

Tilleggsinnkalling
av
Formannskapet

Møtedato: 21.10.2019
Møtestad: Kommunehuset
Møtetid: 15:30 - 18:00

Eventuelle forfall må meldast til Anne Kristin Rafoss per tlf. 56166291, sms til 90898072 eller per epost til anne.kristin.rafoss@masfjorden.kommune.no

Varamedlemmer møter berre etter nærare avtale.

Saksliste:

- 080/2019 Gebyr - renovasjon og slam 2020
- 081/2019 Kommunale avgifter 2020
- 082/2019 Årsbudsjett 2020 og økonomiplan 2020-2023

16. oktober 2019

Karstein Totland
møteleiar

Anne Kristin Rafoss
sekretær

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Roald Kvingedal	FE-231	19/660

Saknr	Utval	Type	Dato
080/2019	Formannskapet	PS	21.10.2019

Gebyr - renovasjon og slam 2020

Vedlegg:

Journalposttittel

Innkalling til representantskapsmøte 28 oktober 2019. (132844)

Dato

15.10.2019

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Renovasjonsgebyr og slam for 2020 Masfjorden kommune (eks.mva) vert som følgjer.

Masfjorden kommune har mottatt forslag på renovasjon – og slamgebyr for 2020 frå NGIR.

NGIR skal godkjenna dette i representantskapsmøte måndag 28. oktober 2019.

Renovasjonsgebyr og slam for 2020 Masfjorden kommune (eks.mva) vert lagt fram etter forslag på gebyra for 2020. Om det vert endringar etter representantskapsmøte, NGIR, vert dette justert av administrasjonen.

Forslag til renovasjonsgebyr 2020, vert behandla i representantskapsmøte måndag 28. oktober 2019.

	2020
Bustad utan heimekompostering	
Restavfall levert kvar 4. veke. 140 liter	3168,-
Restavfall levert kvar 2. veke. 140 liter	3488,-
Restavfall levert kvar 2. veke. 240 liter	3808,-
Bustad med heimekompostering	
Restavfall levert kvar 4. veke. 140 liter	2768,-
Restavfall levert kvar 2. veke. 140 liter	3088,-
Restavfall levert kvar 2. veke. 240 liter	3408,-
Hytter	
	1744,-

Slam	
Gebyr septikslam private	792,-
Gebyr per kubikk slam frå kommunale avskiljarar	792,- 320,-

Nokre kundar har trong for ekstra tøming utanom ordinær slamtøming. NGIR fakturerer kunden direkte for dette.

Ekstratøming inntil 4,5 kubikk kr 2 995

Naudtøming inntil 4,5 kubikk kr 5 990

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Saka gjeld gebyr for renovasjon og slam for 2020.

Fakta

Representantskapet i NGIR gjer vedtak om kva gebyrsatsar NGIR vil tilrå kommunane å vedta for 2020. Masfjorden kommune har mottatt forslag på gebyrsatsar frå NGIR. Dette vert oversendt til Masfjorden kommune etter representantskapsmøte måndag 28. oktober 2019. Alle tal er utan meirverdiavgift. NGIR ber kommunen gjera vedtak om gebyrsatsar.

Gebyr for septikslam:

Gebyr for septikslam frå hytter (som har tøming kvart 4. år) vert sett til halvparten av gebyr for septikslam frå hushald (som vert tømt kvart 2. år). Ekstratøming og naudtøming vert fakturert direkte frå NGIR til abonnent og det er viktig at det også vert gjort vedtak om desse gebyra.

Vurdering

Renovasjonsgebyr og slam for 2020 Masfjorden kommune (eks.mva) vert lagt fram etter gebyra forslag som vert behandla i representantskapsmøte måndag 28. oktober 2019 . Om det vert endringar etter representantskapsmøte, NGIR, vert dette justert av administrasjonen.

Konklusjon

Rådmannen rår til at renovasjon – og slam gebyret i Masfjorden kommune vert i samsvar med forslaget – der sjølvkost ligg til grunn for utrekna gebyr.

INNKALLING TIL REPRESENTANTSKAPSMØTE I NGIR

Det vert representantskapsmøte **måndag 28. oktober 2019 kl. 11.30** i Kjevikdalen.

Sakliste:

- Sak 10/19 Godkjenning av innkalling og sakliste
- Sak 11/19 Val av medlemmer til å skriva under møteprotokoll
- Sak 12/19 Meldingar
 - a) Diverse munnleg orientering
- Sak 13/19 Investeringsbudsjett 2020
- Sak 14/19 Driftsbudsjett 2020
- Sak 15/19 Renovasjonsgebyr 2020
- Sak 16/19 Slamgebyr 2020
- Sak 17/19 Økonomiplan 2020-2023

Møtet startar med mat.

Sakspapir vert sendt på e-post 14 dagar før møtet.

Me gjer merksam på at det er dei "gamle" representantane som skal møta til dette møtet, då ikkje alle kommunane har valt nye representantar. (Det vil verta kalla inn til konstituerande møte for det nye representantskapet i NGIR i feb. 2020.)

Me har tidlegare opplevd at NGIR sitt representantskap ikkje har vore vedtaksført som fylgje av stort forfall utan varsel / varsel med særskilt kort frist. Me oppfordrar difor alle til å melda frå så tidleg som mogleg dersom dei ikkje kan møte den aktuelle dagen, slik at me kan kalla inn vararepresentant. Melding kan gjevast til bjorn.berg@ngir.no.

