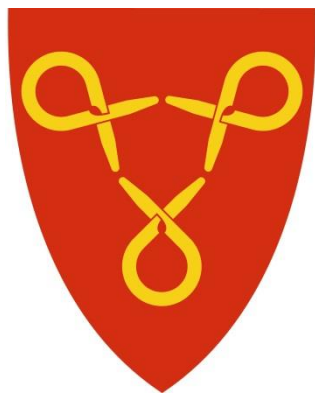




Masfjorden kommune

UTKAST PR 5.11.2018

Budsjett 2019
Handlingsplan med økonomiplan
2019 – 2022

Innholdsfortegnelse

1	INVESTERINGSBUDSJETT 2018	4
1.1	Økonomisk oversyn – Investering 2019	5
1.2	Budsjettskjema 2A - Investering 2019	6
1.3	Budsjettskjema 2B – Investeringsprosjekt	7
2	DRIFTSBUDSJETT 2019	8
2.1	Økonomisk oversyn – Drift 2019	8
2.2	Budsjettskjema 1A – Drift 2019	9
2.3	Budsjettskjema 1B – Drift 2019 rammeområder	9
3	GRUNNLAG FOR DRIFTSBUDSJETTET 2019	10
3.1	Statsbudsjettet 2019	10
3.2	KS prognosemodell	14
3.3	Eigedomsskatt	15
3.4	Konsesjonskraft	16
3.5	Løns- og prisvekst	16
3.6	Pensjonskostnader	16
3.7	Arbeidsgjevaravgift	17
3.8	Finansinntekter	17
3.9	Rente- og avdragsutgifter, gjeldssituasjon	17
3.10	Driftsresultat	17
4	RAMMEOMRÅDA DRIFT 2019	18
4.1	Folkevalgte organ	18
4.2	Administrasjon	18
4.3	Barnehage	18
4.4	Skule	18
4.5	Helse	18
4.6	Sosial og barnevern	18
4.7	Pleie og omsorg	19
4.8	Kultur	19
4.9	Kyrkja	19
4.10	Teknisk	19
4.11	Andre tenesteområder	20
5	GEBYR OG BETALINGSSATSAR 2019	21
5.1	Renovasjonsgebyr 2019	21
5.2	Gebyrsatsar (eks.mva)	21
5.3	Gebyrregulativ for teknisk sektor 2019	21
5.4	Barnehagesatsar 2019	22

5.5	Opphald i SFO 2019	22
5.6	Elev- og lagsbetaling i kulturskolen 2019	22
5.7	Eigenbetaling for pleie- og omsorgstenester 2019	22
5.7.1	Eigenbetaling heimhjelp/praktisk hjelp i heimen 2019	22
5.7.2	Satsar for korttidsopphald institusjon 2019.....	23
5.7.3	Matombringning og sal av mat 2019.....	23
5.7.4	Eigenbetaling for tryggleiksalarm / røykvarslar kopla til tryggleiksalarm 2019	23
5.7.5	Husleige i omsorgsbustad 2019.....	23

1 INVESTERINGSBUDSJETT 2018

I KS-037/2018 Rammer for årsbudsjett og økonomiplan 2019 – 2022, var det lagt opp til ei investering i anlegg i 2016 på 38,650 mill. kr. I tillegg er det i investeringsbudsjettet lagt inn utlån startlån kr 500 000, egenkapitaltilskot til KLP med kr 650 000 og avdrag på startlån kr 700 000. Samla finansieringsbehov, 40,500 mill. kr, er finansiert med bruk av lån 14,890 mill. kr, tilskot til investeringar 16,600 mill. kr, kompensasjon for meirverdiavgift 7,610 mill. kr og bruk av avsetjingar med 1,400 mill. kr.

Med bakgrunn i vedteke økonomiplan for 2019 vert følgjande investeringsprosjekt prioritert frå administrasjonen. Kostnad på prosjekta er stipulert, og endeleg kostnadsoverslag vert innhenta ved anbudsutlysing.

Edb-fellesutgifter (kr 500 000)

1. Nytt utstyr og programvare

Kommunale bygg (3 300 000)

1. Nordbygda skule – utbetring tak (kr 1 000 000)
2. Nordbygda skule - ventilasjon (kr 1 300 000)
3. Matre skule – ringeanlegg (kr 300 000)
4. Sandnes skule – rehabilitering (kr 200 000)
5. Meland sjukeheim - signalanlegg (kr 500 000)

Kommunale vegar (kr 1 000 000)

1. Utbetring bru Stordalen (kr 1 000 000)

VAR (kr 600 000)

1. Prioriterast av teknisk kontor.

Bustadfelt – tilrettelegging (kr 750 000)

Omsorgsbustader Hosteland (kr 32 500 000)

1.1 Økonomisk oversyn – Investering 2019

ØKONOMISK OVERSYN - INVESTERING						
	KS-037/2018 (rammesak)	Framlegg 2019	B 2018 (end)	B 2018 (oppr)	R 2018 (29.10.2018)	R 2017
INVESTERINGSINNTEKTER						
Sal av driftsmidler og fast eiendom						777 475
Andre salsinntekter						
Overføringer med krav til motytelse	16 000 000	16 000 000		16 000 000		906 374
Kompensasjon for meirverdiavgift	7 610 000	7 610 000	3 120 000	7 860 000	838 338	1 309 463
Statlege overføringa						
Andre overføringa					1 462 000	3 726 875
Renteinntekter						
Sum inntekter	23 610 000	23 610 000	3 120 000	23 860 000	2 300 338	6 720 187
INVESTERINGSUTGIFTER						
Lønsutgifter						
Sosiale utgifter						
Varer og tenester i kommunal eigenprod.	31 040 000	31 040 000	14 730 000	36 290 000	5 046 272	5 961 576
Kjøp av tenester som erstattar eigenprod.						3 718 586
Overføringa	7 610 000	7 610 000	3 120 000	7 860 000	838 338	1 309 463
Renteutgifter og omkostningar						
Sum utgifter	38 650 000	38 650 000	17 850 000	44 150 000	5 884 611	10 989 624
FINANSUTGIFTER						
Avdragsutgifter	700 000	700 000	600 000	600 000	699 116	612 112
Utlån	500 000	500 000	500 000	500 000		1 820 000
Kjøp av aksjar og andelar	650 000	650 000	550 000	550 000	659 241	575 122
Dekning av tidl. års udekk						
Avsetjing fond						
Avsetninger til likv.reserve						
Sum finanstransaksjoner	1 850 000	1 850 000	1 650 000	1 650 000	1 358 357	3 007 234
Finanseringsbehov	16 890 000	16 890 000	16 380 000	21 940 000	4 942 629	7 276 672
FINANSIERING						
Bruk av lån	14 890 000	14 890 000	14 480 000	16 540 000		5 226 912
Sal av aksjar og andelar						155 610
Mottekne avdrag på utlån	600 000	600 000	600 000	600 000	306 543	319 028
Overføring frå driftsrekneskapen						
Bruk av tidl. års udisponert						
Bruk av disposisjonsfond	750 000	750 000	750 000	750 000	30 000	1 000 000
Bruk av bundne driftsfond						
Bruk av ubundne investeringsfond			550 000	550 000		575 122
Bruk av bundne investeringsfond	650 000	650 000		3 500 000	659 241	
bruk av likv.res						
Sum finansiering	16 890 000	16 890 000	16 380 000	21 940 000	995 784	7 276 672
Udekket(-)/udisponert(+)	0	0	0	0	-3 946 845	0

