 859 940
04 Skule	39 536 900
05 Helse	10 052 000
06 Sosial og barnevern	5 481 300
07 Pleie og omsorg	47 912 800
08 Kultur	6 093 700
09 Kyrkja	3 559 000
10 Teknisk	6 415 050
11 Andre tenesteområder	-4 807 400
<b>Sum overført til 1A</b>	<b>145 115 000</b>

2. Investeringsbudsjettet for 2016 vert sett til 24,950 mill.kr.

Følgjande investeringsprosjekt vert budsjettert i 2016

EDB-felles	1 500 000
Kommunale bygg - Signalanlegg Masfjorden sjukeheim	500 000
Kommunale bygg - Nordbygda skule utbetring tak	1 000 000
Kommunale bygg - Matre skule ventilasjonsaggregat	300 000
Kommunale bygg - Kontorbygg Matre	700 000
Omsorgsbustad Hostelnd	8 000 000
Kommunale vegar - Kjetland bru	950 000
Kommunale vegar - Asfaltering Sandnes	350 000
Kommunale vegar - Asfaltering Areklettvegen	250 000
Kommunale vegar - Stordalsegen	250 000
Bustadfelt - tilrettelegging	500 000
Avlaup	550 000
Vassforsyning	150 000
Vatn til Gulen	9 000 000
Lån til vidareutlån, Starslån	500 000
Eigenkapitaltilskot KLP	450 000
	<b>24 950 000</b>

### Investeringsprosjekta er finansiert slik

Bruk av lånemidlar	11 510 000
Tilskot til investeringar	10 000 000
Kompensasjon for meirverdiavgift	2 490 000
Bruk av avsetningar	950 000
	<b>24 950 000</b>

- Masfjorden kyrkjelege fellesråd (MFK) får eit driftstilskot i 2016 på 3,519 mill. kr, fordelt med 2,919 mill. kr til Kyrkjer og MFK og 600' kr til kyrkjegardar.

Under kyrkje vert og ført tenesteytingsavtale kr 391 700 og kompensasjon for renter og avdrag på lån MKF har teke opp til investeringar. Det er og budsjettert med 40' kr. til støtte til andre trussamfunn.

- For eigedomsskatteåret 2016 skal det skrivast ut eigedomsskatt på verk og bruk jf. eigedomsskattelova (esktl.) §3 første ledd bokstav c. Den alminnelege eigedomsskattesatsen for skatteåret 2016 er 7 promille, jf. esktl. §11 første ledd.
- Økonomiplan 2016 – 2019
  - Ramme for drift 2016 - 2019
  - Ramme for investering 2016 – 2019

<b>BUDSJETTSKJEMA 1A - DRIFT</b>						
	<b>Regnskap 2014</b>	<b>Budsjett 2015</b>	<b>Ramme 2016</b>	<b>Ramme 2017</b>	<b>Ramme 2018</b>	<b>Ramme 2019</b>
Skatt på inntekt og formue	50 840 488	51 424 000	52 500 000	54 075 000	55 697 000	57 368 000
Ordinært rammetilskudd	61 402 473	62 176 000	63 613 000	65 521 000	67 486 000	69 511 000
Skatt på eiendom	24 260 852	24 220 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000
Andre direkte eller indirekte skatter	2 843 971	2 360 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000
Andre generelle statsilskudd	1 574 885	1 075 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>140 922 669</b>	<b>141 255 000</b>	<b>143 713 000</b>	<b>147 196 000</b>	<b>150 783 000</b>	<b>154 479 000</b>
Renteinntekter og utbytte	1 809 190	1 395 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	1 764 295					
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	1 636 622	1 801 800	1 650 000	1 650 000	1 650 000	1 650 000
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)						
Avdrag på lån	5 094 594	4 500 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-3 157 731</b>	<b>-4 906 800</b>	<b>-5 050 000</b>	<b>-5 050 000</b>	<b>-5 050 000</b>	<b>-5 050 000</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk						
Til ubundne avsetninger	8 878 447	5 005 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Til bundne avsetninger	549 111					
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	5 144 476					
Bruk av ubundne avsetninger	2 475 811	2 985 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Bruk av bundne avsetninger	1 043 889	300 000				
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-763 382</b>	<b>-1 720 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført til investeringsbudsjettet						
<b>Til fordeling drift</b>	<b>137 001 556</b>	<b>134 628 200</b>	<b>138 663 000</b>	<b>142 146 000</b>	<b>145 733 000</b>	<b>149 429 000</b>
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	135 721 716	134 628 200	138 663 000	142 146 000	145 733 000	149 429 000
<b>Mer/mindreforbruk</b>	<b>1 279 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BUDSJETTSKJEMA 1B - DRIFT RAMMEOMRÅDER</b>						
	<b>Regnskap 2014</b>	<b>Budsjett 2014</b>	<b>Ramme 2016</b>	<b>Ramme 2017</b>	<b>Ramme 2018</b>	<b>Ramme 2019</b>
01 Folkevalgte organ	2 184 202	2 301 500	2 368 000	2 427 000	2 487 000	2 549 000
02 Administrasjon	16 420 329	13 742 800	14 141 000	14 494 000	14 856 000	15 227 000
03 Barnehage	14 820 260	15 217 900	15 659 000	16 050 000	16 451 000	16 862 000
04 Skule	38 511 948	38 476 000	39 591 000	40 587 000	41 618 000	42 684 000
05 Helse	12 077 769	9 751 060	10 033 000	10 283 000	10 540 000	10 803 000
06 Sosial og barnevern	5 518 076	5 718 500	5 884 000	6 031 000	6 181 000	6 335 000
07 Pleie og omsorg	42 178 467	45 495 550	46 816 000	48 000 000	49 220 000	50 480 000
08 Kultur	5 914 323	5 899 000	6 070 000	6 221 000	6 376 000	6 535 000
09 Kyrkja	3 452 505	3 556 700	3 659 000	3 750 000	3 843 000	3 939 000
10 Teknisk	8 945 671	6 051 700	6 227 000	6 382 000	6 541 000	6 704 000
11 Andre tenesteområder	-14 301 834	-11 582 510	-11 785 000	-12 079 000	-12 380 000	-12 689 000
<b>Sum overført til 1A</b>	<b>135 721 716</b>	<b>134 628 200</b>	<b>138 663 000</b>	<b>142 146 000</b>	<b>145 733 000</b>	<b>149 429 000</b>

b. Ramme for investering 2016 – 2019

<b>BUDSJETTSKJEMA 2A - INVESTERING</b>				
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Investeringar i anleggsmidlar	24 000 000	32 750 000	5 850 000	5 850 000
Utlån og forskotteringar	500 000	500 000	500 000	500 000
Kjøp av aksjar og andelar	450 000	450 000	450 000	450 000
Avdrag på lån				
Dekning av tidlegare års udakka				
Avsetningar				
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>24 950 000</b>	<b>33 700 000</b>	<b>6 800 000</b>	<b>6 800 000</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidlar	11 510 000	10 250 000	4 500 000	4 500 000
Inntekter frå sal av anleggsmidlar				
Tilskot til investeringar	10 000 000	16 250 000	500 000	500 000
Kompensasjon for meirverdiavgift	2 490 000	6 750 000	1 425 000	1 425 000
Motteke avdrag på utlån og refusjonar				
Andre inntekter				
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>24 000 000</b>	<b>33 250 000</b>	<b>6 425 000</b>	<b>6 425 000</b>
Overført frå driftsbudsjett				
Bruk av tidlegare års udisponert				
Bruk av avsetningar	950 000	450 000	375 000	375 000
<b>Sum finansiering</b>	<b>24 950 000</b>	<b>33 700 000</b>	<b>6 800 000</b>	<b>6 800 000</b>
Udekket / udisponert	0	0	0	0
<b>BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERINGAR</b>				
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Investering i anlegg</b>	<b>24 000 000</b>	<b>32 750 000</b>	<b>5 850 000</b>	<b>5 850 000</b>
EDB-felles	1 500 000	500 000	500 000	500 000
Kommunale bygg		3 000 000	3 000 000	3 000 000
Kommunale bygg - Signalanlegg Masfjorden sjukeheim	500 000			
Kommunale bygg - Nordbygda skule utbetring tak	1 000 000			
Kommunale bygg - Matre skule ventilasjonsaggregat	300 000			
Kommunale bygg - Kontorbygg Matre	700 000			
Omsorgsbustad Hostelnd	8 000 000	27 000 000		
Kommunale vegar		900 000	1 000 000	1 000 000
Kommunale vegar - Kjetland bru	950 000			
Kommunale vegar - Asfaltering Sandnes	350 000			
Kommunale vegar - Asfaltering Areklettvegen	250 000			
Kommunale vegar - Stordalsegen	250 000			
Bustadfelt - tilrettelegging	500 000	750 000	750 000	750 000
Avlaup	550 000	200 000	200 000	200 000
Vassforsyning	150 000	400 000	400 000	400 000
Vatn til Gulen	9 000 000			

- Kommunestyret vedtek handlingsdel til kommuneplanen i medhald av plan- og bygningslova §§11-1 og 11-4, i tråd med tekstdelen til budsjett 2016 og handlingsplan med økonomiplan 2016 – 2019.
- Avskrivningane i 2016 budsjettet vert justert i tråd med aktiverte investeringar i 2015 rekneskapen.