Kjevikdalen, 14.10.19

Liv-Anne Aanesen
- Leiar i representantskapet -

Bjørn Berg
- Dagleg leiar -

REPRESENTANTSKAPSMØTE

Møtedato: 28.10.19

Sak nr: 13/19

Sakshandsamar: Berg / Kleiveland

Investeringsbudsjett 2020

Følgjande investeringar er planlagt i 2020:

Investeringar 2020	Kommentar	Beløp
Oppgradering deponi	Redusera uønskt vassmengde inn i deponiet, gjerder m.m.	1 000 000
Tak over treverk v/plate	Pålegg frå Fylkesmannen	5 000 000
Oppgradering bil-demontering	Pålegg frå Fylkesmannen	5 000 000
Utviding administrasjonsbygg	Planlegging og teikningar/anbod, resten i 2021	2 000 000
Tilbygg farlig avfall (kundemottak)	Utviding farleg avfall	700 000
Sum eigedom og bygg		13 700 000
Gaffeltruck	Planlagt utskifting	600 000
Kvern	Planlagt utskifting	5 000 000
Båthengar / opptrekksvogn	I samband med at det er bygd båtopptrekk ved reinseanlegget må det investerast i utstyr som båtene kan handterast på	300 000
Komprimeringsutstyr kontainer	Vurderer å kjøpa utstyr for å komprimera avfall i konteinarane på Mjåtveit for å redusera tal turar og redusera presset på transport når "alt skal tømast samstundes"	500 000
Lastebil-hengar	Planlagt utskifting	500 000
Komprimatorbil	NGIR har seld begge dei gamle renovasjonsbilane som vart kjøpt frå konkursbuet + den eine bilen som vart brukt då Retura Vest hadde køyringa. Dette grunna høge vedlikehaldskostnader og ustabil drift. Dei 3 bilane bør erstattast med ein ny	2 600 000
Flak til krokobil	For å kunna frakta eige utstyr inn/ut frå m.a gjenvinningsstasjonane	100 000
Nye vektor v/admbygg (22 m - heilt vogntog)	Det vert no planlagt for 1 vekt inn og 1 vekt ut. Inkluderer terminalar, trafikk-regulering og programvare	2 000 000
Ballemaskin/komprimator	NGIR vil vurderer å investera i utstyr for balling av restavfall for å redusera transportkostnader til forbrenning og om mogleg få levert meir av restavfallet i sesongen forbrenningsanlegga har mest trong for brennverdien	2 500 000
Sum maskiner og bilar		14 100 000
Truck-kran - til båt	I samband med at det er bygd båtopptrekk ved reinseanlegget må det investerast i utstyr som båtene kan handterast på	50 000
Tappeutstyr båt	Som over	100 000
Konteinarar	Auka trong for konteinarar, både nedgravde, utskifting av glaskonteinarar og konteinarar til gjenvinningsstasjonar og utleige	3 500 000
Dunkar	Utskiftingstakten aukar då mange dunkar no er over 20 år	800 000
Betongklosser til plate	Mengda treverk på lager er i periodar stor og ein treng å auka storleiken på skiljeveggar mellom ulike haugar	100 000

Kundekort, terminalar gj.v.st, FA-system gj.v.st	Investeringskostnader i samband med innføring av kundekort og nytt system for farleg avfall på gjenvinningsstasjonane	1 000 000
Diverse		2 500 000
Sum lausøyre, inventar og diverse		8 050 000
Sum investering 2020		35 850 000

Vedtak av dette investeringsbudsjettet inneber å auka investeringar med kr 10 750 000 i forhold tidlegare investeringsbudsjett og økonomiplan. Kr 10 700 000 er investeringar som var planlagt i 2019, men utsett til 2020 og kr 14 400 000 var vedteke i økonomiplanen for 2020. Det er samla planlagt investeringar for kr 35 850 000 i 2020. Det er budsjettetert med å gjera låneopptak til halvparten av investeringane.

Dagleg leiar sitt framlegg til vedtak:

Styret rår til at representantskapet godkjenner fylgjande investeringsbudsjett:

Eigedom og bygg	13 700 000
Maskiner og bilar	14 100 000
Lausøyre, inventar og diverse	8 050 000
Sum	35 850 000

Samrøystes tilrådd i styremøte 07.10.19

REPRESENTANTSKAPSMØTE

Møtedato: 28.10.19

Sak nr: 14/19

Sakshandsamar: Erlend Kleiveland

Driftsbudsjett 2020

Vedlegg: Driftsbudsjett 2020 fordelt på avdelingar
Kommentarar til postar som er endra frå budsjett 2019

I vedlagde driftsbudsjett for 2020 finn ein alle samlekontoar som NGIR i 2020 budsjetterer inntekter og kostnader på. Avvik frå budsjettet for 2019 er forklart.

Budsjettet er fordelt på 4 avdelingar:

- Hushald/hytter
- Næring
- Slam
- Bilvrak

Det er budsjettert med eit underskot på kr 6 336 000, fordelt på - kr 4 788 000 på hushald/hytter, kr 0 på næring, - kr 1 548 000 på slam og kr 0 på bilvrak. Underskota på hushald/hytter og slam vert dekkja av utjamningsfond. Det er budsjettert med auke i driftsinntekter på 5,3 % og auke i driftskostnader på 10,0 %.

NGIR hadde eit utjamningsfond for hushalda på + kr 13 094 792 ved starten av 2019. Inkludert kalkulatorisk rente frå utjamningsfondet og budsjettert bruk av utjamningsfondet for 2019, vil fondet vera om lag 6,1 millionar kroner ved utgongen av budsjettåret.

NGIR hadde eit utjamningsfond for slam på kr 3 423 730 ved starten av 2019. Inkludert kalkulatorisk rente frå utjamningsfondet og budsjettert endring for 2019, vil fondet vera om lag 1,3 millionar kroner ved utgongen av budsjettåret.