1.2 Budsjettskjema 2A - Investering 2019

REKNESKAPSSKJEMA 2A - INVESTERING						
	KS-037/2018 (rammesak)	Framlegg 2019	B 2018 (end)	B 2018 (oppr)	R 2018 (29.10.2018)	R 2017
FINANSIERINGSBEHOV						
Investering i anleggsmidler	38 650 000	38 650 000	17 850 000	44 150 000	5 884 611	10 989 624
Utlån og forskoteringar	500 000	500 000	500 000	500 000		1 820 000
Kjøp av aksjar og andelar	650 000	650 000	550 000	550 000	659 241	575 122
Avdrag på lån	700 000	700 000	600 000	600 000	699 116	612 112
Dekning av tidl. Års udekk						
Avsetjingar						
Årets finansieringsbehov	40 500 000	40 500 000	19 500 000	45 800 000	7 242 968	13 996 858
FINANSIERING						
Bruk av lånemidler	14 890 000	14 890 000	14 480 000	16 540 000		5 226 912
Inntekter frå sal av anleggsmidler						933 085
Tilskot til investeringar					1 462 000	3 726 875
Kompensasjon for meirverdiavgift	7 610 000	7 610 000	3 120 000	7 860 000	838 338	1 309 463
Mottekne avdrag på utlån og refusjonar	16 600 000	16 600 000	600 000	16 600 000	306 543	1 225 402
Andre inntekter						
Sum ekstern finansiering	39 100 000	39 100 000	18 200 000	41 000 000	2 606 881	12 421 736
Overført frå driftsrekneskapen						
Bruk av tidl. Års udisponert						
Bruk av avsetjingar	1 400 000	1 400 000	1 300 000	4 800 000	689 241	1 575 122
Sum finansiering	40 500 000	40 500 000	19 500 000	45 800 000	3 296 122	13 996 858
Udekk(-)/udisponert(+)	0	0	0	0	-3 946 845	0

1.3 Budsjettskjema 2B – Investeringsprosjekt

REKNESKAPSSKJEMA 2B - INVESTERING						
	KS-037/2018 (rammesak)	Framlegg 2019	B 2018 (end)	B 2018 (oppr)	R 2018 (29.10.2018)	R 2017
Investeringsprosjekt;						
K10000	IKT- OG EDB INVESTERINGAR	500 000	500 000	500 000	19 778	
K10002	BREIBAND TIL HEIMAR I MASFJORDEN			3 500 000		
K22000	INDRE MASFJORDEN BARNEHAGE - VENTILASJONSAGGREGAT		1 000 000	1 000 000	1 147 400	
K30001	NORDBYGDA SKULE - UTBETRING TAK	1 000 000	1 000 000	1 000 000		
K30002	NORDBYGDA SKULE - UTVENDIG REHABILITERING		500 000	500 000	410 210	
	NORDBYGDA SKULE - VENTILASJON	1 300 000				
K38900	BILAR BEREDSKAP MOT BRANN OG ULYKKAR				34 560	
K40001	MASFJORDEN SJUKEHEIM - SIGNALANLEGG	500 000	500 000	500 000		
K40002	GNR 31 BNR 60		900 000	-	917 821	
K40003	GNR 14 BNR 105				30 000	
K50000	KOMMUNALE BYGG	3 300 000		300 000	447 870	373 079
	MATRE SKULE - RINGEANLEGG/BRANNVARSLING	300 000				
	SANDNES SKULE - REHABILITERING	200 000				
K51000	BUSTAD ELDRE OG FUNKSJONSHEMMA HOSTELAND	32 500 000	32 500 000	10 800 000	360 336	606 938
K51001	FENSFJORDBYGG			-	122 500	
K60000	KOMMUNALE VEGAR	1 000 000	1 000 000	-		
K60001	KOMMUNALE VEGAR - HAUGSDAL GAMLE KAI			100 000	100 000	108 750
	KOMMUNALE VEGAR - MATRE, INDRE MASFJORDEN					
K60002	BARNEHAGE - BJØRN WEST		200 000	200 000		
K60003	KOMMUNALE VEGAR - BYRKJELAND		300 000	300 000	654 505	
K60004	KOMMUNALE VEGAR - FOSSDALEN		100 000	100 000		
K60005	KOMMUNALE VEGAR GUNNARBUØYRA		300 000	300 000	361 000	
K60006	KOMMUNALE VEGAR - KJETLAND BRU				982 485	634 734
K65000	BUSTADFELT TILRETTELEGGING	750 000	750 000	750 000		
K70000	VASSFORSYNING	600 000	600 000	100 000	109 885	
K75003	AVLØP - SLAMMAVSKILLAR SANDESSTYKKET		300 000	-	286 261	
K75004	AVLØP - OPPGRADERING AMUNDSBOTN		200 000	200 000		
2001	Sandnes barnehage - ventilasjonsaggregat					489 202
2101	Nordbygda barnehage - ventilasjonsaggregat					1 316 438
3402	Matre skule - ventilasjonsaggregat					48 000
5001	Kontorbygg Matre					963 570
5400	Skular - dører og vindu					164 501
6000	Kommunale vegar					
6501	Bustadfelt - Giljane					18 487
6502	Bustadfelt - Ervikneset					1 875 000
6550	Næringsutvikling					500 000
7000	Vassforsyning					98 585
7001	Vassprosjekt - Vatn til Gulen					124 262
7002	Vassforsyning - Utbetring sjø					2 403 380
7004	VA Giljane					1 264 698
SUM		38 650 000	38 650 000	17 850 000	44 150 000	5 884 611
						10 989 624

Utlån og forskottering

- kr. 500 000 til utlån av Husbanken sine Startlån til delfinansiering av bustader for personar kjem inn i målgruppa vanskelegstilte.

Kjøp av aksjar og andelar

- kr. 650 000 til eigenkapitaltilskot KLP.

2 DRIFTSBUDSJETT 2019

2.1 Økonomisk oversyn – Drift 2019

ØKONOMISK OVERSYN - DRIFT				
	Framlegg 2019	B 2018 (end)	B 2018 (oppr)	R 2017
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	13 509 000	12 450 640	12 450 640	11 569 194
Andre salgs- og leieinntekter	15 794 613	16 033 844	16 033 844	16 751 239
Overføringer med krav til motytelse	24 178 977	31 012 825	31 512 825	31 625 283
Rammetilskudd	74 111 000	70 931 000	71 596 176	70 715 845
Andre statlige overføringer	6 390 000	6 300 000	6 300 000	12 562 135
Andre overføringer	1 570 000	1 680 300	1 680 300	13 214 528
Skatt på inntekt og formue	46 698 000	45 862 000	45 862 000	43 536 429
Eiendomsskatt	19 000 000	18 965 176	17 800 000	20 769 944
Andre direkte og indirekte skatter	13 500 000	13 400 000	13 400 000	14 174 796
Sum driftsinntekter	214 751 590	216 635 785	216 635 785	234 919 393
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	127 211 684	124 171 462	123 571 462	125 650 095
Sosiale utgifter	33 368 075	33 857 800	33 657 800	29 070 345
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	26 152 113	27 353 298	26 053 298	37 845 429
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	16 231 500	23 296 225	19 796 225	29 671 186
Overføringer	10 588 300	10 917 500	10 917 500	10 695 562
Avskrivninger	7 265 800	6 021 232	6 021 232	7 260 204
Fordelte utgifter	-1 367 000	-1 367 000	-1 367 000	-7 718 305
Sum driftsutgifter	219 450 472	224 250 517	218 650 517	232 474 516
Brutto driftsresultat	-4 698 882	-7 614 732	-2 014 732	2 444 876
Eksterne finanstransaksjoner				
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	1 278 000	1 178 000	1 178 000	1 081 133
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)				2 797 159
Mottatte avdrag på utlån	30 000	30 000	30 000	195 151
Sum eksterne finansinntekter	1 308 000	1 208 000	1 208 000	4 073 444
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	1 200 000	1 200 500	1 200 500	1 171 559
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)				
Avdrag på lån	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 570 836
Utlån	100 000	100 000	100 000	
Sum eksterne finansutgifter	6 800 000	6 800 500	6 800 500	6 742 395
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-5 492 000	-5 592 500	-5 592 500	-2 668 951
Motpost avskrivninger	7 265 800	6 021 232	6 021 232	7 260 204
Netto driftsresultat	-2 925 082	-7 186 000	-1 586 000	7 036 129
	-1,36 %	-3,32 %	-0,73 %	3,00 %
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk		1 476 300		2 789 499
Bruk av disposisjonsfond	5 425 082	5 286 000	3 986 000	4 016 525
Bruk av bundne fond		4 310 000	10 000	21 600
Sum bruk av avsetninger	5 425 082	11 072 300	3 996 000	6 827 625
Overført til investeringsregnskapet				
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk				
Avsatt til disposisjonsfond	2 500 000	3 651 300	2 400 000	8 053 458
Avsatt til bundne fond		235 000	10 000	4 334 001
Sum avsetninger	2 500 000	3 886 300	2 410 000	12 387 460
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0	0	0	1 476 294