## Saksopplysningar:

### Bakgrunn

Kommunestyret skal innan utløpet av året vedta årsbudsjettet for neste kalenderår. Årsbudsjettet er eit overslag over kommunen sine inntekter for det aktuelle året, og er ein bindande plan for bruk av dei økonomiske ressursane ein har til rådvelde. Budsjettet er det primære styringsinstrumentet i økonomiforvaltninga.

## **Innhald og forhold ved budsjettet, jf. pkt. 6.2 i økonomireglementet, Årsbudsjettet**

### 6.1.1 Rammetildelingane skal skje på:

Rammeområde.

Det vil seie i tråd med den rammeinndelinga som gjeld eller som kommunestyret sjølv kjem fram til gjennom sitt økonomiplanarbeid

Nettonivå.

Det vil seie at løyvinga skal innehalda utgiftene etter at forventta inntekter er trekt frå

Fordeling innafor rammeområde.

Rådmannen fordeler innafor rammeområde driftsramme for kvar einiskild driftseining

### 6.2.2 Taloppstillingar:

Forskriftsmessige hovudoversiktar og noter til drift og investeringar

Oversikt som syner korleis ein har kome fram til gjeldande rammetildelingar; - med naudsynte kommentarar

Samandrag over nettoutgifter pr. teneste

Samandrag over sum pr. artsgruppe, samla sett for heile kommunen

Samandrag over dei einiskilde planlagde investeringsprosjekta med tilhøyrande finansiering

Andre taloppstillingar som kommunestyret sjølv ber om

### 6.2.3 Verbal utgreiing som skisserer/presenterer

· Kort opplisting av overordna mål og strategiar, samt delmål i drifta

· Gjennomgang av endringar i eksterne og interne rammeføresetnader (m.a. framlegg til statsbudsjett)

· Korleis endelege prioriteringar i økonomiplanvedtaket påverkar den daglege drifta i budsjettåret

· Tiltak som må gjerast for å oppnå mål og balanse i budsjettåret

· Konsekvensvurderingar av skisserte tiltak t.d. forventta endringar i tenestetilbod, brukarbetalingar, intern organisering, herunder personalmessige konsekvensar m.m. i budsjettåret

### 6.2.4 Vedtaket skal som eit minimum innehalde:

· Sum midlar som skal fordelast til drift

· Korleis samla driftsramme skal fordele seg på dei rammeområda som vert fastsett

· Sum brutto investeringsramme og korleis denne samla sett vert finansiert

· Sum låneopptak og vekta avdragstid

· Andre pålegg, føringar og/eller bindingar som Kommunestyret ynskjer legge på administrasjonen

· Marginavsetjinga som skal gjelda for skatteinntekter som fortløpande vert betalt til kommunen

### 6.2.5 Innhaldet i det innbundne årsbudsjettet:

· Administrasjonen si saksutgreiing og taloppstillingar ihht. pkt. 6.2.2 og 6.2.3

· Dokument som syner politiske handsaming og vedtak

· Høyringsdokument fylgjer som vedlegg

## **Vurdering**

### **Uttale**

Driftsbudsjettet 2016 er basert på innspel frå driftseiningane, med saldering i samråd med økonomiansvarleg.

## **Høyring**

Leiarmøte

## **Fakta**

Regjeringa sitt framlegg for budsjettåret 2016 – samanfatta av Fylkesmannen i Hordaland :

### **STATSBUDSJETTET 2016 - KOMMUNEOPPLEGGET**

*Fylkesmannen vil gi eit oversyn over hovudpunkta i framlegget til statsbudsjett for 2016.*

*I brevet betyr "kommunane" primærkommunane, det vil seie ikkje kommuneforvaltninga samla.*

#### **Det økonomiske opplegget for 2015**

*I revidert nasjonalbudsjett var det ein berekna skatteauke for kommunane i år på 4,6 prosent. Dei berekna skatteinntektene for inneverande år er ikkje endra frå revidert nasjonalbudsjett til no.*

*Den samla pris og kostnadsveksten i kommunane (kostnadsdeflatoren) var i revidert nasjonal-budsjett 2,9 prosent. Av dette var berekna lønsvekst 3,2 prosent. Berekna pris- og lønsvekst er ikkje endra frå revidert nasjonalbudsjett til no.*

#### **Regjeringa sitt framlegg for budsjettåret 2016**

*Det er rekna med ein nominell skatteauke for kommunane frå 2015 til 2016 med 7,4 prosent.*

*Skatteøyret for kommunane er i 2015 11,35 prosent. Det er i statsbudsjettet lagt opp til at det kommunale skatteøyret blir 11,8 prosent for 2016. Årsaka til framlegget om auken i det kommunale skatteøyret frå 2015 til 2016 er at skattedelen av kommunane sine inntekter er re-dusert i 2015, som følgje av skattekompensasjonen i revidert nasjonalbudsjett i rammetilskotet, jf. målsetjinga om ein skattedel på 40 prosent av inntektene.*

*Det er lagt opp til at skattedelen av kommunane sine samla inntekter skal vere om lag 40*

prosent.

*Den samla pris og kostnadsveksten i kommunane (kostnadsdeflatoren) er i framlegget 2,7 prosent. Av dette utgjør pårekna lønsvekst også 2,7 prosent. Deflatoren blir nytta til prisjustering av statlege rammetilskot og øyremerka tilskot i statsbudsjettet.*

#### *Frie inntekter - skatt og rammeoverføring samla*

*Vedlagt tabell syner rammeoverføring og pårekna frie inntekter for 2016. Pårekna skatt og inntektsutjamning i tabell byggjer på kommunane sin reelle skatteinngang i 2014. I høve til dette grunnlaget er det justert for berekna skatteutvikling i 2015 og 2016.*

*I berekning av skatteprognose for 2016 er det justert for same endring i prosent i høve til rekneskap 2014 for alle kommunane uavhengig av den lokale utviklinga i kvar kommune etter 2014. Denne skatteprognosen er nytta som grunnlag for pårekna inntektsutjamning.*

*Kommunane må justera for lokale tilhøve knytte til skatteutviklinga. Folketalsutviklinga fram til 01.01.2016 vil dessutan påverka inntektsutjamninga i rammeoverføring.*

*Veksten i rammeoverføring frå 2015 til 2016 vil variera mellom kommunane. Hovudårsakene er følgjande punkt som påverkar kommunane ulikt:*

- endra kriteriedata og befolkning*
- verknad av endringar i inntektssystemet*
- endring i fordelinga av skjønstilskot*
- endring i veksttilskot*
- endring i distriktstilskot.*

*Endra kriteriedata, til dømes talet på psykisk utviklingshemma eller eldre, og befolkning er særleg viktig.*

*Prisjustering frå 2015 til 2016 er innarbeidd i oversynet for dei frie inntektene.*

### Samla vekst i frie inntekter

Det er lagt opp til ein realvekst i dei frie inntektene for kommunane frå 2015 til 2016 på 4,2 mrd. Denne veksten er no den same både om ein reknar vekst frå inntektsnivået i år i revidert nasjonalbudsjett eller frå noverande pårekna inntektsnivå i år, då dette er det same 2015-nivået. Veksten er realauke, det vil seie at prisjustering til 2016 - kroner kjem som eit tillegg.

Det er lagt opp til at auken i dei frie inntektene frå 2015 til 2016 skal dekke auka ressursinnsats i kommunane til:

1. Kr. 1,7 mrd. i pårekna meirutgifter som følgje av befolkningsutviklinga, både med omsyn til folkevekst og alderssamansetjing. Samla meirutgifter knytte til befolkningsutviklinga er pårekna å utgjere kr. 2,1 mrd. Heile denne utgiftsveksten er for primærkommunane.
2. Det er venta at pensjonskostnadene for kommunane vil auke ut over det som blir kompensert gjennom prisjustering av inntektene. For kommunane kan denne realveksten i utgiftene omtrentleg reknast til om lag kr. 0,8 mrd.

Auken i pensjonskostnadene har samanheng med lønsutviklinga, låg rente, auka levealder og redusert amortiseringstid for premieavvik.

3. Delar av veksten i dei frie inntektene kan dessutan knytast til følgjande satsingsområde:

-Kr. 400 mill. til auka satsing innan rusomsorg. Fordeling etter delkostnadsnøkkel for sosialhjelp i inntektssystemet.