Det er ikkje budsjettert med avsetning til etterdriftsfond frå hushalda (framleis avsetjing til etterdriftsfond frå næringsavfall). Kravet om å nytta kalkulatorisk rente når ein reknar sjølvkostresultatet gjer at eigenkapitalen årleg aukar med minst 1 million kroner i åra framover. Dette skjer fordi dei kalkulatoriske rentekostnadene er større enn dei reelle rentekostnadene. Avsetning til etterdriftsfond er føreslått å skje ved at ein tek pengar frå eigenkapitalen og set av til etterdriftsfondet. Dette gjer at gebyra kan haldas lågare utan at ein kjem i konflikt med kravet om å nytta kalkulatorisk rente når ein reknar etter sjølvkostprinsippet.

Utrekningane av sjølvkostresultat og utjamningsfond er vist under:

	Hushald	Slam
Resultat	-4 788 000	-1 548 000
+ Rentekostnader lån	317 331	533
- Renteinntekter bankinnskot	277 997	7 285
- Kalkulatorisk rentekostnad	1 215 877	2 946
= Sjølvkostresultat	-5 964 542	-1 557 698
 Utjamningsfond 01.01.2019	 13 094 792	 3 423 730
Budsjettert avsetning til (+)/ bruk av (-) utjamningsfond 2019	-1 463 768	-701 929
Kalkulert rente utjamningsfond 2019	271 984	67 601
Budsjettert avsetning til (+)/ bruk av (-) utjamningsfond 2020	-5 964 542	-1 557 698
Kalkulert rente utjamningsfond 2020	193 264	43 489
Utjamningsfond 31.12.2020	6 131 730	1 275 193

Dagleg leiar sitt framlegg til vedtak:

Styret rår til at representantskapet godkjenner driftsbudsjettet for 2020.

Samrøystes tilrådd i styremøte 07.10.19

	Hushald	Næring	Slam	Bilvrak	Budsjett 2020	Budsjett 2019	Endring
DRIFTSINNTEKTER							
Abonnement/gebyr	63 967 000	0	7 695 000	0	71 662 000	69 938 000	2,5 %
Salsinntekt varer inn	0	30 691 000	0	0	30 691 000	26 706 000	14,9 %
Salsinntekt varer ut	4 162 903	7 922 450	0	2 110 647	14 196 000	12 565 000	13,0 %
Leigeinntekter	9 446	2 755 554	0	0	2 765 000	2 695 000	2,6 %
Andre driftsinntekter	311 500	735 500	0	171 000	1 218 000	2 511 000	-51,5 %
SUM DRIFTSINNTEKTER	68 450 849	42 104 503	7 695 000	2 281 647	120 532 000	114 415 000	5,3 %
DRIFTSKOSTNADER							
Vareforbruk	1 629 323	474 677	0	0	2 104 000	2 099 000	0,2 %
Handsaming av avfall	8 309 229	4 760 771	1 336 000	0	14 406 000	12 622 000	14,1 %
Steinuttak	0	4 696 000	0	0	4 696 000	3 158 000	48,7 %
Transport inn	2 439 000	3 183 000	6 543 000	0	12 165 000	11 112 000	9,5 %
Personal	30 431 637	14 725 770	1 146 260	902 333	47 206 000	44 719 000	5,6 %
Avskrivningar	9 102 179	4 763 287	15 090	1 033 444	14 914 000	11 964 000	24,7 %
Transport ut	4 349 897	2 529 103	0	0	6 879 000	6 804 000	1,1 %
Energi til produksjon	868 589	694 628	20 640	54 143	1 638 000	1 425 000	14,9 %
Kostnad lokale	897 991	308 446	13 744	35 819	1 256 000	1 283 000	-2,1 %
Leige maskiner, inventar o.l.	21 893	25 239	486	382	48 000	40 000	20,0 %
Verkty, inventar og driftsmateriell	1 783 299	650 513	47 666	62 522	2 544 000	2 135 000	19,2 %
Reparasjon og vedlikehald	1 889 463	2 074 109	30 353	120 075	4 114 000	4 583 000	-10,2 %
Eksterne tenester	832 116	316 060	54 409	4 416	1 207 000	849 000	42,2 %
Kontorkostnad, trykksak ol	724 907	157 221	12 238	9 634	904 000	792 000	14,1 %
Telefon, porto o.l.	329 130	143 681	8 499	6 690	488 000	489 000	-0,2 %
Kostnad transportmidlar	7 200 761	1 294 308	0	3 931	8 499 000	8 049 000	5,6 %
Kostnad og godtgj. for reiser, diett etc.	901 895	183 972	3 909	4 223	1 094 000	730 000	49,9 %
Sals-, reklame- og representasjonskostnad	907 200	100 800	0	0	1 008 000	1 008 000	0,0 %