2.2 Budsjettskjema 1A – Drift 2019

REKNESKAPSSKJEMA 1A - DRIFT					
	KS-037/2018 (rammesak)	Framlegg 2019	B 2018 (end)	B 2018 (oppr)	R 2017
Skatt på inntekt og formue	45 700 000	46 698 000	45 862 000	45 862 000	43 536 429
Ordinært rammetilskudd	72 800 000	74 111 000	70 931 000	71 596 176	70 715 845
Skatt på eiendom	19 000 000	19 000 000	18 965 176	17 800 000	20 769 944
Andre direkte eller indirekte skatter	13 500 000	13 500 000	13 400 000	13 400 000	14 174 796
Andre generelle statstilskudd	3 500 000	6 390 000	6 300 000	6 300 000	12 562 135
Sum frie disponible inntekter	154 500 000	159 699 000	155 458 176	154 958 176	161 759 149
Renteinntekter og utbytte	1 700 000	1 278 000	1 178 000	1 178 000	1 081 133
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)					2 797 159
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	1 200 000	1 200 000	1 200 500	1 200 500	1 171 559
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)					
Avdrag på lån	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 570 836
Netto finansinnt./utg.	-5 000 000	-5 422 000	-5 522 500	-5 522 500	-2 864 102
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk					
Til ubundne avsetninger	2 500 000	2 500 000	3 651 300	2 400 000	8 053 458
Til bundne avsetninger			235 000	10 000	4 334 001
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk			1 476 300		2 789 499
Bruk av ubundne avsetninger	2 500 000	5 425 082	5 286 000	3 986 000	4 016 525
Bruk av bundne avsetninger			4 310 000	10 000	21 600
Netto avsetninger	0	2 925 082	7 186 000	1 586 000	-5 559 835
Overført til investeringsbudsjettet					
Til fordeling drift	149 500 000	157 202 082	157 121 676	151 021 676	153 335 212
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	149 500 000	157 202 082	157 121 676	151 021 676	151 858 918
Mer/mindreforbruk	0	0	0	0	1 476 294

2.3 Budsjettskjema 1B – Drift 2019 rammeområder

Kommunen opererer med følgende rammeområde (som utgjør det som vert definert som 1B):

BUDSJETTSKJEMA 1B - DRIFT RAMMEOMRÅDER					
	KS-037/2018 (rammesak)	Framlegg 2019	B 2018 (end)	B 2018 (oppr)	R 2017
01 Folkevalgte organ	2 400 000	2 155 038	2 082 928	2 082 928	2 396 102
02 Administrasjon	14 300 000	14 274 952	13 897 305	13 897 305	14 565 434
03 Barnehage	18 000 000	16 436 565	18 170 740	18 170 740	17 547 076
04 Skule	42 500 000	44 392 087	42 065 716	41 565 716	43 591 356
05 Helse	10 000 000	10 542 150	10 099 600	10 099 600	9 398 682
06 Sosial og barnevern	4 500 000	4 911 011	4 656 500	4 656 500	3 912 322
07 Pleie og omsorg	48 000 000	48 287 880	47 745 078	46 945 078	48 624 676
08 Kultur	5 900 000	6 533 314	6 897 016	6 897 016	6 232 893
09 Kyrkja	3 400 000	3 435 000	3 435 000	3 435 000	3 523 350
10 Teknisk	7 800 000	8 903 306	7 435 825	6 635 825	11 885 514
11 Andre tenesteområder	-7 300 000	-2 669 221	635 968	-3 364 032	-9 818 486
Sum overført til 1A	149 500 000	157 202 082	157 121 676	151 021 676	151 858 918

3 GRUNNLAG FOR DRIFTSBUDSJETTET 2019

3.1 Statsbudsjettet 2019

Det er rekna med ein nominell skatteauke for kommunane frå 2018 til 2019 med 1,8 prosent. Låg pårekna skattevekst frå 2018 til 2019 skuldast meirskatteinntektene i år. Pårekna skatteinntekter i 2019 byggjer blant anna på pårekna sysselsetjingsvekst (1,3 prosent) og lønsvekst (3,25 prosent).

Det er i statsbudsjettet lagt opp til at det kommunale skatteøyret blir redusert frå 11,80 prosent i 2018 til 11,55 prosent i 2019.

Det er lagt opp til at skattedelen av kommunane sine samla inntekter skal vere om lag 40 prosent også for 2019.

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

- endring i kriteriegrunnlaget (t.d. talet på eldre eller psykisk utviklingshemma) og talet på innbyggjarar samla
- endring i fordelinga av skjønstilskot
- endring i veksttilskot
- endring i distriktstilskot /småkommunetillegg.

Det er lagt opp til ein realvekst i dei frie inntektene for kommunane frå 2018 til 2019 med 2,6 mrd. Veksten er rekna frå inntektsnivået i år som var lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett. Meirskatteinntektene kr 2,1 mrd. er med andre ord ikkje med i dette samanlikningsgrunnlaget frå 2018.

Veksten i samla inntekter frå 2018 til 2019 (kr 1,9 mrd.) er lågare enn veksten i frie inntekter (kr 2,6 mrd.). Det skuldast at dei store utbetalingane frå Havbruksfondet, som ikkje inngår i dei frie inntektene men er ein del av samla inntekter, ikkje blir vidareførte frå 2018 til 2019.

Det er lagt opp til at realauken i dei frie inntektene frå 2018 til 2019 skal dekkja auka ressursinnsats i kommunane til:

- Kr 1,6 mrd. i pårekna meirutgifter knytt til demografi, både med omsyn til folkevekst og alderssamansetjing. Dette er den delen av meirutgifter demografi som må bli dekt av veksten i dei frie inntektene.

Meirutgiftene knytt til demografi for kommunesektoren samla er lågare enn dette. Dei er rekna til kr 1,0 mrd. Det skuldast at demografi utgiftene for fylkeskommunane er pårekna å bli reduserte i 2019 på bakgrunn av nedgang i aldersgruppa 16 - 18 år.

- 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 reknast til mellom kr 0,5 mrd. og kr 0,6 mrd. (kr 0,7 mrd. for heile kommuneforvaltninga). Det er stor uvisse knytt til desse overslaga.

- Delar av veksten i dei frie inntektene kan dessutan knytast til følgjande satsings-område:
 - kr 200 mill. til opptappingsplan for rusomsorg. Det er eit trinn i ein opptappingsplan med auka løyvingar til rusområdet i perioden 2016 - 2020
 - kr 200 mill. til tidleg innsats i skulen
 - kr 100 mill. til opptappingsplan for habilitering og rehabilitering.

Andre aktuelle saker frå statsbudsjettet

Psykologar i kommunane

Frå 1. januar 2020 er det lovfesta at alle kommunar skal ha psykologkompetanse. Fram til denne plikta trer i kraft vil kommunar som rekrutterer psykologar kunne ta imot eit årleg tilskot per psykologårverk. Det er framlegg om å auka løyvinga, øyremerkt tilskot kapittel 765 post 60, med kr 50 mill. for 2019, som svarer til 125 nye psykologstillingar.