-Kr. 200 mill. til auka satsing på helsestasjon og skulehelsetenesta. For 2016 vil tilskotsnivået med dette kome opp i samla kr. 667,7 mill. Fordelt mellom kommunane



*etter talet på innbyggjarar 0 - 19 år, minst kr. 100.000,- per kommune.*

*-Kr. 400 mill. til meir fleksible barnehageopptak. Det er heilårsverknaden i 2016 av kompensasjon frå 2015. Utgjer for heile året opp mot kr. 750 mill. Fordeling etter delkostnadsnøkkel for barnehage i inntektssystemet.*

*Det er rekna med ein nominell vekst i kommunane sine samla frie inntekter på landsbasis frå 2015 til 2016 med 4,3 prosent. Veksten er rekna i høve til noverande berekna inntektsnivå i år. Med berekna prisvekst i kommunesektoren på 2,7 prosent, svarar det til ein realauke på 1,6 prosent i frie inntekter for kommunane samla i landet frå 2015 til 2016.*

*Auka rammeoverføring blir gitt for nye oppgåver og omfattar også heilårsverknader i denne samanhengen. Utrekna prosentvekst i dei frie inntektene er korrigererte for oppgåveendringar både for kommunane samla og kvar for seg, blant anna i vedlagt tabell. Endringar i rammeoverføring i denne samanheng inngår med andre ord ikkje i den utrekna prosentveksten.*

*Det vil også omfattast innlemming i rammetilskotet av øyremerka tilskot, til dømes innlemming i 2016 i samband med døgnopphald for personar med behov for hjelp med ein gong.*

### **Tiltakspakke for auka sysselsetjing**

*Regjeringa legg fram ein særskilt tiltakspakke for auka sysselsetjing. Som ein del av denne tiltakspakken er det framlegg om eit eige øyremerka eingongstilskot til kommunane for 2016 på til saman kr. 500 mill. Tilskotet skal nyttast til vedlikehald og rehabilitering av skular, sjukeheimar og omsorgsbustader. Tilskotet vil bli fordelt mellom kommunane med eit likt kronebeløp per innbyggjar utan søknad, om lag kr. 96,- per innbyggjar.*

*Tilskotet kjem i tillegg til den signaliserte veksten i inntektene i framlegget frå 2015 til 2016.*

*Prosjekt som blir finansierte av tilskotet må bli gjort ferdig i 2016. Tilskot vil berre bli gitt for arbeid på bygg som er eigd av kommunen eller kommunale føretak (KF).*

*Kommunane må gi ei kort rapportering med omsyn til bruken av inntektene. Rutinane for*

*rapportering vil bli avklart nærare.*

## **Barnehagar og skule**

### Barnehagar

*Frå 2016 vil dei ikkje - kommunale barnehagane få den same finansieringa som kommunale barnehagar, det vil seie 100 prosent av tilskot kommunale barnehagar. Kommunane blir kompenserte med samla kr. 180 mill. i auke i rammetilskotet.*

*Det blir gjort endring i forskrift om finansieringa av ikkje - kommunale barnehagar for å gi betre samsvar mellom reelle utgifter og tilskot frå kommunane. Det blir teke omsyn til at dei private barnehagane samla har lågare pensjonsutgifter enn dei kommunale. På den andre sia har dei private samla høgare kapitalutgifter enn dei kommunale. Det er rekna at dette gir ei netto innsparing samla på om lag kr. 338 mill. for kommunane som blir trekt ut av rammetilskotet.*

### Ny naturfagtime

*Det er framlegg om å auka timetalet i naturfag med ein veketime på 5. - 7. trinn frå hausten 2016. Kommunane blir kompenserte gjennom ein auke i rammetilskotet samla for 2016 med kr. 77,6 mill.*

### Rentekompensasjon skulebygg og symjeanlegg

*Rentekompensasjonsordninga for lån til rehabilitering og nybygg av skular og symjeanlegg blir vidareført i 2016. Det er lagt opp til ei samla investeringsramme, som grunnlag for rentekompensasjon, på kr. 15 mrd. fordelt over åtte år frå og med 2009. For 2016 er ramma for skulebygg og symjeanlegg, som grunnlag for rentekompensasjon, kr. 1,5 mrd.*

*Heile investeringsramma for perioden frå 2009 på kr. 15 mrd. blir med dette nytta.*

*Investeringsramma omfattar både kommunane og fylkeskommunane. Ordninga blir administrert av Husbanken.*

## **Helse og omsorg**

### Døgnopphald - hjelp

*Det blir ei plikt for kommunane frå 01. januar 2016 å tilby døgnopphald for personar med trong for hjelp med ein gong. Det har vore ei gradvis oppbygging for å sikre at kommunane skulle få tid til å bygge opp tenesta.*

*2015 er det siste året i opptrappingsplanen over fire år. Finansieringa har vore delt mellom halvdelen som øyremerka tilskot og halvdelen frå dei regionale helseføretaka når tilbodet var etablert.*

*I 2016 blir både det øyremerka tilskotet og bidraga frå helseføretaka innlemma i rammetilskotet. Finansieringa av tenesta kjem med andre ord frå 2016 gjennom rammetilskotet til kommunane, til saman om lag kr. 1,2 mrd. Tilskotet blir fordelt mellom kommunane etter delkostnadsnøkkel for pleie og omsorg i inntektssystemet.*

### Dagtilbod demente

*Regjeringa vil kome med framlegg til endring av helse- og omsorgstenestelova slik at kommunane frå 01. januar 2020 får plikt til å tilby dagaktivitetstilbod til heimebuande personar med demens. Det er lagt opp til utbygging av tilbodet fram mot år 2020.*

*Det er framlegg om øyremerka tilskot i 2016 på til saman kr. 71,3 mill. for å leggje til rette for 1200 plassar i 2016. Tilskotet utgjer om lag 30 prosent av kostnadene med etablering og drift.*

### Sjukeheims plassar og omsorgsbustader

*For 2016 er det framlegg om å gi tilsegn om tilskot for om lag 2500 nye einingar med heil-døgns omsorg, fordelt mellom omsorgsbustader og sjukeheims plassar.*

*Maksimalt berekningsgrunnlag av investering for kvar eining er i underkant av kr. 3,0 mill. (kr. 3,4 mill. i pressområde) i 2015. Dette grunnlaget blir prisjustert til 2016 - kroner.*

I 2015 er tilskotssats 55 prosent av godkjent investeringsgrunnlag for sjukeheimplassar og 45 prosent av godkjent investeringsgrunnlag for omsorgsbustader. Det er lagt opp til dei same til-skotssatsane i 2016 som i 2015.

Målgruppa for ordninga er personar med behov for heildøgns helse- og omsorgstenester uavhengig av alder, diagnose og funksjonshemming. Tilskotet kan gå til bygging, kjøp eller ut-betring.

### Ressurskrevjande tenester

Ordninga med øyremerka tilskot for ressurskrevjande tenester gjeld for tenestemottakarar til og med det året dei blir 67 år. Utbetaling av tilskot til kommunane i 2016 er basert på direkte lønsutgifter i 2015 knytte til tenestemottakarar.

Det er innarbeidd ei pårekna auke i det samla øyremerka tilskotet frå saldert budsjett 2015 til budsjettframlegget for 2016 med kr. 1,2 mrd., til i underkant av kr. 9,3 mrd. i 2016 (faktisk utbetaling kan bli høgare).

Det er lagt opp til følgjande for 2016:

- Kompensasjonsgraden blir vidareført med 80 prosent av netto utgifter ut over innslagsnivået.
- Innslagsnivået for å få kompensasjon blir auka per brukar frå kr. 1043.000,- til kr. 1081.000,- for netto utgifter i 2015. Det er med dette lagt opp til ein auke i innslagsnivået på kr. 10.000,- utover prisjustering.
- Kompensasjonen som blir utbetalt frå staten til kommunane i 2016 skal kommunane inntektsføra i sine rekneskap for 2015. Kommunane skal inntektsføra den pårekna kompensasjonen for det same året som utgiftene har vore.

Tilskot for psykisk utviklingshemma (16 år og eldre), som del av rammetilskotet, blir trekt frå nettoutgiftene i berekningsgrunnlaget. Eventuelle øyremerka tilskot blir også trekt frå berekningsgrunnlaget.

## **Inntektssystemet i 2016**

*Det vil kome eit høyringsnotat om inntektssystemet før jul. Inntektssystemet vil bli vurdert nærare i kommuneproposisjonen for 2017.*

*Inntektsutjamninga er 60 prosent av skilnaden mellom kommunane sitt skattenivå og gjennomsnittleg skattenivå for landet. Tilleggskompensasjon, for kommunar med lågt skattenivå, er 35 prosent av skilnaden mellom kommunen sitt skattenivå og 90 prosent av skattenivå for landsgjennomsnittet.*

*Overgangsordninga med inntektsgarantitilskot (INGAR) gir kompensasjon for ei utvikling i rammetilskotet meir enn kr. 300,- per innbyggjar under landsgjennomsnittet frå eit år til det neste. INGAR tek ikkje omsyn til endring i skatt, inntektsutjamning, veksttilskot og skjønstilskot.*

*INGAR tek omsyn til endringar i inntektssystemet, innlemming av øyremerka tilskot i rammeoverføring, oppgåveendringar, endringar i kriteriedata, bortfall av småkommunetilskot og nedgang i distriktstilskot.*

*Telletidspunkt for innbyggjartal og aldersfordelinga i utgiftsutjamninga som grunnlag for rammeoverføring i 2016 vil vere 01.07. i år. For inntektsutjamninga i 2016 er telletidspunktet innbyggjarar per 01.01.2016. For andre kriterium i utgiftsutjamninga enn aldersfordeling er telletidspunktet 01.01.2015 for rammeoverføring i 2016.*

### Småkommunetilskot

*Kommunar med under 3200 innbyggjarar får eit småkommunetilskot, dersom kommunen sitt skattenivå er under 120 prosent av landsgjennomsnittet, i gjennomsnitt dei siste tre åra.*

*Det er ikkje lagt opp til å prisjustera småkommunetilskotet frå 2015 til 2016. Det vil seie at det er same nominelle tilskotsbeløp i 2016 som i 2015.*

### Veksttilskot

*Det er lagt opp til ein auke i det samla veksttilskotet til kommunane. Dette blir gjort ved å redusera minstenivået for å få tilskot frå 1,6 prosent til 1,5 prosent. Kommunane må ha hatt, på same måte som for 2015, ein årleg gjennomsnittleg folkevekst i dei siste tre åra over minste-*

*nivået for å få tilskot.*

*Tilskotet blir for kvar innbyggjar utover dette minstenivået prisjustert frå kr. 55.000,- i 2015 til kr. 56.485,- i 2016.*

*Kommunane må ha eit skattenivå under 140 prosent av landsgjennomsnittet, i årleg gjennom-snitt dei siste 3 åra, for å få veksttilskot.*