	Hushald	Næring	Slam	Bilvrak	Budsjett 2020	Budsjett 2019	Endring
Kontingent og gåver	272 045	131 642	10 247	8 066	422 000	371 000	13,7 %
Forsikringspremie, garanti- og servicekostnad	162 453	661 611	6 119	4 817	835 000	684 000	22,1 %
Andre driftskostnader	146 510	66 538	1 093	860	215 000	201 000	7,0 %
Tap o.l.	0	100 000	0	0	100 000	100 000	0,0 %
SUM DRIFTSKOSTNADER	73 199 516	42 041 377	9 249 752	2 251 356	126 742 000	115 217 000	10,0 %
 DRIFTSRESULTAT	 -4 748 665	 63 127	 -1 554 752	 30 291	 -6 210 000	 -802 000	
 FINANSINNTEKTER							
OG FINANSKOSTNADER							
Finansinntekter	277 997	102 984	7 285	5 734	394 000	371 000	6,2 %
Finanskostnader	317 331	166 111	533	36 026	520 000	420 000	23,8 %
NETTO FINANSPOSTAR	-39 334	-63 126	6 752	-30 291	-126 000	-49 000	157,1 %
 RES FØR EKSTRAORD. POSTAR	 -4 788 000	 0	 -1 548 000	 0	 -6 336 000	 -851 000	
EKSTRAORD POSTAR	0	0	0	0	0	0	
 Ekstraordinær inntekt	 0	 0	 0	 0	 0	 0	
NETTO EKSTRAORD. POSTAR	0	0	0	0	0	0	
 PERIODERESULTAT	 -4 788 000	 0	 -1 548 000	 0	 -6 336 000	 -851 000	

Rekneskapspostar	Forklaring
Abonnement/gebyr	Auka tal kundar, ingen gebyrauke
Salsinntekt varer inn	Mengda avfall inn aukar
Salsinntekt varer ut	Sal av stein har auka
Leigeinntekter	Utleige av konteinarar aukar truleg litt
Andre driftsinntekter	Refusjon strandrydding, båtvrak, campingvogner m.m. Fekk mindre til strandryding enn budsjettert i 2019, reduserer budsjettet tilsvarende for 2020
Vareforbruk	Små endringar
Handsaming av avfall	Nytt anbod gav høgare kostnader til forbrenning av restavfall
Steinuttak	Salet av stein har auka monaleg
Transport inn	Auka konteinartransport, auka slamtransport, leigd transport til nedgravde løysingar
Personal	3,5 % lønsvest, auka pensjonskostnad
Avskrivingar	Auka investeringar
Transport ut	Små endringar
Energi til produksjon	Pris på straum og diesel har auka noko + drift av reinseanlegg
Kostnad lokale	Små endringar
Leige maskiner, inventar o.l.	Leiger lite
Verkty, inventar og driftsmateriell	Auka datakostnader, auka kostnader til verneutstyr og materiell
Reparasjon og vedlikehald	Nyare maskinpark gjev lågare vedlikehaldskostnader
Eksterne tenester	Reknar med auka konsulentkostnader i samband med anbod og innføring av kundekort
Kontorkostnad, trykksak ol	Auka kostnader til kurs og opplæring
Telefon, porto o.l.	Små endringar
Kostnad transportmidlar	Vedlikehaldet på renovasjonsbilane har vore litt større enn budsjettert
Kostnad og godtgj. for reiser, diett etc.	Innføring av bompengar + meir eigenkøyring
Sals-, reklame- og representasjonskostnad	Som 2019
Kontingent og gåver	Kontingentar til Avfall Norge og KS Bedrift har auka
Forsikringspremie, garanti- og servicekostnad	Auka mengder til deponi gjev auka avsetning til etterdriftsfond

Andre driftskostnader	Bankgebyra aukar (og portoen minkar) etter kvart som meir og meir av faktura vert elektronisk overført (EHF, e-faktura, avtalegiro m.m.)
Tap o.l.	Inga endring
Finansinntekter	Renta har gått litt opp
Finanskostnader	Låneopptak

REPRESENTANTSKAPSMØTE

Møtedato: 28.10.19

Sak nr: 15/19

Sakshandsamar: Erlend Kleiveland

Renovasjonsgebyr 2020

Uendra gebyr frå 2019 til 2020

NIGR har eit stort utjamningsfond som må brukast i løpet av dei neste 4 åra og det vert difor ikkje føreslege auke i gebyr sjølv om kostnadene aukar ein del.

Sjølvkostrekneskap og forventa endring av utjamningsfond

Sjølvkostrekneskapen viser eit underskot på kr 1 463 768 for 2020, som er tenkt finansiert av utjamningsfondet.

Resultat 2020	-4 788 000
+ Rentekostnader lån	317 331
- Renteinntekter bankinnskot	277 997
- Kalkulatorisk rentekostnad	1 215 877
= Sjølvkostresultat	-5 964 542

Ujamningsfondet er venta å minka frå kr 13 094 792 per 01.01.2019 til kr 6 131 730 ved utgangen av budsjettåret, under føresetnad av resultatet for 2019 vert som budsjettert.

Utjamningsfond 01.01.2019	13 094 792
Budsjettert avsetning til (+)/ bruk av (-) utjamningsfond 2019	-1 463 768
Kalkulert rente utjamningsfond 2019	271 984
Budsjettert avsetning til (+)/ bruk av (-) utjamningsfond 2020	-5 964 542
Kalkulert rente utjamningsfond 2020	193 264
Utjamningsfond 31.12.2020	6 131 730

Dagleg leiar sitt framlegg til vedtak:

Styret rår representantskapet til å gjera vedtak om fylgjande renovasjonsgebyr (eks mva.) for hushald og hytter i 2020 (uendra frå 2019):

Renovasjonsgebyr 2020	Rabatt/tillegg*	Utan heimek.	Med heimek.**
Restavfall kvar 4. veke, 140 liter	-kr 320,00	kr 3 168,00	kr 2 768,00
Restavfall kvar 2. veke, 140 liter	Utgangspunkt	kr 3 488,00	kr 3 088,00
Restavfall kvar 2. veke, 240 liter	kr 320,00	kr 3 808,00	kr 3 408,00
Hytterrenovasjon		kr 1 744,00	

* 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.