Utskrivingsklare pasientar

Kommunal betaling for utskrivingsklare pasientar blei innført for pasientar i somatiske døgn-avdelingar i 2012. Det skal bli innført betalingsplikt også for utskrivingsklare pasientar i psykisk helsevern og tverrfagleg spesialisert behandling av rusavhengige (TSB). Det blir difor overført kr 185 mill. frå regionale helseforetak til kommuneramma. Det vil vere opphaldskommunen som får plikt til å betala for utskrivingsklare pasientar.

Opptappingsplan for habilitering og rehabilitering

Stortinget har vedteke ein opptappingsplan for habilitering og rehabilitering for åra 2017 - 2019. I 2019 er kr 100 mill. av veksten i dei frie inntektene grunnlagt med opptappingsplanen. Midlane blir fordelte etter delkostnadsnøkkelen for helse i inntektssystemet.

Dette skal bidra til at brukarane kan ta imot tenester der dei er busette.

Opptappingsplan for rus

Det er som nemnd ein opptappingsplan med auka løyvingar til rusområdet i perioden 2016 - 2020. Satsinga kjem i hovudsak ved at ein del av veksten i dei frie inntektene er grunnlagt med satsinga på rusomsorg.

For 2019 er det lagt opp til ei ytterlegare opptapping av rammetilskotet med kr 200 mill. Fordelinga mellom kommunane blir gjort etter delkostnadsnøkkelen for sosialhjelp i inntektssystemet.

Helsestasjon og skulehelseteneste

Rammetilskot knytt til satsinga på helsestasjon og skulehelsetenesta blir vidareført frå 2018 til 2019, med priskompensasjon. For 2019 blir rammetilskotet knytt til føremålet kr 877,4 mill. Midlane blir fordelte mellom kommunane på grunnlag av talet på innbyggjarar i alderen 0 - 19 år, med eit minstenivå på kr 100.000,- per kommune.

Dagtilbod demente

Kommunane vil frå 01. januar 2020 få plikt til å tilby dagaktivitetstilbod til heimebuande personar med demens.

Tilskotsordninga til dagaktivitetstilbod for personar med demens blir vidareført. Det er framlegg om å leggja til rette for om lag 450 nye plassar i 2019.

Kommunar som etablerer nye dagaktivitetsplassar i 2019, vil få auka tilskotssats for desse som svarer til om lag 50 prosent av pårekna kostnader. Ved vidareføring av oppretta plassar frå 2012 - 2018 vil kommunane få tilskot på 30 prosent av pårekna kostnader, som er den same tilskotssatsen som for 2018.

Innlemming av bustadsosiale tilskot i rammetilskotet

I 2017 og 2018 vart nesten kr 40 mill. av øyremerkt tilskot til bustadsosialt arbeid innlemma i rammetilskotet. For 2019 er det framlegg om å innlemma ytterlegare kr 8,9 mill. i rammetilskotet.

I 2017 og 2018 vart om lag kr 20 mill. av øyremerkt bustadsosialt kompetansetilskot innlemma i rammetilskotet. For 2019 er det framlegg om å innlemma ytterlegare kr 15,6 mill. i rammetilskotet.

Tilskot frivilligsentralar

Tilskot til frivilligsentralar vart innlemma i rammetilskotet frå og med 2017. Totalt kr 169,9 mill. vart fordelt med særskilt fordeling i 2018 i rammetilskotet.

I 2019 blir beløpet frå 2018 prisjustert, i tillegg til ytterlegare kr 7,4 mill. til føremålet. Totalt kr 187,4 mill. blir fordelt med særskilt fordeling i 2019 i rammetilskotet, med utgangspunkt i fordelinga av det øyremerkte tilskotet i 2016.

Sjukeheimplassar og omsorgsbustader

For 2018 gir tilsegnsramma, etter revidert nasjonalbudsjett, grunnlag for å gi investerings-tilskot til om lag 2500 plassar med heildøgnsomsorg, fordelte mellom omsorgsbustader og sjukeheimplassar. For 2019 er det framlegg om ei tilsegnramme som vil gi grunnlag for å gi investeringstilskot til om lag 1500 einingar.

Målgruppa for ordninga er personar med behov for heildøgns helse- og omsorgstenester uavhengig av alder, diagnose og funksjonshemming.

Stortinget har vedteke ei gradvis endring i investeringstilskotet slik at det frå 2021 berre blir gitt investeringstilskot til heildøgns omsorgsplassar som gir netto auke i det samla talet på plassar i kommunen. 50 prosent av tilsegnsramma skal i 2019 gå til netto vekst i talet på plassar.

Ressurskrevjande tenester

Ordninga med øyremerkte tilskot for ressurskrevjande tenester gjeld for tenestemottakarar til og med det året dei blir 67 år. Utbetaling av tilskot til kommunane i 2019 er basert på direkte lønsutgifter i 2018 knytte til tenestemottakarar.

Det er lagt opp til følgjande for 2019:

- Kompensasjonsgraden blir vidareført med 80 prosent av netto utgifter ut over innslagsnivået.
- Innslagsnivået for å få kompensasjon blir auka per brukar frå kr 1,235 mill. til kr 1,320 mill. for netto utgifter i 2018. Det inneber ein auke på kr 50.000,- utover justering for pårekna lønsvekst i 2018 (2,8 prosent).

- Kompensasjonen som blir utbetalt frå staten til kommunane i 2019 skal kommunane inntektsføre i sine rekneskap for 2018. Kommunane skal inntektsføre den pårekna kompensasjonen i rekneskapen for det same året som utgiftene har vore.

Tilskot for psykisk utviklingshemma (16 år og eldre) i rammetilskotet blir trekt frå nettoutgiftene i berekningsgrunnlaget. Eventuelle statlege øyremerkte tilskot blir også trekt frå berekningsgrunnlaget.

Barnehagar

Regjeringa gir framlegg om å utvida dagens ordning med gratis kjernetid for tre-, fire- og fem - åringar til også å omfatta toåringar, frå 1.august 2019. Framlegget vil gi familiar med låg inntekt eit rimelegare barnehagetilbod. Det blir lagt inn kr 45,7 mill. i rammetilskotet for 2019.

Maksimal foreldrebetaling aukar med kr 50,- per månad frå 1.august 2019. Det blir trekt ut kr 65,8 mill. frå rammetilskotet i 2019.

Lærarnorm

Frå 2015 er det løyvd øyremerkte midlar til auka lærarinnsats på 1. - 4. trinn i grunnskulen. Frå og med hausten 2018 er det innført ein nasjonal lærarnorm på skulenivå 1. - 10. trinn. Total løyving i 2018 var om lag kr 1,4 mrd.

Det er framlegg om å vidareføra den øyremerkte løyvinga til fleire lærarårsverk i 2019. I tillegg er kr 200 mill. av veksten i dei frie inntektene i 2019 grunngitt med ein særskilt satsing på tidleg innsats i skulen.

Både dei nemnde kr 200 mill. av veksten i dei frie inntektene og om lag kr 1,0 mrd. av den øyremerkte løyvinga vil bli fordelt mellom kommunane etter grunnskulenøkkelen i inntektssystemet.

Inntektssystemet i 2019

Det er ikkje lagt opp til vesentlege endringar i inntektssystemet frå 2018 til 2019.

Dei regionalpolitiske tilskota blir prisjusterte frå 2018 til 2019 (med unntak av regionsenter-tilskotet). Det omfattar distriktstilskot med småkommunetillegget, veksttilskot og storby-tilskotet.

Veksttilskotet for 2019 vil bli gitt til kommunar som har hatt ein gjennomsnittleg årleg befolkningsvekst på 1,4 prosent eller meir dei siste tre åra. Veksttilskotet blir gitt som eit fast tilskotsbeløp per ny innbyggjar utover vekstgrensa. Tilskotssats for 2019 er i framlegget kr 58.792,-, etter prisjustering til 2019 - tal.