#### *Distriktstilskot*

*Distriktstilskot for Sør - Noreg blir gitt med ein sats per kommune og ein sats per innbyggjar, begge delar differensiert etter distriktsindeks. Jo lågare indeks, jo større distriktmessige utfordringar. Kommunane må ha distriktsindeks mellom 0 og 46 for å få tilskot.*

*Kommunane må ha eit skattenivå under 120 prosent av landsgjennomsnittet, i årleg gjennom-snitt dei siste 3 åra, for å få distriktstilskot.*

#### *Endring arbeidsgivaravgift*

*Frå 01.juli 2014 blei 31 kommunar i landet tilbakeførte frå sone 1 til sone 2 for arbeidsgivaravgift. I Hordaland omfatta det kommunane Tysnes, Jondal og Kvinnherad. Desse kommunane har i 2015 fått eit trekk i rammetilskotet lik utrekna reduksjon i arbeidsgivaravgift. Det er lagt opp til at dette trekket i rammetilskotet blir trappa ned over fem år frå og med 2016.*

#### *Skjønstilskot*

*Fylkesmannen vil senda grunngjevinga for fordelinga av det ordinære skjønstilskotet for 2016 til kommunane.*

*Kr. 400 mill. i årleg skjønstilskot blei innført frå og med 2011 til kommunar som årleg taper meir enn kr. 100,- per innbyggjar på endringane i inntektssystemet frå det same året. Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) har gjort utrekning med fordelinga av tilskot mellom kommunane. Det kjem i tillegg til Fylkesmannen si fordeling av skjønstilskot. Fordelinga ligg fast med same årlege tilskotsbeløp til neste revisjon av kostnadsnøkklane i inntektssystemet.*

## **Flyktningar og integrering**

*Det er for 2016 framlegg om å styrka integreringstilskotet med kr. 50 mill. i ekstratilskot til kommunar ved busetjing av flyktningar. Kriteriet for å få dette tilskotet er at kommunen i 2016 buset fleire enn det dei blei oppmoda om i 2015. Tilskot blir gitt med kr. 50.000,- for kvar person kommunen buset utover dette i 2016.*

*Det er framlegg om å styrka det særskilte tilskotet for busetjing av einslege, mindreårige flyktningar med kr. 25 mill. Tilskot blir utbetalt til kommunane når einslege, mindreårige flyktningar blir busett. Det er framlegg om å auka tilskotssats frå kr. 191.300,- i 2015 til 207.000,- i 2016. kr.*

*Regjeringa vil leggje fram ein tilleggsproposisjon for 2016 - budsjettet i haust som følgje av det høge talet på asylsøkjjarar.*

## **Kommunereform**

*Vi har i vårt brev av 19. mai d.å. om kommuneproposisjonen omtalt dei økonomiske verke- midla i reformperioden. Det er ikkje lagt opp til endringar når det gjeld dette.*

## **Konklusjon**

Budsjett for 2016 og økonomiplanperioden 2016 – 2019 er lagt fram i balanse. Netto driftsresultat i 2016 er negativt og utgjer -0,34% av driftsinntektene i 2016. Dette er lågare enn målsettinga om eit netto driftsresultat på 3%. Moglege tiltak for å betre på netto driftsresultat vert sett på i samband med budsjettsaldering i 2016.

Utfordringar i økonomiplanperioden

- Gjennomgang av inntektssystemet til kommunane
- Kommunereforma
- Inntekter på sal av konsesjonskraft
- Eigedomsskatt på kraftanlegg
- Renteutvikling
- Folketalsutvikling

Budsjett og økonomiplan 2016 – 2019 er lagt fram i balanse med dei føresetnader som er kjent medio november 2015.

## Formannskapet - 134/2015

### **FS - behandling:**

Ordfører Karstein Totland orienterte om saka.

Saka vart drøfta.

**Frode Langhelle, H**, la fram framlegg til tilføyning i tekstdelen Kap. 3.5 Helse:

Helsesøstertenesta styrkast i tråd med statlige føringar og i tråd med kommunen sitt behov.

**Torill T. Størkersen, Ap**, la fram framlegg til tilføyning i tekstdelen:

Statlig tilskot øyremerka til vedlikehald og rehabilitering av skular, sjukeheim og omsorgsbustadar foreslår vi å prioritere (gymsal Nordbygda) skule.

### **Røysting:**

Framlegg til vedtak frå rådmannen med tilføyning frå Høgre og Arbeidarpartiet vart samrøystes vedteke.

### **FS - vedtak:**

1. Driftsbudsjettet for Masfjorden kommune 2016 utgjør 199 mill. kr i driftsinntekter jf. økonomisk oversyn drift og vert framlagt i balanse. Netto driftsresultat er negativt og utgjør -0,34 % av driftsinntektene, og dermed lågare enn normalt for kommunesektoren frå 2014 om 1 % i netto driftsresultat. Frie disponible inntekter i budsjett 2016 er 149,4 mill. kr. Det er vidare budsjettert med netto finansransaksjonar 4,992 mill. kr og netto avsetningar 675' kr. Til fordeling på rammeområda vert då 145,115 mill. kr, fordelt slik

	<b>Framlegg B 2016</b>
01 Folkevalgte organ	2 194 500
02 Administrasjon	13 817 210
03 Barnehage	14 859 940
04 Skule	39 536 900
05 Helse	10 052 000
06 Sosial og barnevern	5 481 300
07 Pleie og omsorg	47 912 800
08 Kultur	6 093 700
09 Kyrkja	3 559 000
10 Teknisk	6 415 050
11 Andre tenesteområder	-4 807 400
<b>Sum overført til 1A</b>	<b>145 115 000</b>

2. Investeringsbudsjettet for 2016 vert sett til 24,950 mill.kr.

Følgjande investeringsprosjekt vert budsjettert i 2016



EDB-felles	1 500 000
Kommunale bygg - Signalanlegg Masfjorden sjukeheim	500 000
Kommunale bygg - Nordbygda skule utbetring tak	1 000 000
Kommunale bygg - Matre skule ventilasjonsaggregat	300 000
Kommunale bygg - Kontorbygg Matre	700 000
Omsorgsbustad Hosteland	8 000 000
Kommunale vegar - Kjetland bru	950 000
Kommunale vegar - Asfaltering Sandnes	350 000
Kommunale vegar - Asfaltering Areklettvegen	250 000
Kommunale vegar - Stordalsegen	250 000
Bustadfelt - tilrettelegging	500 000
Avlaup	550 000
Vassforsyning	150 000
Vatn til Gulen	9 000 000
Lån til vidareutlån, Starslån	500 000
Eigenkapitaltilskot KLP	450 000
	<b>24 950 000</b>

### Investeringsprosjekta er finansiert slik

Bruk av lånemidlar	11 510 000
Tilskot til investeringar	10 000 000
Kompensasjon for meirverdiavgift	2 490 000
Bruk av avsetningar	950 000
	<b>24 950 000</b>

3. Masfjorden kyrkjelege fellesråd (MFK) får eit driftstilskot i 2016 på 3,519 mill. kr, fordelt med 2,919 mill. kr til Kyrkjer og MFK og 600' kr til kyrkjegardar.

Under kyrkje vert og ført tenesteytingsavtale kr 391 700 og kompensasjon for renter og avdrag på lån MKF har teke opp til investeringar. Det er og budsjettert med 40' kr. til støtte til andre trussamfunn.

4. For eigedomsskatteåret 2016 skal det skrivast ut eigedomsskatt på verk og bruk jf. eigedomsskattelova (esktl.) §3 første ledd bokstav c. Den alminnelege eigedomsskattesatsen for skatteåret 2016 er 7 promille, jf. esktl. §11 første ledd.
5. Økonomiplan 2016 – 2019
  - a. Ramme for drift 2016 - 2019
  - b. Ramme for investering 2016 – 2019