Samrøystes tilrådd i styremøte 07.10.19

REPRESENTANTSKAPSMØTE

Møtedato: 28.10.19

Sak nr: 16/19

Sakshandsamar: Erlend Kleiveland

Slamgebyr 2020

Uendra gebyr frå 2019 til 2020

Ordinær tøming

Det er budsjettert med kr 1 548 000 i underskot frå slam dersom gebyret vert halde uendra. For å finansiera dette kan ein nytta utjamningsfondet. Pris i parentes er for 2019. Det vert arbeidd med å implementera minireinseanlegg som har trong for tøming kvart år i slamtømeordninga og prisen på dette vert sett til det doble av dei som har tøming annakvart år.

Årleg gebyr septikslam med tøming kvart år	kr 1584
Årleg gebyr septikslam med tøming kvart 2. år	kr 792
Årleg gebyr septikslam med tøming kvart 4. år	kr 396
Gebyr per kubikk slam frå kommunale avskiljarar	kr 320

Naudtøming*/Ekstratøming**

Nokre kundar har trong for ekstra tøming utanom ordinær slamtøming. NGIR fakturerer kunden direkte for dette.

Ekstratøming inntil 4,5 kubikk	kr 2 995
Naudtøming inntil 4,5 kubikk	kr 5 990
Ekstratøming over 4,5 kubikk, per kubikk	kr 524
Naudtøming over 4,5 kubikk, per kubikk	kr 1 047

*Naudtøming er tøming som må utførast på kort varsel utanom vanleg tømeplan grunna akutte uhell eller andre hendingar. Naudtøming skal utførast snarast mogeleg, og innan 24 timar etter varsel frå abonnent eller oppdragsgjevar.

**Ekstratøming er ikkje like akutt som naudtøming, og skal oppfylle følgjande kriteriar: Tøminga er utanom vanleg tømefrekvens og oppdraget skal utførast innan 14 dagar etter at oppdraget er tinga.

Sjølvkostrekneskap og forventa endring av utjamningsfond

Sjølvkostrekneskapen viser eit underskot på kr 701 929 for 2020, som er tenkt finansiert ved bruk av midlar frå utjamningsfondet:

Resultat 2020	-1 548 000
+ Rentekostnader	533
- Renteinntekter bankinnskot	7 285
- Kalkulatorisk rentekostnad	2 946
= Sjølvkostresultat	-1 557 698

Ujamningsfondet er venta å verta redusert frå kr 3 423 730 per 01.01.2019 til kr 1 275 193 ved utgongen av budsjettåret.

Utjamningsfond 01.01.2019	3 423 730
Budsjettert avsetning til (+)/ bruk av (-) utjamningsfond 2019	-701 929
Kalkulert rente utjamningsfond 2019	67 601
Budsjettert avsetning til (+)/ bruk av (-) utjamningsfond 2020	-1 557 698
Kalkulert rente utjamningsfond 2020	43 489
Budsjettert utjamningsfond 31.12.2020	1 275 193

Dagleg leiar sitt framlegg til vedtak:

Styret rår representantskapet til å gjera vedtak om fylgjande gebyrsatsar eks. mva. for slam i 2020 (alle satsar uendra frå 2019):

Årleg gebyr septikslam med tøming kvart år	kr 1584
Årleg gebyr septikslam med tøming kvart 2. år	kr 792
Årleg gebyr septikslam med tøming kvart 4. år	kr 396
Gebyr per kubikk slam frå kommunale avskiljarar	kr 320
Ekstratøming inntil 4,5 kubikk	kr 2 995
Naudtøming inntil 4,5 kubikk	kr 5 990
Ekstratøming over 4,5 kubikk, per kubikk	kr 524
Naudtøming over 4,5 kubikk, per kubikk	kr 1 047

Samrøystes tilrådd i styremøte 07.10.19

REPRESENTANTSKAPSMØTE

Møtedato: 28.10.19

Sak nr: 17/19

Sakshandsamar: Erlend Kleiveland

Økonomiplan 2020-2023

Vedlegg: Økonomiplan for åra 2020-2023

Med utgangspunkt i økonomiplanen for 2019-2022 er det utarbeidd ein plan over korleis økonomien ser ut til å utvikla seg. Det er sett opp driftsbudsjett, investeringsbudsjett og forventa renovasjonsgebyr for åra 2020 til 2023. Det er også sett opp sjølvkostrekneskap og forventa utvikling av utjamningsfonda.

Det er viktig å merka seg at økonomiplanen er basert på mange usikre faktorar.

Dagleg leiar sitt framlegg til vedtak:

Styret rår til at representantskapet godkjenner økonomiplanen for 2020-2023.

Samrøystes tilrådd i styremøte 07.10.19

Økonomiplan NGIR 2020-2023

Kvifor økonomiplan	s. 2
Generelt	s. 2
Oppgåver framover	s. 2
Økonomisk utvikling	s. 2-3
Investeringar	s. 4
Budsjett totalt	s. 5
Budsjett per avdeling	s. 6-7
Sjølvkostrekneskap og utjamningsfond	s. 7
Forventa utvikling av renovasjonsgebyr	s. 8

Innleiing

Kvifor økonomiplan

§ 23 i selskapsavtalen seier fylgjande:

Representantskapet vedtek selskapet sin økonomiplan. Denne skal leggjast til grunn for selskapet sitt budsjettarbeid og anna planleggingsarbeid. Økonomiplanen skal omfatte dei fire neste budsjettåra og gje eit realistisk oversyn over sannsynlege inntekter, forventa utgifter og prioriterte oppgåver slik som t.d. investeringsplanar og finansieringa av desse. Økonomiplanen skal også innehalde eit oversyn over selskapet si totale gjeld, garantiansvar og utgifter til renter og avdrag i planperioden.