Samla løyving til veksttilskotet blir redusert frå 2018 til 2019 som følge av at færre kommunar har hatt høg befolkningsvekst i den siste tre- årsperioden.

Det vil vere endringar i distriktstilskot med småkommunetillegget for nokon kommunar frå 2018 til 2019 som følge av endring i distriktsindeks og endringar i innbyggjartalet. Ved fordelinga av distriktstilskot for 2019 blir dagens distriktsindeks vidareført, men oppdatert med tal for 2017.

Overgangsordninga INGAR gir kompensasjon for ei utvikling i rammetilskotet med meir negativt avvik enn grenseverdien frå landsgjennomsnittet, frå eit år til det neste. Grenseverdien for kompensasjon er kr 400,- per innbyggjar i 2019. INGAR tek ikkje omsyn til endringar i skatt, inntektsutjamning, veksttilskot og skjønstilskot.

I kommuneproposisjonen var det framlegg om at utgiftsbehovet i utgiftsutjamninga for kommunane frå og med 2019 vart berekna på grunnlag av konsernrekneskapstal og ikkje, som til no, på grunnlag av rekneskapstal for kommunekassen. Konsernrekneskapstal vil i tillegg til tal for kommunekassen også omfatta kommunale føretak (KF) og interkommunale selskap (IKS).

Stortinget ynskte ikkje denne endringa i grunnlaget for utgiftsutjamninga.

3.2 KS prognosemodell

Med bakgrunn i statsbudsjettet har KS utarbeid følgjande prognose for skatt og rammetilskot for Masfjorden 2019

MASFJORDEN	Inngang/A1	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
MASFJORDEN	1266							
(år 2019-prisnivå i perioden 2019-2022)		PROGNOSE						
1000 kr		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)		38 740	39 632	40 999	43 044	43 215	43 280	43 284
Utgiftsutjevningen		27 030	30 342	29 779	31 317	31 377	31 398	31 400
Overgangsordning - INGAR		-98	-172	-124	-93	-	-	-
Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse og aravg)		520	644	493	564	564	298	298
Overgangsordning - kommuner som skal slås sammen (skjønn i 2017)		-	-	-	-	-	-	-
Korreksjon forsøksordninger barnevern og omsorgstjenester		-	-	-	-	-	-	-
Inndelingstilskudd/trekk Nannestad/Ullensaker		-	-	-	-	-	-	-
Nord-Norge-tilskudd/Namdalsstilskudd		-	-	-	-	-	-	-
Storbytilskudd		-	-	-	-	-	-	-
Småkommunetillegg		5 475	3 326	3 326	2 850	2 850	2 850	2 850
Distriktstilskudd Sør-Norge		-	-	-	-	-	-	-
Regionsentertilskudd		-	-	-	-	-	-	-
Veksttilskudd		-	-	-	-	-	-	-
Ordinært skjønn inkl bortfall av dif.arb.avg.		-	-	-	-	-	-	-
herav gradvis bortfall av diff.arbeidsgiveravgift		-	-	-	-	-	-	-
Skjønn - tap endringer av inntektssystemet 2011		100						
Kompensasjon Samhandlingsreformen								
Ekstra skjønn tildelt av KMD inkl.								
ufrivillig alene kommuner, infrastruktur og bosetting enslig mindreårige		-	-	-	-			
Budsjettvedtak 2018 Stortinget - endringer ekskl skjønn				50				
Budsjettvedtak 2018 Stortinget-skjønn overgangsordning sammenslåing				-				
RNB 2018 - endringer i rammetilskudd				5				
Endringer saldert budsjett 2014 - 2017		362	-144					
RNB 2012-2017, samt Dok8:135 S (2014-15)		-	98					
Sum rammetilsk uten inntektsutj		72 130	73 727	74 528	77 682	78 005	77 827	77 832
"Bykjetrekket"								
Netto inntektsutjevning		-3 757	-3 011	-3 601	-3 571	-3 571	-3 571	-3 571
Sum rammetilskudd		68 373	70 716	70 927	74 111	74 434	74 256	74 261
Rammetilskudd - endring i %		9,8	3,4	0,3	4,5	0,4	-0,2	0,0
Skatt på formue og inntekt		54 093	54 844	57 288	57 698	57 698	57 698	57 698
Skatteinntekter - endring i %		4,0	1,39	4,46	0,72	-	-	-
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)		-	-	-	-	-	-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)		122 466	125 560	128 200	131 800	132 100	132 000	132 000
				(avrundet totalsum ut fra at skatt kun er et anslag)				
Sum - endring i %		7,2	2,5	2,1	2,8	0,2	-0,1	-
Ekstra skjønn tildelt av fylkesmannen		300	900	600	-			
(ufordelt skjønn fra Grønt Hefte - fordelt i løpet av året)								
Sum skatt og netto inntektsutjevning		50 336	51 833	53 687	54 127	54 127	54 127	54 127
Sum - endring i %		6,5	3,0	3,6	0,8	-	-	-
Rammetilsk kr pr innb. (inkl. inntektsutjevning)		40 008	41 598	41 046	42 544	42 729	42 627	42 630
Skatteinntekter kr pr innb.		31 652	32 261	33 153	33 122	33 122	33 122	33 122
Kostnadsindeks (utgiftsutjevningen)		1,3205	1,3494	1,3352	1,3335	1,3335	1,3335	1,3335

3.3 Eigedomsskatt

Masfjorden kommune har fram til og med 2018 skrive ut eigedomsskatt berre på verk og bruk i medhald av eigedomsskattelova §3 første ledd bokstav c. Frå skatteåret 2019 er eigedomsskattelova endra, slik at §3 første ledd bokstav c no lyder «berre på kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum»

I eigedomsskattelova §3 første ledd bokstav d er det opna for at kommunen kan skrive ut eigedomsskatt berre på næringseigedom, kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum.

Administrasjonen rår til at det vert innført eigedomsskatt etter eigedomsskattelova §3 første ledd bokstav c.

Eigedomsskattelova §4 gir føringar på kva som er næringseigedom og kva som skal reknast med i eigedomsskattegrunnlaget for næringseigedom

§ 4 annet ledd skal lyde:

Til faste eigedomar vert rekna bygningar og tomt som høyrer til, huslause grunnstykke som hagar, lykkjer, vassfall, laste-, opplags- eller arbeidstomter, bryggjer og liknande og likeeins næringseigedom. Til næringseigedom vert m.a. rekna fabrikkar, sagbruk, industrielle verk, steinbrot, losse- og lasteplassar og liknande arbeids- og driftsstader samt kontorlokale, butikk, hotell og serveringsstad mv. Produksjonsutstyr og -installasjonar skal ikkje reknast med i eigedomsskattegrunnlaget for næringseigedom. Til næringseigedom vert ikkje rekna kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum. For vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum skal arbeidsmaskinar og tilhøyrsløse og ting som kan setjast i klasse med slikt ikkje reknast med utan tingen er ein part av sjølve føretaket.

§ 4 tredje ledd første punktum skal lyde:

Flytande anlegg i sjø for oppdrett av fisk, skjell, skalldyr og andre marine artar vert jamnstelt med næringseigedom og anlegg nemnde i andre leden fjerde punktum, når anlegget har vore stasjonert i kommunen i over 6 månader i året før skatteåret.

Endringa i eigedomsskattelova med omsyn til kva for skatteobjekt som skal omfattast av eigedomsskatt og kva som inngår i taksten, gjer det nødvendig med ny taksering av skatteobjekta i Masfjorden kommune.