BUDSJETTSKJEMA 1A - DRIFT						
	Regnskap 2014	Budsjett 2015	Ramme 2016	Ramme 2017	Ramme 2018	Ramme 2019
Skatt på inntekt og formue	50 840 488	51 424 000	52 500 000	54 075 000	55 697 000	57 368 000
Ordinært rammetilskudd	61 402 473	62 176 000	63 613 000	65 521 000	67 486 000	69 511 000
Skatt på eiendom	24 260 852	24 220 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000
Andre direkte eller indirekte skatter	2 843 971	2 360 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000
Andre generelle statstilskudd	1 574 885	1 075 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>140 922 669</b>	<b>141 255 000</b>	<b>143 713 000</b>	<b>147 196 000</b>	<b>150 783 000</b>	<b>154 479 000</b>
Renteinntekter og utbytte	1 809 190	1 395 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	1 764 295					
Renteutg., provisjoner og andre fin. utg.	1 636 622	1 801 800	1 650 000	1 650 000	1 650 000	1 650 000
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)						
Avdrag på lån	5 094 594	4 500 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-3 157 731</b>	<b>-4 906 800</b>	<b>-5 050 000</b>	<b>-5 050 000</b>	<b>-5 050 000</b>	<b>-5 050 000</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk						
Til ubundne avsetninger	8 878 447	5 005 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Til bundne avsetninger	549 111					
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	5 144 476					
Bruk av ubundne avsetninger	2 475 811	2 985 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Bruk av bundne avsetninger	1 043 889	300 000				
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-763 382</b>	<b>-1 720 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført til investeringsbudsjettet						
<b>Til fordeling drift</b>	<b>137 001 556</b>	<b>134 628 200</b>	<b>138 663 000</b>	<b>142 146 000</b>	<b>145 733 000</b>	<b>149 429 000</b>
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	135 721 716	134 628 200	138 663 000	142 146 000	145 733 000	149 429 000
<b>Mer/mindreforbruk</b>	<b>1 279 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BUDSJETTSKJEMA 1B - DRIFT RAMMEOMRÅDER						
	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Ramme 2016	Ramme 2017	Ramme 2018	Ramme 2019
01 Folkevalgte organ	2 184 202	2 301 500	2 368 000	2 427 000	2 487 000	2 549 000
02 Administrasjon	16 420 329	13 742 800	14 141 000	14 494 000	14 856 000	15 227 000
03 Barnehage	14 820 260	15 217 900	15 659 000	16 050 000	16 451 000	16 862 000
04 Skule	38 511 948	38 476 000	39 591 000	40 587 000	41 618 000	42 684 000
05 Helse	12 077 769	9 751 060	10 033 000	10 283 000	10 540 000	10 803 000
06 Sosial og barnevern	5 518 076	5 718 500	5 884 000	6 031 000	6 181 000	6 335 000
07 Pleie og omsorg	42 178 467	45 495 550	46 816 000	48 000 000	49 220 000	50 480 000
08 Kultur	5 914 323	5 899 000	6 070 000	6 221 000	6 376 000	6 535 000
09 Kyrkja	3 452 505	3 556 700	3 659 000	3 750 000	3 843 000	3 939 000
10 Teknisk	8 945 671	6 051 700	6 227 000	6 382 000	6 541 000	6 704 000
11 Andre tenesteområder	-14 301 834	-11 582 510	-11 785 000	-12 079 000	-12 380 000	-12 689 000
<b>Sum overført til 1A</b>	<b>135 721 716</b>	<b>134 628 200</b>	<b>138 663 000</b>	<b>142 146 000</b>	<b>145 733 000</b>	<b>149 429 000</b>

b. Ramme for investering 2016 – 2019

<b>BUDSJETTSKJEMA 2A - INVESTERING</b>				
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Investeringar i anleggsmidlar	24 000 000	32 750 000	5 850 000	5 850 000
Utlån og forskotteringar	500 000	500 000	500 000	500 000
Kjøp av aksjar og andelar	450 000	450 000	450 000	450 000
Avdrag på lån				
Dekning av tidlegare års udakka				
Avsetningar				
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>24 950 000</b>	<b>33 700 000</b>	<b>6 800 000</b>	<b>6 800 000</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidlar	11 510 000	10 250 000	4 500 000	4 500 000
Inntekter frå sal av anleggsmidlar				
Tilskot til investeringar	10 000 000	16 250 000	500 000	500 000
Kompensasjon for meirverdiavgift	2 490 000	6 750 000	1 425 000	1 425 000
Motteke avdrag på utlån og refusjonar				
Andre inntekter				
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>24 000 000</b>	<b>33 250 000</b>	<b>6 425 000</b>	<b>6 425 000</b>
Overført frå driftsbudsjett				
Bruk av tidlegare års udisponert				
Bruk av avsetningar	950 000	450 000	375 000	375 000
<b>Sum finansiering</b>	<b>24 950 000</b>	<b>33 700 000</b>	<b>6 800 000</b>	<b>6 800 000</b>
Udekket / udisponert	0	0	0	0

<b>BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERINGAR</b>				
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Investering i anlegg</b>	<b>24 000 000</b>	<b>32 750 000</b>	<b>5 850 000</b>	<b>5 850 000</b>
EDB-felles	1 500 000	500 000	500 000	500 000
Kommunale bygg		3 000 000	3 000 000	3 000 000
Kommunale bygg - Signalanlegg Masfjorden sjukeheim	500 000			
Kommunale bygg - Nordbygda skule utbetring tak	1 000 000			
Kommunale bygg - Matre skule ventilasjonsaggregat	300 000			
Kommunale bygg - Kontorbygg Matre	700 000			
Omsorgsbustad Hostelnd	8 000 000	27 000 000		
Kommunale vegar		900 000	1 000 000	1 000 000
Kommunale vegar - Kjetland bru	950 000			
Kommunale vegar - Asfaltering Sandnes	350 000			
Kommunale vegar - Asfaltering Areklettvegen	250 000			
Kommunale vegar - Stordalsegen	250 000			
Bustadfelt - tilrettelegging	500 000	750 000	750 000	750 000
Avlaup	550 000	200 000	200 000	200 000
Vassforsyning	150 000	400 000	400 000	400 000
Vatn til Gulen	9 000 000			

6. Kommunestyret vedtek handlingsdel til kommuneplanen i medhald av plan- og bygningslova §§11-1 og 11-4, i tråd med tekstdelen til budsjett 2016 og handlingsplan med økonomiplan 2016 – 2019.

7. Avskrivningane i 2016 budsjettet vert justert i tråd med aktiverte investeringar i 2015 rekneskapen.

8. Helsesøstertenesta styrkast i tråd med statlige føringar og i tråd med kommunen sitt behov.

9. Statlig tilskot øyremerka til vedlikehald og rehabilitering av skular, sjukeheim og omsorgsbustadar foreslår vi å prioritere (gymsal Nordbygda) skule.

## Administrasjonsutvalet - 016/2015

**AU - behandling:**

Rådmann Svein Helge Hofslundsengen gjekk gjennom saka.

Saka vart drøfta.

### **Røysting:**

Framlegg til vedtak frå rådmannen vart samrøystes vedteke.

### **AU - vedtak:**

1. Driftsbudsjettet for Masfjorden kommune 2016 utgjer 199 mill. kr i driftsinntekter jf. økonomisk oversyn drift og vert framlagt i balanse. Netto driftsresultat er negativt og utgjer -0,34 % av driftsinntektene, og dermed lågare enn normal for kommunesektoren frå 2014 om 1 % i netto driftsresultat. Frie disponible inntekter i budsjett 2016 er 149,4 mill. kr. Det er vidare budsjettert med netto finanstransaksjonar 4,992 mill. kr og netto avsetningar 675' kr. Til fordeling på rammeområda vert då 145,115 mill. kr, fordelt slik

	<b>Framlegg B 2016</b>
01 Folkevalgte organ	2 194 500
02 Administrasjon	13 817 210
03 Barnehage	14 859 940
04 Skule	39 536 900
05 Helse	10 052 000
06 Sosial og barnevern	5 481 300
07 Pleie og omsorg	47 912 800
08 Kultur	6 093 700
09 Kyrkja	3 559 000
10 Teknisk	6 415 050
11 Andre tenesteområder	-4 807 400
<b>Sum overført til 1A</b>	<b>145 115 000</b>

2. Investeringsbudsjettet for 2016 vert sett til 24,950 mill.kr.

Følgjande investeringsprosjekt vert budsjettert i 2016

EDB-felles	1 500 000
Kommunale bygg - Signalanlegg Masfjorden sjukeheim	500 000
Kommunale bygg - Nordbygda skule utbetring tak	1 000 000
Kommunale bygg - Matre skule ventilasjonsaggregat	300 000
Kommunale bygg - Kontorbygg Matre	700 000
Omsorgsbustad Hosteland	8 000 000
Kommunale vegar - Kjetland bru	950 000
Kommunale vegar - Asfaltering Sandnes	350 000
Kommunale vegar - Asfaltering Areklettvegen	250 000
Kommunale vegar - Stordalsegen	250 000
Bustadfelt - tilrettelegging	500 000
Avlaup	550 000
Vassforsyning	150 000
Vatn til Gulen	9 000 000
Lån til vidareutlån, Starslån	500 000
Eigenkapitaltilskot KLP	450 000
	<b>24 950 000</b>

Investeringsprosjekta er finansiert slik

Bruk av lånemidler	11 510 000
Tilskot til investeringar	10 000 000
Kompensasjon for meirverdiavgift	2 490 000
Bruk av avsetningar	950 000
	<b>24 950 000</b>

3. Masfjorden kyrkjelege fellesråd (MFK) får eit driftstilskot i 2016 på 3,519 mill. kr, fordelt med 2,919 mill. kr til Kyrkjer og MFK og 600' kr til kyrkjegardar.

Under kyrkje vert og ført tenesteytingsavtale kr 391 700 og kompensasjon for renter og avdrag på lån MKF har teke opp til investeringar. Det er og budsjettert med 40' kr. til støtte til andre trussamfunn.

4. For eigedomsskatteåret 2016 skal det skrivast ut eigedomsskatt på verk og bruk jf. eigedomsskattelova (esktl.) §3 første ledd bokstav c. Den alminnelege eigedomsskattesatsen for skatteåret 2016 er 7 promille, jf. esktl. §11 første ledd.