Ein økonomiplan er eit grovt planleggings- og styringsverktøy.

Generelt

Det er i hovudsak fokusert på hushalda i økonomiplanen. Driftsbudsjettet og investeringsbudsjettet er sett opp for heile selskapet og gebyra framover er stipulert for hushalda og slam.

Oppgåver framover

Det er framleis usikkerheit knytt til kva oppgåver/utfordringar NGIR kan stå føre dei neste åra:

- EU har vedteke ambisiøse mål for materialgjenvinning, noko som vil påverka avfallsbransjen sterkt dei næraste åra. Kva økonomiske konsekvensar dette vil få for NGIR er vanskeleg å seia då marknaden er umoden for mange av dei avfallstypene som det må arbeidast med for å auka materialgjenvinningsgraden.
- Det er nyleg etablert reinseanlegg og driftskostnadene med dette er førebels usikre.
- Kva tenester NGIR skal tilby kan endra seg som fylgje av endra krav/ynskjer frå eigarane, myndigheitene eller kundane.
- Konkurransesituasjonen til NGIR kan endra seg.

Økonomisk utvikling

Det er vanskeleg å spå korleis kostnadene vil utvikla seg i åra framover. Ein har difor måtta støtta seg på diverse indeksar og føresetnader:

Inntekter

Handsamings- og transportinntekter vert auka i takt med tilhøyrande kostnader. Av forsiktighetsomsyn vert ein del andre inntekter haldne konstante på 2020-nivå.

Avskrivningar

Avskrivningane er kalkulert ut frå forventa investeringar i perioden.

Rentekostnader

Det er føresett at lånerenta vil følgja utviklinga som Kommunalbanken forventar. Dette tilsvarar at renta skal liggja rundt 2 % fram mot 2023. Det er trong for låneopptak i perioden og det er venta at langsiktige lån vil vera litt over 70 millionar kroner i slutten av perioden.

Alle andre kostnader

Ein har føresett at kostnadene aukar med gjennomsnittleg endring av konsumprisindeks siste 5 åra. I tillegg er det lagt inn auka kostnader som følgje av forventa auka avfallsmengder.

Sjølvkostresultat og utjamningsfond

Det er lagt opp til ei gebyrutvikling som gjer at utjamningsfonda er kr 0 ved utgangen av 2023

Gebyrutvikling

Hushald

NGIR har eit stort utjamningsfond som gjer at ein kan budsjettera med uendra gebyr også i 2020 sjølv med eit underskot på kring 5 millionar kroner. Frå 2021 til 2023 er det budsjettert med ein årleg gebyrauke på kring 5,1 %. Då vil utjamningsfondet vera kr 0 ved utgangen av 2023.

Slam

Med dei prognosar som no ligg føre, kan slamgebyret haldast uendra i 2020 då ein har eit utjamningsfond som kan dekkja underskotet i 2020. Slamgebyret har då vore uendra sidan 2017 etter at det vart sett ned frå 2016 til 2017. For å ta att kostnadsauken som har vore og som kjem i åra framover må slamgebyret årleg aukast med kring 10 % i 2021-2023. Då vil utjamningsfondet vera kr 0 ved utgangen av 2023.

Investeringar	2020	2021	2022	2023
Eigedom og bygg	13 700 000	24 000 000	7 350 000	8 000 000
Maskiner og bilar	14 100 000	9 700 000	12 400 000	12 200 000
Lausøyre, inventar og diverse	8 050 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000
Sum	35 850 000	41 200 000	27 250 000	27 700 000

Det er føresett at 50 % vert lånefinansiert i 2020 og 80 % i 2021-2023

Ein kan då skissera fylgjande utvikling av gjeld og avdrag:

	2020	2021	2022	2023
Lånegjeld per 01.01.	17 887 500	30 045 000	53 941 500	64 498 000
Låneopptak	17 925 000	32 960 000	21 800 000	22 160 000
Avdrag	5 767 500	9 063 500	11 243 500	13 459 500
Lånegjeld per 31.12.	30 045 000	53 941 500	64 498 000	73 198 500