Overgangsregel til eigedomsskattelova §§ 3 og 4:

Kommunar som i skatteåret 2018 skreiv ut eigedomsskatt på verk og bruk som frametter vert rekna som næringseigedom kan frå og med skatteåret 2019 til og med skatteåret 2024 skrive ut eigedomsskatt på eit særskilt fastsett grunnlag. Det særskilte grunnlaget skal baserast på

differansen mellom eigedomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019 som er forårsaka av at produksjonsutstyr og -installasjonar ikkje skal reknast med i grunnlaget. Dette særskilte grunnlaget skal i 2019 vere lik seks sjudelar av differansen, og reduserast med ein sjudel kvart påfølgjande år. Skattesatsen ved slik avtrappa utskriving kan ikkje vere høgare enn den som blei nytta for dei same eigedomane for skatteåret 2018

3.4 Konesjonskraft

Kommunen har krav på konesjonskraftinntekter som ei erstatning for å stille naturressursar til disposisjon for kraftutbygging. Inntil 10 % av kraftmengda går som konesjonskraft til utbyggingskommunen. Kommunen sitt uttak kan ikkje overstige behovet for alminneleg forsyning i kommunen. Kommunen har teke ut 30 GWh over fleire år, medan forbruket har vore på midten av 20 talet. Etter semje med fylkeskommunen, tek Masfjorden ut 35 GWh frå 2015. Fylket gjer frå 2008 krav på uttak av all kraft utover det som er kommunen sin alminneleg forsyning. Dersom forbruket i kommunen i åra framover vert mindre enn 35 GWh gjer fylket krav på eit finansielt etteroppgjær. På den andre sida vil kommunen ha krav på eit finansielt etteroppgjær om forbruket aukar i kommunen.

Konesjonskrafta er ei variabel inntekt, med nær 10 mill. kr i 2011. Utviklinga i kraftmarknaden/kraftprisen avgjer kva pris ein oppnår i økonomiplanperioden. Det er her ein fare for redusert kraftpris som kan gje mindre inntekt + volum (at ein reelt brukar 32 GWh), og ein er veldig sårbar ved varig reduksjon i kraftprisen som følgje av finanskrisa og økonomisk nedgangstider. I 2019 budsjettet er og lagt til grunn ei nettoinntekt på 5 mill.kr.

3.5 Løns- og prisvekst

Budsjettet ligg til grunn ei lønsvekst på 2,5% og ein prisvekst på 3%

3.6 Pensjonskostnader

Pensjonskostnadar er budsjettet brutto 18% for KLP og 15% for SPK. Budsjettet er auka i forhold til amortifisert premieavvik, som vert dekke av avsette midlar frå tidlegare år. Det er ikkje budsjetttert med i premieavvik for 2019.

Pensjonsutgiftene har vore aukande dei siste åra bl.a. på grunn av lengre levetid i befolkninga. Frå og med 2002 blei det innført nye rekneskapsreglar for pensjon kor det blei gitt høve til å inntektsføre eit premieavvik når pensjonsinnbetalinga frå kommunen til pensjonsselskapet er større enn berekna pensjonsutgift. Kommunane har kunne velje om ein vil utgiftsføre dette premieavviket i det neste året i sin heilskap eller fordele denne utgifta rekneskapsmessig dei neste 15 årene. Vi har valt 15 år. Ordninga vart omlagt frå og med 2012, slik at denne ordninga er endra frå 15 til 10 år. Frå 2014 skal utgifta fordelast over 7 år.

Dette har ført til at ein har akkumulert store premieavvik som må utgiftsførast over tid. Dette fører også til eit avvik mellom rekneskap og likviditeten. På denne bakgrunn vil det i aukande grad bli nødvendig å utgiftsføre premieavvik frå tidlegare år.

Masfjorden kommune har sett av midlar til disposisjonsfond knytt til dekking av premieavvik, og har difor reserver til å dekke denne utfordringa.

3.7 Arbeidsgjevaravgift

Budsjettet legg til grunn avgift i tråd med sone 2, dvs. 10,6% arb.gj.avgift for alle tilsette i Masfjorden kommune.

3.8 Finansinntekter

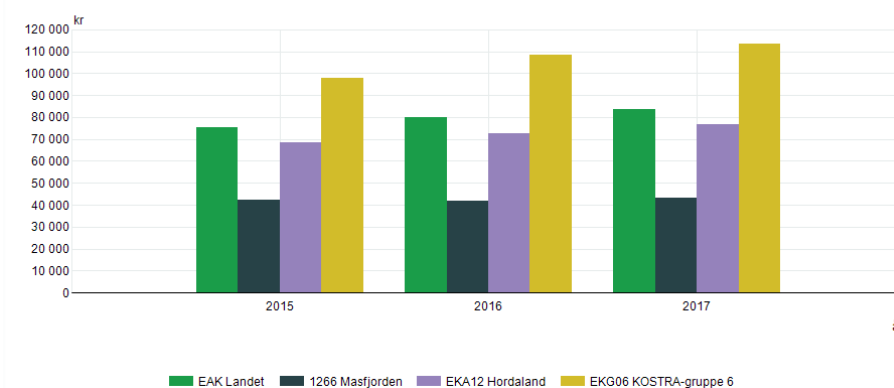
Finansinntekter er summen av rente bankinnskott, plasserte fondsmidlar, utbytte, rente- og avdrag på utlån av næringslån og startlån (etableringslån). Låg rente gir liten avkastning midlar plassert i bank. Avkastinga på fondsmidlar er usikker, og det er ikkje budsjettert med gevinst på plasseringar. Det er sett av midlar på disposisjonsfond, 3,7 mill kr for å dekke eventuelle tap på plasseringar. Dei avsette midlane kan nyttast når plasseringane vert realisert.

3.9 Rente- og avdragsutgifter, gjeldssituasjon

Masfjorden kommune har i sitt økonomireglement ei øvre ramme for låneopptak tilsvarende det ein betalar avdrag i perioden. Over tid har dette ført til eit stabilt gjeldsnivå i kommunen, men med dei investeringane som ligg inne i økonomiplanperioden, vil rente og avdragsutgiftene auke i tida som kjem.

Kommunane sin lånegjeld har på landsbasis auka mykje samla sett dei seinare åra. Gjeldsnivået er no høgt, også når ein vurderer det i forhold til inntektene. Det er grunn til bekymring om denne utviklinga fortsetter dei neste åra slik at gjeldsbelastninga aukar ytterlegare. Sjølv om kommunane kan betene gjeldsforpliktingane, fører eit høgt gjeldsnivå til at ein større del av inntektene blir bundne opp i renter og avdrag i staden for å bli nytta til direkte tenesteyting for innbyggjarane. Ein del av gjelda er heilt eller delvis sjølvfinansierande, for eksempel gjennom avgifter eller statleg rentekompensasjon.

Langsiktig gjeld ekskl. pensjonsforpliktelser, Beløp per innbygger (kr).



3.10 Driftsresultat

Kommunesektoren bør ha som mål å oppnå 1,75% i netto driftsresultat. Budsjettframlegget syner eit negativt netto driftsresultat på -1,36%. Budsjettframlegg for tidlegare år har og vert negativt, men historiske tal viser at Masfjorden kommune kjem betre ut i rekneskapen enn i budsjettet. Med eit stramt driftsbudsjett i 2018, kan det vera vanskeleg å nå dette målet om 1,75% netto driftsresultat.