5. Økonomiplan 2016 – 2019

a. Ramme for drift 2016 - 2019

b. Ramme for investering 2016 – 2019

BUDSJETTSKJEMA 1A - DRIFT						
	Regnskap 2014	Budsjett 2015	Ramme 2016	Ramme 2017	Ramme 2018	Ramme 2019
Skatt på inntekt og formue	50 840 488	51 424 000	52 500 000	54 075 000	55 697 000	57 368 000
Ordinært rammetilskudd	61 402 473	62 176 000	63 613 000	65 521 000	67 486 000	69 511 000
Skatt på eiendom	24 260 852	24 220 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000
Andre direkte eller indirekte skatter	2 843 971	2 360 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000
Andre generelle statstilskudd	1 574 885	1 075 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>140 922 669</b>	<b>141 255 000</b>	<b>143 713 000</b>	<b>147 196 000</b>	<b>150 783 000</b>	<b>154 479 000</b>
Renteinntekter og utbytte	1 809 190	1 395 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	1 764 295					
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	1 636 622	1 801 800	1 650 000	1 650 000	1 650 000	1 650 000
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)						
Avdrag på lån	5 094 594	4 500 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-3 157 731</b>	<b>-4 906 800</b>	<b>-5 050 000</b>	<b>-5 050 000</b>	<b>-5 050 000</b>	<b>-5 050 000</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk						
Til ubundne avsetninger	8 878 447	5 005 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Til bundne avsetninger	549 111					
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	5 144 476					
Bruk av ubundne avsetninger	2 475 811	2 985 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Bruk av bundne avsetninger	1 043 889	300 000				
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-763 382</b>	<b>-1 720 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført til investeringsbudsjettet						
<b>Til fordeling drift</b>	<b>137 001 556</b>	<b>134 628 200</b>	<b>138 663 000</b>	<b>142 146 000</b>	<b>145 733 000</b>	<b>149 429 000</b>
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	135 721 716	134 628 200	138 663 000	142 146 000	145 733 000	149 429 000
<b>Mer/mindreforbruk</b>	<b>1 279 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

BUDSJETTSKJEMA 1B - DRIFT RAMMEOMRÅDER						
	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Ramme 2016	Ramme 2017	Ramme 2018	Ramme 2019
01 Folkevalgte organ	2 184 202	2 301 500	2 368 000	2 427 000	2 487 000	2 549 000
02 Administrasjon	16 420 329	13 742 800	14 141 000	14 494 000	14 856 000	15 227 000
03 Barnehage	14 820 260	15 217 900	15 659 000	16 050 000	16 451 000	16 862 000
04 Skule	38 511 948	38 476 000	39 591 000	40 587 000	41 618 000	42 684 000
05 Helse	12 077 769	9 751 060	10 033 000	10 283 000	10 540 000	10 803 000
06 Sosial og barnevern	5 518 076	5 718 500	5 884 000	6 031 000	6 181 000	6 335 000
07 Pleie og omsorg	42 178 467	45 495 550	46 816 000	48 000 000	49 220 000	50 480 000
08 Kultur	5 914 323	5 899 000	6 070 000	6 221 000	6 376 000	6 535 000
09 Kyrkja	3 452 505	3 556 700	3 659 000	3 750 000	3 843 000	3 939 000
10 Teknisk	8 945 671	6 051 700	6 227 000	6 382 000	6 541 000	6 704 000
11 Andre tenesteområder	-14 301 834	-11 582 510	-11 785 000	-12 079 000	-12 380 000	-12 689 000
<b>Sum overført til 1A</b>	<b>135 721 716</b>	<b>134 628 200</b>	<b>138 663 000</b>	<b>142 146 000</b>	<b>145 733 000</b>	<b>149 429 000</b>

b. Ramme for investering 2016 – 2019

<b>BUDSJETTSKJEMA 2A - INVESTERING</b>				
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Investeringar i anleggsmidler	24 000 000	32 750 000	5 850 000	5 850 000
Utlån og forskotteringer	500 000	500 000	500 000	500 000
Kjøp av aksjar og andelar	450 000	450 000	450 000	450 000
Avdrag på lån				
Dekning av tidlegare års udakka				
Avsetningar				
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>24 950 000</b>	<b>33 700 000</b>	<b>6 800 000</b>	<b>6 800 000</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	11 510 000	10 250 000	4 500 000	4 500 000
Inntekter frå sal av anleggsmidler				
Tilskot til investeringar	10 000 000	16 250 000	500 000	500 000
Kompensasjon for meirverdiavgift	2 490 000	6 750 000	1 425 000	1 425 000
Motteke avdrag på utlån og refusjonar				
Andre inntekter				
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>24 000 000</b>	<b>33 250 000</b>	<b>6 425 000</b>	<b>6 425 000</b>
Overført frå driftsbudsjett				
Bruk av tidlegare års udisponert				
Bruk av avsetningar	950 000	450 000	375 000	375 000
<b>Sum finansiering</b>	<b>24 950 000</b>	<b>33 700 000</b>	<b>6 800 000</b>	<b>6 800 000</b>
Udekket / udisponert	0	0	0	0
<b>BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERINGAR</b>				
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Investering i anlegg</b>	<b>24 000 000</b>	<b>32 750 000</b>	<b>5 850 000</b>	<b>5 850 000</b>
EDB-felles	1 500 000	500 000	500 000	500 000
Kommunale bygg		3 000 000	3 000 000	3 000 000
Kommunale bygg - Signalanlegg Masfjorden sjukeheim	500 000			
Kommunale bygg - Nordbygda skule utbetring tak	1 000 000			
Kommunale bygg - Matre skule ventilasjonsaggregat	300 000			
Kommunale bygg - Kontorbygg Matre	700 000			
Omsorgsbustad Hostelend	8 000 000	27 000 000		
Kommunale vegar		900 000	1 000 000	1 000 000
Kommunale vegar - Kjetland bru	950 000			
Kommunale vegar - Asfaltering Sandnes	350 000			
Kommunale vegar - Asfaltering Areklettvegen	250 000			
Kommunale vegar - Stordalsegen	250 000			
Bustadfelt - tilrettelegging	500 000	750 000	750 000	750 000
Avlaup	550 000	200 000	200 000	200 000
Vassforsyning	150 000	400 000	400 000	400 000
Vatn til Gulen	9 000 000			

- Kommunestyret vedtek handlingsdel til kommuneplanen i medhald av plan- og bygningslova §§11-1 og 11-4, i tråd med tekstdelen til budsjett 2016 og handlingsplan med økonomiplan 2016 – 2019.
- Avskrivningane i 2016 budsjettet vert justert i tråd med aktiverte investeringar i 2015 rekneskapen.

### Arbeidsmiljøutvalet - 029/2015

#### **AM - behandling:**

Kristian Moen gjekk kort gjennom saka.

Saka vart drøfta.

**Verneombod Bjørn Egil Nordland** peikar på at vedlikehaldsetterslepet er etterkvart kritisk for arbeidsmiljøet i kommunen. Manglande vedlikehald går utover det psykososiale arbeidsmiljøet.

### Røysting:

Framlegg til vedtak frå rådmannen vart samrøystes vedteke

### **AM - vedtak:**

1. Driftsbudsjettet for Masfjorden kommune 2016 utgjer 199 mill. kr i driftsinntekter jf. økonomisk oversyn drift og vert framlagt i balanse. Netto driftsresultat er negativt og utgjer -0,34 % av driftsinntektene, og dermed lågare enn normtal for kommunesektoren frå 2014 om 1 % i netto driftsresultat. Frie disponible inntekter i budsjett 2016 er 149,4 mill. kr. Det er vidare budsjettert med netto finanstransaksjonar 4,992 mill. kr og netto avsetningar 675' kr. Til fordeling på rammeområda vert då 145,115 mill. kr, fordelt slik

	<b>Framlegg B 2016</b>
01 Folkevalgte organ	2 194 500
02 Administrasjon	13 817 210
03 Barnehage	14 859 940
04 Skule	39 536 900
05 Helse	10 052 000
06 Sosial og barnevern	5 481 300
07 Pleie og omsorg	47 912 800
08 Kultur	6 093 700
09 Kyrkja	3 559 000
10 Teknisk	6 415 050
11 Andre tenesteområder	-4 807 400
<b>Sum overført til 1A</b>	<b>145 115 000</b>

2. Investeringsbudsjettet for 2016 vert sett til 24,950 mill.kr.

Følgjande investeringsprosjekt vert budsjettert i 2016

EDB-felles	1 500 000
Kommunale bygg - Signalanlegg Masfjorden sjukeheim	500 000
Kommunale bygg - Nordbygda skule utbetring tak	1 000 000
Kommunale bygg - Matre skule ventilasjonsaggregat	300 000
Kommunale bygg - Kontorbygg Matre	700 000
Omsorgsbustad Hosteland	8 000 000
Kommunale vegar - Kjetland bru	950 000
Kommunale vegar - Asfaltering Sandnes	350 000
Kommunale vegar - Asfaltering Areklettvegen	250 000
Kommunale vegar - Stordalsegen	250 000
Bustadfelt - tilrettelegging	500 000
Avlaup	550 000
Vassforsyning	150 000
Vatn til Gulen	9 000 000
Lån til vidareutlån, Starslån	500 000
Eigenkapitaltilskot KLP	450 000
	<b>24 950 000</b>



### Investeringsprosjekta er finansiert slik

Bruk av lånemidlar	11 510 000
Tilskot til investeringar	10 000 000
Kompensasjon for meirverdiavgift	2 490 000
Bruk av avsetningar	950 000
	<b>24 950 000</b>

3. Masfjorden kyrkjelege fellesråd (MFK) får eit driftstilskot i 2016 på 3,519 mill. kr, fordelt med 2,919 mill. kr til Kyrkjer og MFK og 600' kr til kyrkjegardar.

Under kyrkje vert og ført tenesteytingsavtale kr 391 700 og kompensasjon for renter og avdrag på lån MKF har teke opp til investeringar. Det er og budsjettert med 40' kr. til støtte til andre trussamfunn.

4. For eigedomsskatteåret 2016 skal det skrivast ut eigedomsskatt på verk og bruk jf. eigedomsskattelova (esktl.) §3 første ledd bokstav c. Den alminnelege eigedomsskattesatsen for skatteåret 2016 er 7 promille, jf. esktl. §11 første ledd.