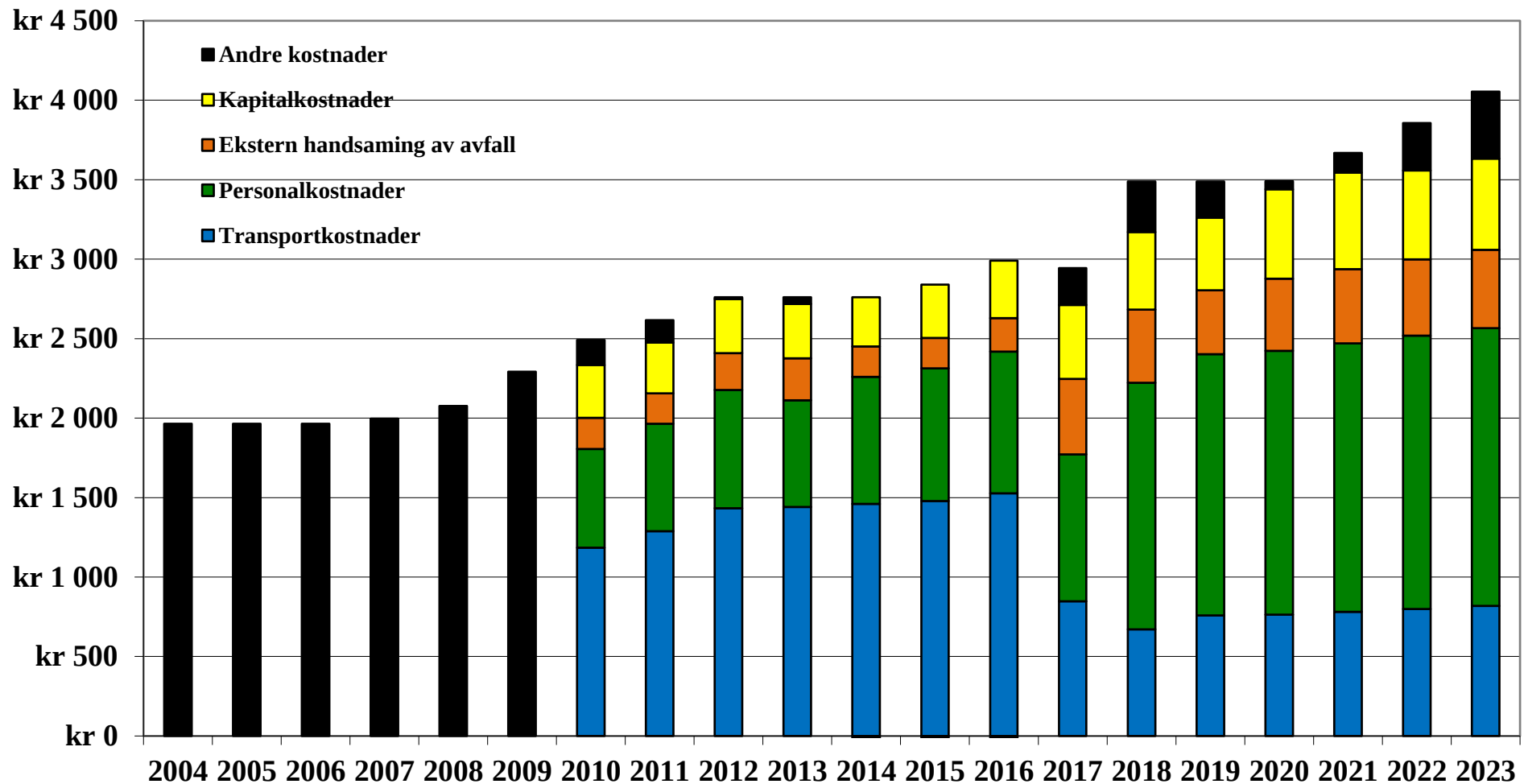
Langtidsbudsjett

	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
DRIFTSINNTEKTER				
Abonnement/gebyr	kr 71 662 000	kr 76 864 221	kr 82 457 690	kr 88 531 996
Salsinntekt varer inn	kr 30 691 000	kr 32 706 203	kr 33 653 213	kr 35 390 373
Salsinntekt varer ut	kr 14 196 000	kr 14 185 135	kr 14 242 853	kr 14 227 269
Leieinntekter	kr 2 765 000	kr 2 765 000	kr 2 765 000	kr 2 765 000
Andre driftsinntekter	kr 1 218 000	kr 1 218 000	kr 1 218 000	kr 1 218 000
SUM DRIFTSINNTEKTER	kr 120 532 000	kr 127 738 559	kr 134 336 755	kr 142 132 638
DRIFTSKOSTNADER				
Vareforbruk	kr 2 104 000	kr 2 156 600	kr 2 210 515	kr 2 265 778
Handsaming av avfall	kr 14 406 000	kr 15 034 085	kr 15 731 145	kr 16 460 637
Steinuttak	kr 4 696 000	kr 4 813 400	kr 4 933 735	kr 5 057 078
Transport inn	kr 12 165 000	kr 12 597 297	kr 13 050 342	kr 13 525 424
Personal	kr 47 206 000	kr 48 858 210	kr 50 568 247	kr 52 338 136
Avskrivingar	kr 14 914 000	kr 17 283 625	kr 15 819 408	kr 16 708 725
Transport ut	kr 6 879 000	kr 7 191 995	kr 7 519 230	kr 7 861 355
Energi til produksjon	kr 1 638 000	kr 1 678 950	kr 1 771 292	kr 1 868 713
Kostnad lokale	kr 1 256 000	kr 1 287 400	kr 1 319 585	kr 1 352 575
Leige maskiner, inventar o.l.	kr 48 000	kr 49 200	kr 50 430	kr 51 691
Verkty, inventar og driftsmateriell	kr 2 544 000	kr 2 607 600	kr 2 672 790	kr 2 739 610
Reparasjon og vedlikehald	kr 4 114 000	kr 4 247 203	kr 4 353 383	kr 4 462 217
Eksterne tenester	kr 1 207 000	kr 1 237 175	kr 1 268 104	kr 1 299 807
Kontorkostnad, trykksak ol	kr 904 000	kr 926 600	kr 949 765	kr 973 509
Telefon, porto o.l.	kr 488 000	kr 500 200	kr 512 705	kr 525 523
Kostnad transportmidler	kr 8 499 000	kr 8 711 475	kr 8 929 262	kr 9 152 493
Kostnad og godtgj. for reiser, diett etc.	kr 1 094 000	kr 1 121 350	kr 1 149 384	kr 1 178 118
Salgs-, reklame- og representasjon	kr 1 008 000	kr 1 033 200	kr 1 059 030	kr 1 085 506
Kontingent og g��ver	kr 422 000	kr 432 550	kr 443 364	kr 454 448
Forsikringspremie, garanti- og servicekostnad	kr 835 000	kr 855 875	kr 877 272	kr 899 204
Andre driftskostnader	kr 215 000	kr 220 375	kr 225 884	kr 231 531
Tap o.l.	kr 100 000	kr 102 500	kr 105 063	kr 107 689
SUM DRIFTSKOSTNADER	kr 126 742 000	kr 132 946 864	kr 135 519 935	kr 140 599 767
DRIFTSRESULTAT	-kr 6 210 000	-kr 5 208 305	-kr 1 183 180	kr 1 532 871
FINANSINNTEKTER				
OG FINANSKOSTNADER				
Finansinntekter	kr 394 000	kr 236 400	kr 189 120	kr 151 296
Finanskostnader	kr 520 000	kr 484 118	kr 827 267	kr 1 154 785
NETTO FINANSPOSTAR	-kr 126 000	-kr 247 718	-kr 638 147	-kr 1 003 489
RES F��R EKSTRAORD. POSTAR	-kr 6 336 000	-kr 5 456 023	-kr 1 821 327	kr 529 382
Ekstraordinære postar	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
Ekstraordinær inntekt	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
NETTO EKSTRAORD. POSTAR	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
RESULTAT	-kr 6 336 000	-kr 5 456 023	-kr 1 821 327	kr 529 382