4 RAMMEOMRÅDA DRIFT 2019

4.1 Folkevalgte organ

FOLKEVALGTE ORGAN		Framlegg 2019	Budsjett inkl. endring 2018	Budsjett oppr 2018	Rekneskap 2017
		2 155 038	2 082 928	2 082 928	2 396 102
1000	POLITISK STYRING	1 590 812	1 525 528	1 525 528	1 903 994
1100	KONTROLL OG REVISJON	564 226	557 400	557 400	492 108

4.2 Administrasjon

ADMINISTRASJON		Framlegg 2019	Budsjett inkl. endring 2018	Budsjett oppr 2018	Rekneskap 2017
		14 274 952	13 897 305	13 897 305	14 565 434
1200	ADMINISTRASJON	14 274 952	13 897 305	13 897 305	14 565 434

4.3 Barnehage

BARNEHAGE		Framlegg 2019	Budsjett inkl. endring 2018	Budsjett oppr 2018	Rekneskap 2017
		16 436 565	18 170 740	18 170 740	17 547 076
2010	FØRSKULE	14 343 299	16 039 840	16 039 840	15 068 663
2110	STYRKA TILBOD TIL FØRSKULEBARN	306 068	406 600	406 600	780 525
2210	FØRSKULELOKALE OG SKYSS	1 787 198	1 724 300	1 724 300	1 697 888

4.4 Skule

SKULE		Framlegg 2019	Budsjett inkl. endring 2018	Budsjett oppr 2018	Rekneskap 2017
		44 392 087	42 065 716	41 565 716	43 591 356
2020	GRUNNSKULE	34 551 107	32 505 755	32 505 755	34 192 914
2130	VAKSENOPLÆRING	292 883	1 308 300	1 308 300	709 044
2150	SKULEFRITIDSTILBOD	1 628 648	1 226 061	1 226 061	1 275 694
2220	SKULELOKALE	6 509 449	5 951 900	5 951 900	6 339 539
2230	SKULESKYSS	1 410 000	1 260 000	1 260 000	1 889 711
2850	VGS TILBOD - TENESTER UTANFOR ORDINÆRT KOMMUNALT ANSVARSOMRÅDE	0	-186 300	-686 300	-815 546

4.5 Helse

HELSE		Framlegg 2019	Budsjett inkl. endring 2018	Budsjett oppr 2018	Rekneskap 2017
		10 542 150	10 099 600	10 099 600	9 398 682
2320	FØREBYGGJING - HELSESTASJONS- OG SKULEHELSETENESTE	1 100 249	1 060 900	1 060 900	958 659
2330	ANNA FØREBYGGJANDE HELSEARBEID	50 000	-70 000	-70 000	-18 230
2410	DIAGNOSE, BEHANDLING, RE-/HABILITERING	8 791 901	8 567 700	8 567 700	7 864 252
2560	TILBOD OM ØYEBLICKELIG HJELP DØGNOPPHOLD I KOMMUNENE	600 000	541 000	541 000	594 000

4.6 Sosial og barnevern

SOSIAL OG BARNEVERN		Framlegg 2019	Budsjett inkl. endring 2018	Budsjett oppr 2018	Rekneskap 2017
		4 911 011	4 656 500	4 656 500	3 912 322
2420	RÅD, RETTLEIING OG SOSIALT FØREBYGGJANDE ARBEID	1 210 511	977 500	977 500	582 324
2440	BARNEVERN TENESTE	1 400 500	1 400 000	1 400 000	1 225 561
2510	BARNEVERN TILTAK NÅR BARNET IKKJE ER PLASSERT AV BARNEVERNET	320 000	320 000	320 000	198 444
2520	BARNEVERN TILTAK NÅR BARNET ER PLASSERT AV BARNEVERNET	1 050 000	1 034 000	1 034 000	974 543
2810	YTING TIL LIVSOPPHALD	930 000	925 000	925 000	931 451

4.7 Pleie og omsorg

PLEIE OG OMSORG		Framlegg 2019	Budsjett inkl. endring 2018	Budsjett oppr 2018	Rekneskap 2017
		48 287 880	47 745 078	46 945 078	48 624 676
2340	AKTIVISERING OG SERVICETENESTER TIL ELDERE OG PERSONAR MED NEDSETT FUNKSJONSEVNE	334 789	407 900	407 900	-33 725
2530	HELSE- OG OMSORGSTENESTER I INSTITUSJON	20 728 188	22 826 900	22 826 900	23 818 914
2540	HELSE- OG OMSORGSTENESTER TIL HEIMEBUANDE	22 617 731	20 503 870	19 703 870	19 036 954
2610	INSTITUSJONSLOKALE	4 994 172	4 750 052	4 750 052	5 822 397
2650	KOMMUNALE OMSORGSBUSTADER	-387 000	-743 644	-743 644	-19 863

4.8 Kultur

KULTUR		Framlegg 2019	Budsjett inkl. endring 2018	Budsjett oppr 2018	Rekneskap 2017
		6 533 314	6 897 016	6 897 016	6 232 893
2310	AKTIVITETSTILBOD BARN OG UNGE	295 615	607 800	607 800	303 859
3650	KULTURMINNEFORVALTNING	50 000	50 000	50 000	35 000
3700	BIBLIOTEK	1 094 041	1 053 300	1 053 300	950 950
3730	KINO	16 000	15 000	15 000	0
3750	MUSEUM	542 984	543 800	543 800	563 777
3770	KUNSTFORMIDLING	131 000	162 000	162 000	153 903
3800	IDRETT OG TILSKOT TIL ANDRE SINE IDRETTSANLEGG	331 538	406 700	406 700	54 122
3810	KOMMUNALE IDRETTSBYGG OG IDRETTSANLEGG	1 414 875	1 376 125	1 376 125	1 402 530
3830	MUSIKK- OG KULTURSKULAR	2 548 261	2 537 291	2 537 291	2 704 751
3850	ANDRE KULTURAKTIVITETAR OG TILSKOT TIL ANDRE SINE KULTURBYGG	109 000	145 000	145 000	64 000

4.9 Kyrkja

KYRKJA		Framlegg 2019	Budsjett inkl. endring 2018	Budsjett oppr 2018	Rekneskap 2017
		3 435 000	3 435 000	3 435 000	3 523 350
3900	DEN NORSKE KYRKJA	2 885 000	2 885 000	2 885 000	2 947 332
3920	TILSKOT TIL TRUS- OG LIVSSYNSSAMFUNN	40 000	40 000	40 000	56 018
3930	GRAVPASSAR OG KREMATORIE	510 000	510 000	510 000	520 000

4.10 Teknisk

TEKNISK		Framlegg 2019	Budsjett inkl. endring 2018	Budsjett oppr 2018	Rekneskap 2017
		8 903 306	7 435 825	6 635 825	11 885 514
1900	INTERNE SERVICEININGAR	-114 109	-84 100	-84 100	-140
2651	KOMMUNALT DISPONERTE BUSTADER	629 303	404 200	404 200	319 585
2851	FYLKESVEGAR - TENESTER UTANFOR ORDINÆRT KOMMUNALT ANSVARSOMRÅDE	180 000	0	0	3 614 785
3010	PLANSAKSBEHANDLING	1 076 585	958 100	958 100	2 141 379
3020	BYGGJESAKSBEHANDLING OG EIGARSEKSJONERING	456 820	118 000	118 000	0
3030	KART OG OPPMÅLING	930 645	585 900	585 900	20 746
3040	UTGÅTT	0	0	0	28 577
3150	BUSTADBYGGJING OG FYSISKE BUMILJØTILTAK	50 000	85 000	85 000	258 534
3290	LANDBRUKSFORVALTNING OG LANDBRUKSBASERT NÆRINGSUTVIKLING	546 968	599 297	599 297	532 656
3320	KOMMUNALE VEGAR	2 900 025	3 194 700	3 194 700	3 383 399
3350	REKREASJON I TETTSTAD	96 600	130 600	130 600	217 317
3380	FØREBYGGJING AV BRANN OG ANDRE ULYKKER	67 416	-3 500	-3 500	-51 924
3390	BEREDSKAP MOT BRANN OG ANDRE ULYKKER	2 673 197	2 684 800	2 684 800	2 908 108
3400	PRODUKSJON AV VATN	937 076	0	0	0
3450	DISTRIBUSJON AV VATN	-1 675 600	-1 311 552	-1 311 552	-311 918
3500	AVLØPSRENSING	3 000	0	0	0
3530	AVLØPSNETT/INNSAMLING AV AVLØPSVATN	-495 800	-778 320	-778 320	-480 733
3540	TØMING AV SLAMAVSKILJARAR, SEPTIKTANKAR O.L.	-200 000	85 800	85 800	46 988
3600	NATURFORVALTNING OG FRILUFTSLIV	841 180	766 900	-33 100	-741 847