### 5. Økonomiplan 2016 – 2019

#### a. Ramme for drift 2016 - 2019

#### b. Ramme for investering 2016 – 2019

BUDSJETTSKJEMA 1A - DRIFT						
	Regnskap 2014	Budsjett 2015	Ramme 2016	Ramme 2017	Ramme 2018	Ramme 2019
Skatt på inntekt og formue	50 840 488	51 424 000	52 500 000	54 075 000	55 697 000	57 368 000
Ordinært rammetilskudd	61 402 473	62 176 000	63 613 000	65 521 000	67 486 000	69 511 000
Skatt på eiendom	24 260 852	24 220 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000
Andre direkte eller indirekte skatter	2 843 971	2 360 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000
Andre generelle statsstilskudd	1 574 885	1 075 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>140 922 669</b>	<b>141 255 000</b>	<b>143 713 000</b>	<b>147 196 000</b>	<b>150 783 000</b>	<b>154 479 000</b>
Renteinntekter og utbytte	1 809 190	1 395 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	1 764 295					
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	1 636 622	1 801 800	1 650 000	1 650 000	1 650 000	1 650 000
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)						
Avdrag på lån	5 094 594	4 500 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-3 157 731</b>	<b>-4 906 800</b>	<b>-5 050 000</b>	<b>-5 050 000</b>	<b>-5 050 000</b>	<b>-5 050 000</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk						
Til ubundne avsetninger	8 878 447	5 005 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Til bundne avsetninger	549 111					
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk	5 144 476					
Bruk av ubundne avsetninger	2 475 811	2 985 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Bruk av bundne avsetninger	1 043 889	300 000				
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-763 382</b>	<b>-1 720 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført til investeringsbudsjettet						
<b>Til fordeling drift</b>	<b>137 001 556</b>	<b>134 628 200</b>	<b>138 663 000</b>	<b>142 146 000</b>	<b>145 733 000</b>	<b>149 429 000</b>
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	135 721 716	134 628 200	138 663 000	142 146 000	145 733 000	149 429 000
<b>Mer/mindreforbruk</b>	<b>1 279 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

BUDSJETTSKJEMA 1B - DRIFT RAMMEOMRÅDER						
	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Ramme 2016	Ramme 2017	Ramme 2018	Ramme 2019
01 Folkevalgte organ	2 184 202	2 301 500	2 368 000	2 427 000	2 487 000	2 549 000
02 Administrasjon	16 420 329	13 742 800	14 141 000	14 494 000	14 856 000	15 227 000
03 Barnehage	14 820 260	15 217 900	15 659 000	16 050 000	16 451 000	16 862 000
04 Skule	38 511 948	38 476 000	39 591 000	40 587 000	41 618 000	42 684 000
05 Helse	12 077 769	9 751 060	10 033 000	10 283 000	10 540 000	10 803 000
06 Sosial og barnevern	5 518 076	5 718 500	5 884 000	6 031 000	6 181 000	6 335 000
07 Pleie og omsorg	42 178 467	45 495 550	46 816 000	48 000 000	49 220 000	50 480 000
08 Kultur	5 914 323	5 899 000	6 070 000	6 221 000	6 376 000	6 535 000
09 Kyrkja	3 452 505	3 556 700	3 659 000	3 750 000	3 843 000	3 939 000
10 Teknisk	8 945 671	6 051 700	6 227 000	6 382 000	6 541 000	6 704 000
11 Andre tenesteområder	-14 301 834	-11 582 510	-11 785 000	-12 079 000	-12 380 000	-12 689 000
<b>Sum overført til 1A</b>	<b>135 721 716</b>	<b>134 628 200</b>	<b>138 663 000</b>	<b>142 146 000</b>	<b>145 733 000</b>	<b>149 429 000</b>

#### b. Ramme for investering 2016 – 2019



<b>BUDSJETTSKJEMA 2A - INVESTERING</b>				
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Investeringar i anleggsmidler	24 000 000	32 750 000	5 850 000	5 850 000
Utlån og forskotteringer	500 000	500 000	500 000	500 000
Kjøp av aksjar og andelar	450 000	450 000	450 000	450 000
Avdrag på lån				
Dekning av tidlegare års udakka				
Avsetningar				
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>24 950 000</b>	<b>33 700 000</b>	<b>6 800 000</b>	<b>6 800 000</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	11 510 000	10 250 000	4 500 000	4 500 000
Inntekter frå sal av anleggsmidler				
Tilskot til investeringar	10 000 000	16 250 000	500 000	500 000
Kompensasjon for meirverdiavgift	2 490 000	6 750 000	1 425 000	1 425 000
Motteke avdrag på utlån og refusjonar				
Andre inntekter				
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>24 000 000</b>	<b>33 250 000</b>	<b>6 425 000</b>	<b>6 425 000</b>
Overført frå driftsbudsjett				
Bruk av tidlegare års udisponert				
Bruk av avsetningar	950 000	450 000	375 000	375 000
<b>Sum finansiering</b>	<b>24 950 000</b>	<b>33 700 000</b>	<b>6 800 000</b>	<b>6 800 000</b>
Udekket / udisponert	0	0	0	0
<b>BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERINGAR</b>				
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Investering i anlegg</b>	<b>24 000 000</b>	<b>32 750 000</b>	<b>5 850 000</b>	<b>5 850 000</b>
EDB-felles	1 500 000	500 000	500 000	500 000
Kommunale bygg		3 000 000	3 000 000	3 000 000
Kommunale bygg - Signalanlegg Masfjorden sjukeheim	500 000			
Kommunale bygg - Nordbygda skule utbetring tak	1 000 000			
Kommunale bygg - Matre skule ventilasjonsaggregat	300 000			
Kommunale bygg - Kontorbygg Matre	700 000			
Omsorgsbustad Hostelend	8 000 000	27 000 000		
Kommunale vegar		900 000	1 000 000	1 000 000
Kommunale vegar - Kjetland bru	950 000			
Kommunale vegar - Asfaltering Sandnes	350 000			
Kommunale vegar - Asfaltering Areklettvegen	250 000			
Kommunale vegar - Stordalsegen	250 000			
Bustadfelt - tilrettelegging	500 000	750 000	750 000	750 000
Avlaup	550 000	200 000	200 000	200 000
Vassforsyning	150 000	400 000	400 000	400 000
Vatn til Gulen	9 000 000			

- Kommunestyret vedtek handlingsdel til kommuneplanen i medhald av plan- og bygningslova §§11-1 og 11-4, i tråd med tekstdelen til budsjett 2016 og handlingsplan med økonomiplan 2016 – 2019.
- Avskrivningane i 2016 budsjettet vert justert i tråd med aktiverte investeringar i 2015 rekneskapen.

## **Kommunestyret - 119/2015**

### **KS - behandling:**

Ordførar orienterte kort om saksgjennomføringa.

Torill Torsvik Størkersen (Ap) ber om ei kartlegging av etterslepet på vedlikehaldet på kommunale bygg knytt til handsaminga av budsjettet i AMU.

Geir Egil Haugsvær (Sp):

Senterpartiet er bekymra for om budsjett 2016 og økonomiplan er i tråd med det aukande barnetalet i Nordbygda barnehage. Neste år begynner det langt fleire born i barnehagen enn det går ut, og som kjent krev 1- og 2-åringane 2 plassar kvar. Det vil truleg og verta busett flykningar i denne delen av kommunen så behovet for fleire plassar er stort. Etter vårt syn er det eit investeringsbehov på om lag 4,5 mill til ombygging/nybygg. Vårt forslag er å arbeida desse midlane inn i økonomiplanen dei neste åra med 2 mill for 2016, 1,5 mill for 2017 og 1 mill for 2018. Ein vil samtidig be om at bemanning frå barnehageåret 2016/2017 vert vurdert.

Judith Kvamsdal Sandnes (FrP) la fram eige budsjett med overskott. Budsjettframlegget er sendt rådmannen tidlegare, men vert ikkje lagt med møteboka.

Saka vart drøfta.

Framstegspartiet kom med nytt forslag: *Masfjorden FrP ber rådmannen sjå på moglegheitane for ei innsparing på 1 % innan ulike tenester for budsjettåret 2016.*

Senterpartiet kom med nytt forslag: *Dette innspelet må følgje forprosjektet i service-/næringsbygg sak KS-113/2015.*

Høgre bad om gruppemøte. Møtet vart heva.

Frode Langhelle (H) oppsummerte gruppeleiar møte med at ein ikkje fremja noko endringsforslag og opprettholdt formannskapet sitt forslag men at rådmannen, gjennom drøftinga av budsjettsaka, hadde fått innspel til arbeidet fram mot salderinga av budsjettet.

## **Røysting**

Framlegg frå formannskapet vart samrøystes vedteke.