4.11 Andre tenesteområder

ANDRE TENESTEOMRÅDER		Framlegg 2019	Budsjett inkl. endring 2018	Budsjett oppr 2018	Rekneskap 2017
		-2 669 221	635 968	-3 364 032	-9 818 486
1300	ADMINISTRASJONSLOKALE	2 176 058	1 943 000	1 943 000	1 397 654
1700	ÅRETS PREMIEAVVIK	0	0	0	-796 108
1710	AMORTISERING AV TIDLEGARE ÅRS PREMIEAVVIK	2 385 100	1 836 000	1 836 000	1 835 577
1720	PENSJON	0	0	0	76 156
1730	PREMIEFOND	0	0	0	-2 106 913
1800	DIVERSE FELLESUTGIFTER	58 866	59 300	59 300	26 373
2750	INTRODUKSJONSORDNINGA	3 016 555	1 847 900	1 847 900	3 978 964
3210	KONSESJONSKRAFT, KRAFTRETTAR OG ANNA KRAFT FOR VIDERESAL	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000	-5 469 926
3250	TILRETTELEGGJING OG BISTAND FOR NÆRINGSLIVET	2 010 000	5 971 000	1 971 000	-1 524 348
3300	SAMFERDSELSBEDRIFTER/TRANSPORTTILTAK	-50 000	0	0	1 682
8000	SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	0	0	0	22 606
8600	MOTPOST AVSKRIVNINGAR	-7 265 800	-6 021 232	-6 021 232	-7 260 204

5 GEBYR OG BETALINGSSATSAR 2019

5.1 Renovasjonsgebyr 2019

Renovasjonsgebyr 2019	Rabatt/tillegg*	Utan heimek.	Med heimek.**
Restavfall kvar 4. veke, 140 liter	-320,00		
Restavfall kvar 2. veke, 140 liter			
Restavfall kvar 2. veke, 240 liter	-320,00		
Hytterrenovasjon			

*Rabatt/tillegg for sjeldnare tøming / større dunk er oppgjeve utan mva. kr 320,00 + mva. = kr 400.

**Rabatt for heimekompostering er kr 400 utan mva / kr 500 med mva.

Gebysatsane for renovasjonsgebyr vert fastsett av Nordhordland og Gulen Interkommunale Renovasjonsselskap.

5.2 Gebysatsar (eks.mva)

	Differensiering i prosent	Gebyr kr.
Årsavgift Vatn 2019		
Minimumsgebyr årsavgift vatn		
<i>Bustadar og hytter</i>	100 % av minimumsgebyr	
Fastavgift vassmålar		
Vatn inn i bygning, pris pr, m ³		
Tilknytingsavgift vatn 2019		
Minimumsgebyr tilknytning vatn		
<i>Bustadar og hytter 0 – 70 m²</i>	50 % av minimumsgebyr	
<i>Bustader og hytter større enn 70 m²</i>	100 % av minimumsgebyr	
<i>Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 0 – 70 m²</i>	50 % av minimumsgebyr	
<i>Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 71 – 200 m²</i>	100 % av minimumsgebyr	
<i>Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 201 – 1 000 m²</i>	200 % av minimumsgebyr	
Årsavgift avlaup 2019		
Minimumsgebyr årsavgift avlaup		
<i>Bustadar og hytter</i>	100 % av minimumsgebyr	
Vatn ut av bygning, pris pr, m ³		
Tilknytingsavgift avlaup 2019		
Minimumsgebyr tilknytning avlaup		
<i>Bustadar og hytter 0 – 70 m²</i>	50 % av minimumsgebyr	
<i>Bustader og hytter større enn 70 m²</i>	100 % av minimumsgebyr	
<i>Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 0 – 70 m²</i>	50 % av minimumsgebyr	
<i>Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 71 – 200 m²</i>	100 % av minimumsgebyr	
<i>Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 201 – 1 000 m²</i>	200 % av minimumsgebyr	
Feiing / Branntilsyn 2019		
Slamgebyr private 2019		
Slamgebyr pr. m³ frå kommunale avskiljarar 2019		

5.3 Gebyrregulativ for teknisk sektor 2019

Gebyr er fastsett med heimel i plan- og bygningslova, matrikkellova, lov om seksjonering, jordlov og konsesjonslov.

Sjå kommunen si heimeside www.masfjorden.kommune.no for oversyn over gjeldande gebyrregulativ.

5.4 Barnehagesatsar 2019

Barnehagesatsane for full plass i Masfjorden vert kr **xxxx** pr. måned med verknad frå 1. april 2019.

Syskenmoderasjonen vart i kommunestyresak 37/2015 samordna med tilsvarende moderasjon i SFO. Vedtaket lyder: «Yngste barn betalar fullt ut, neste barn i barnehage/SFO får 30 % moderasjon, 3. barn i barnehage/SFO får 50 % moderasjon. Neste barn i barnehage/SFO får 50% moderasjon.

Frå 1. april 2019 vert prisen på matpengar i barnehagar kr **270** pr. måned.

5.5 Opphald i SFO 2019

Opphaldstid	Pris pr. mnd.
T.o.m 5,9 timar pr .veke	kr xxxx
6,0 – 9,9 timar pr. veke	kr xxxx
10,0 – 13,9 timar pr. veke	kr xxxx
14 timar og over pr. veke	kr xxxx

Syskenmoderasjonen vart i kommunestyresak 37/2015 samordna med tilsvarende moderasjon i barnehagar. Vedtaket lyder: «Yngste barn betalar fullt ut, neste barn i barnehage/SFO får 30 % moderasjon, 3. barn i barnehage/SFO får 50 % moderasjon. Neste barn i barnehage/SFO får 50% moderasjon.

5.6 Elev- og lagsbetaling i kulturskulen 2019

Elevbetaling **kr xxxx** fram til 31.07.2019

Elevbetaling **kr xxxx** frå 01.08.2019

Syskenmoderasjon 30 %

Lagsbetaling for barne- og ungdomslag **kr xxx** pr. time fram til 31.07.2019.

Lagsbetaling for barne- og ungdomslag **kr xxx** pr. time frå 01.08.2019

Lagsbetaling for lag med vaksne medlemmer **kr xxx** pr. time fram til 31.07.2019

Lagsbetaling for lag med vaksne medlemmer **kr xxx** pr. time frå 01.08.2019

5.7 Eigenbetaling for pleie- og omsorgstenester 2019

5.7.1 Eigenbetaling heimehjelp/praktisk hjelp i heimen 2019

Grunnlag (1G) = 96 883,- pr. 1 mai 2018	Inntekstramme	Satsar pr. time	Pris pr. mnd.
Inntil 2 G	0 – 193 766		
2G – 3G	193 767 – 290 649		
3G – 4G	290 650 – 387 532		
4G – 5G	387 533 – 484 415		

Over 5G	484 416 -		
---------	-----------	--	--

5.7.2 Satsar for korttidsopphald institusjon 2019

Staten sine satsar. Fastsetjing av fribeløp og eigenandel for kommunale helse- og omsorgstenester vil verta gjort når ein mottar rundskriv frå Helse- og omsorgsdepartementet.

5.7.3 Matombringning og sal av mat 2019

Kr **xx** pr. middag med dessert, levert frå Masfjorden sjukeheim

Kr **xx** pr. middag stor porsjon med dessert, levert frå Masfjorden sjukeheim

Kr **xx** pr. frokost, levert frå Masfjorden sjukeheim

5.7.4 Eigenbetaling for tryggleiksalarm / røykvarslar kopla til tryggleiksalarm 2019

Eigenbetaling for tryggleiksalarm **kr xx** pr. mnd.

Eigenbetaling for røykvarslar kopla til tryggleiksalarm **kr xx** pr. mnd.

Fritak for minstepensjonistar.

5.7.5 Husleige i omsorgsbustad 2019

Husleige i omsorgsbustad vert kr **x xxx** pr. mnd.