### **KS - vedtak:**

1. Driftsbudsjettet for Masfjorden kommune 2016 utgjer 199 mill. kr i driftsinntekter jf. økonomisk oversyn drift og vert framlagt i balanse. Netto driftsresultat er negativt og utgjer -0,34 % av driftsinntektene, og dermed lågare enn normalt for kommunesektoren frå 2014 om 1 % i netto driftsresultat. Frie disponible inntekter i budsjett 2016 er 149,4 mill. kr. Det er vidare budsjettert med netto finanstransaksjonar 4,992 mill. kr og netto avsetningar 675' kr. Til fordeling på rammeområda vert då 145,115 mill. kr, fordelt slik

	<b>Framlegg B 2016</b>
01 Folkevalgte organ	2 194 500
02 Administrasjon	13 817 210
03 Barnehage	14 859 940
04 Skule	39 536 900
05 Helse	10 052 000
06 Sosial og barnevern	5 481 300
07 Pleie og omsorg	47 912 800
08 Kultur	6 093 700
09 Kyrkja	3 559 000
10 Teknisk	6 415 050
11 Andre tenesteområder	-4 807 400
<b>Sum overført til 1A</b>	<b>145 115 000</b>

2. Investeringsbudsjettet for 2016 vert sett til 24,950 mill.kr.

Følgjande investeringsprosjekt vert budsjettert i 2016

EDB-felles	1 500 000
Kommunale bygg - Signalanlegg Masfjorden sjukeheim	500 000
Kommunale bygg - Nordbygda skule utbetring tak	1 000 000
Kommunale bygg - Matre skule ventilasjonsaggregat	300 000
Kommunale bygg - Kontorbygg Matre	700 000
Omsorgsbustad Hosteland	8 000 000
Kommunale vegar - Kjetland bru	950 000
Kommunale vegar - Asfaltering Sandnes	350 000
Kommunale vegar - Asfaltering Areklettvegen	250 000
Kommunale vegar - Stordalsegen	250 000
Bustadfelt - tilrettelegging	500 000
Avlaup	550 000
Vassforsyning	150 000
Vatn til Gulen	9 000 000
Lån til vidareutlån, Starslån	500 000
Eigenkapitaltilskot KLP	450 000
	<b>24 950 000</b>

Investeringsprosjekta er finanisert slik

Bruk av lånemidlar	11 510 000
Tilskot til investeringar	10 000 000
Kompensasjon for meirverdiavgift	2 490 000
Bruk av avsetningar	950 000
	<b>24 950 000</b>

3. Masfjorden kyrkjelege fellesråd (MFK) får eit driftstilskot i 2016 på 3,519 mill. kr, fordelt med 2,919 mill. kr til Kyrkjer og MFK og 600' kr til kyrkjegardar.

Under kyrkje vert og ført tenesteytingsavtale kr 391 700 og kompensasjon for renter og avdrag på lån MKF har teke opp til investeringar. Det er og budsjettert med 40' kr. til støtte til andre trussamfunn.

4. For eigedomsskatteåret 2016 skal det skrivast ut eigedomsskatt på verk og bruk jf. eigedomsskattelova (esktl.) §3 første ledd bokstav c. Den alminnelege eigedomsskattesatsen for skatteåret 2016 er 7 promille, jf. esktl. §11 første ledd.

5. Økonomiplan 2016 – 2019

- a. Ramme for drift 2016 - 2019
- b. Ramme for investering 2016 – 2019

BUDSJETTSKJEMA 1A - DRIFT						
	Regnskap 2014	Budsjett 2015	Ramme 2016	Ramme 2017	Ramme 2018	Ramme 2019
Skatt på inntekt og formue	50 840 488	51 424 000	52 500 000	54 075 000	55 697 000	57 368 000
Ordinært rammetilskudd	61 402 473	62 176 000	63 613 000	65 521 000	67 486 000	69 511 000
Skatt på eiendom	24 260 852	24 220 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000
Andre direkte eller indirekte skatter	2 843 971	2 360 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000
Andre generelle statstilskudd	1 574 885	1 075 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>140 922 669</b>	<b>141 255 000</b>	<b>143 713 000</b>	<b>147 196 000</b>	<b>150 783 000</b>	<b>154 479 000</b>
Renteinntekter og utbytte	1 809 190	1 395 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	1 764 295					
Renteutg., provisjoner og andre fin. utg.	1 636 622	1 801 800	1 650 000	1 650 000	1 650 000	1 650 000
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)						
Avdrag på lån	5 094 594	4 500 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-3 157 731</b>	<b>-4 906 800</b>	<b>-5 050 000</b>	<b>-5 050 000</b>	<b>-5 050 000</b>	<b>-5 050 000</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk						
Til ubundne avsetninger	8 878 447	5 005 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Til bundne avsetninger	549 111					
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	5 144 476					
Bruk av ubundne avsetninger	2 475 811	2 985 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Bruk av bundne avsetninger	1 043 889	300 000				
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-763 382</b>	<b>-1 720 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført til investeringsbudsjettet						
<b>Til fordeling drift</b>	<b>137 001 556</b>	<b>134 628 200</b>	<b>138 663 000</b>	<b>142 146 000</b>	<b>145 733 000</b>	<b>149 429 000</b>
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	135 721 716	134 628 200	138 663 000	142 146 000	145 733 000	149 429 000
<b>Mer/mindreforbruk</b>	<b>1 279 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BUDSJETTSKJEMA 1B - DRIFT RAMMEOMRÅDER						
	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Ramme 2016	Ramme 2017	Ramme 2018	Ramme 2019
01 Folkevalgte organ	2 184 202	2 301 500	2 368 000	2 427 000	2 487 000	2 549 000
02 Administrasjon	16 420 329	13 742 800	14 141 000	14 494 000	14 856 000	15 227 000
03 Barnehage	14 820 260	15 217 900	15 659 000	16 050 000	16 451 000	16 862 000
04 Skule	38 511 948	38 476 000	39 591 000	40 587 000	41 618 000	42 684 000
05 Helse	12 077 769	9 751 060	10 033 000	10 283 000	10 540 000	10 803 000
06 Sosial og barnevern	5 518 076	5 718 500	5 884 000	6 031 000	6 181 000	6 335 000
07 Pleie og omsorg	42 178 467	45 495 550	46 816 000	48 000 000	49 220 000	50 480 000
08 Kultur	5 914 323	5 899 000	6 070 000	6 221 000	6 376 000	6 535 000
09 Kyrkja	3 452 505	3 556 700	3 659 000	3 750 000	3 843 000	3 939 000
10 Teknisk	8 945 671	6 051 700	6 227 000	6 382 000	6 541 000	6 704 000
11 Andre tenesteområder	-14 301 834	-11 582 510	-11 785 000	-12 079 000	-12 380 000	-12 689 000
<b>Sum overført til 1A</b>	<b>135 721 716</b>	<b>134 628 200</b>	<b>138 663 000</b>	<b>142 146 000</b>	<b>145 733 000</b>	<b>149 429 000</b>

b. Ramme for investering 2016 – 2019

<b>BUDSJETTSKJEMA 2A - INVESTERING</b>				
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Investeringar i anleggsmidlar	24 000 000	32 750 000	5 850 000	5 850 000
Utlån og forskotteringar	500 000	500 000	500 000	500 000
Kjøp av aksjar og andelar	450 000	450 000	450 000	450 000
Avdrag på lån				
Dekning av tidlegare års udakka				
Avsetningar				
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>24 950 000</b>	<b>33 700 000</b>	<b>6 800 000</b>	<b>6 800 000</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidlar	11 510 000	10 250 000	4 500 000	4 500 000
Inntekter frå sal av anleggsmidlar				
Tilskot til investeringar	10 000 000	16 250 000	500 000	500 000
Kompensasjon for meirverdiavgift	2 490 000	6 750 000	1 425 000	1 425 000
Motteke avdrag på utlån og refusjonar				
Andre inntekter				
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>24 000 000</b>	<b>33 250 000</b>	<b>6 425 000</b>	<b>6 425 000</b>
Overført frå driftsbudsjett				
Bruk av tidlegare års udisponert				
Bruk av avsetningar	950 000	450 000	375 000	375 000
<b>Sum finansiering</b>	<b>24 950 000</b>	<b>33 700 000</b>	<b>6 800 000</b>	<b>6 800 000</b>
Udekka / udisponert	0	0	0	0

<b>BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERINGAR</b>				
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Investering i anlegg</b>	<b>24 000 000</b>	<b>32 750 000</b>	<b>5 850 000</b>	<b>5 850 000</b>
EDB-felles	1 500 000	500 000	500 000	500 000
Kommunale bygg		3 000 000	3 000 000	3 000 000
Kommunale bygg - Signalanlegg Masfjorden sjukeheim	500 000			
Kommunale bygg - Nordbygda skule utbetring tak	1 000 000			
Kommunale bygg - Matre skule ventilasjonsaggregat	300 000			
Kommunale bygg - Kontorbygg Matre	700 000			
Omsorgsbustad Hostelnd	8 000 000	27 000 000		
Kommunale vegar		900 000	1 000 000	1 000 000
Kommunale vegar - Kjetland bru	950 000			
Kommunale vegar - Asfaltering Sandnes	350 000			
Kommunale vegar - Asfaltering Areklettvegen	250 000			
Kommunale vegar - Stordalsegen	250 000			
Bustadfelt - tilrettelegging	500 000	750 000	750 000	750 000
Avlaup	550 000	200 000	200 000	200 000
Vassforsyning	150 000	400 000	400 000	400 000
Vatn til Gulen	9 000 000			

6. Kommunestyret vedtek handlingsdel til kommuneplanen i medhald av plan- og bygningslova §§11-1 og 11-4, i tråd med tekstdelen til budsjett 2016 og handlingsplan med økonomiplan 2016 – 2019.
7. Avskrivningane i 2016 budsjettet vert justert i tråd med aktiverte investeringar i 2015 rekneskapen.
8. Helsesøstertenesta styrkast i tråd med statlige føringar og i tråd med kommunen sitt behov.
9. Statlig tilskot øyremerka til vedlikehald og rehabilitering av skular, sjukeheim og omsorgsbustadar foreslår vi å prioritere (gymsal Nordbygda) skule.