Langtidsbudsjett per avdeling																
	2 020	2 020	2 020	2 020	2 021	2 021	2 021	2 021	2 022	2 022	2 022	2 022	2 023	2 023	2 023	2 023
	Hushald	Næring	Slam	Bilvrak	Hushald	Næring	Slam	Bilvrak	Hushald	Næring	Slam	Bilvrak	Hushald	Næring	Slam	Bilvrak
DRIFTSINNTEKTER																
Abonnement/gebyr	63 967 000	0	7 695 000	0	68 380 583		8 483 638	0	73 104 589		9 353 101	0	78 220 323		10 311 673	0
Salsinntekt varer inn	0	30 691 000	0	0	0	32 706 203	0	0	0	33 653 213	0	0	0	35 390 373	0	0
Salsinntekt varer ut	4 162 903	7 922 450	0	2 110 647	4 162 903	7 922 450	0	2 099 782	4 162 903	7 922 450	0	2 157 500	4 162 903	7 922 450	0	2 141 916
Abonnement/gebyr	9 446	2 755 554	0	0	9 446	2 755 554	0	0	9 446	2 755 554	0	0	9 446	2 755 554	0	0
Andre driftsinntekter	311 500	735 500	0	171 000	311 500	735 500	0	171 000	311 500	735 500	0	171 000	311 500	735 500	0	171 000
SUM DRIFTSINNTEKTER	68 450 849	42 104 503	7 695 000	2 281 647	72 864 433	44 119 706	8 483 638	2 270 782	77 588 438	45 066 716	9 353 101	2 328 500	82 704 172	46 803 877	10 311 673	2 312 916
DRIFTSKOSTNADER																
Vareforbruk	1 629 323	474 677	0	0	1 670 056	486 544	0	0	1 711 807	498 708	0	0	1 754 602	511 176	0	0
Ekstern handsaming av avfall	8 309 229	4 760 771	1 336 000	0	8 687 299	4 977 386	1 369 400	0	9 082 571	5 203 857	1 444 717	0	9 495 828	5 440 632	1 524 176	0
Steinuttak	0	4 696 000	0	0	0	4 813 400	0	0	0	4 933 735	0	0	0	5 057 078	0	0
Transport inn	2 439 000	3 183 000	6 543 000	0	2 628 147	3 262 575	6 706 575	0	2 831 963	3 344 139	6 874 239	0	3 051 585	3 427 743	7 046 095	0
Personal	30 431 637	14 725 770	1 146 260	902 333	31 496 744	15 241 172	1 186 379	933 915	32 599 130	15 774 613	1 227 902	966 602	33 740 100	16 326 724	1 270 879	1 000 433
Avskrivingar	9 102 179	4 763 287	15 090	1 033 444	10 548 387	5 520 106	17 488	1 197 643	9 654 759	5 052 460	16 006	1 096 183	10 197 519	5 336 493	16 906	1 157 807
Transport ut	4 349 897	2 529 103	0	0	4 547 817	2 644 177	0	0	4 754 743	2 764 487	0	0	4 971 084	2 890 271	0	0
Energi til produksjon	868 589	694 628	20 640	54 143	890 304	711 994	21 156	55 497	939 271	751 153	22 319	58 549	990 931	792 467	23 547	61 769
Kostnad lokale	897 991	308 446	13 744	35 819	920 441	316 158	14 087	36 714	943 452	324 062	14 439	37 632	967 038	332 163	14 800	38 573
Leige maskiner, inventar o.l.	21 893	25 239	486	382	22 440	25 870	498	392	23 001	26 517	510	402	23 576	27 180	523	412
Verkty, inventar og driftsmateriell	1 783 299	650 513	47 666	62 522	1 827 881	666 776	48 857	64 085	1 873 578	683 446	50 079	65 688	1 920 417	700 532	51 331	67 330
Reparasjon og vedlikehald	1 889 463	2 074 109	30 353	120 075	1 936 700	2 125 962	61 464	123 077	1 985 117	2 179 111	63 001	126 153	2 034 745	2 233 589	64 576	129 307
Framand teneste	832 116	316 060	54 409	4 416	852 918	323 961	55 769	4 526	874 241	332 060	57 164	4 639	896 097	340 362	58 593	4 755
Kontorkostnad, trykksak ol	724 907	157 221	12 238	9 634	743 029	161 152	12 544	9 875	761 605	165 181	12 858	10 122	780 645	169 310	13 179	10 375
Telefon, porto o.l.	329 130	143 681	8 499	6 690	337 358	147 273	8 711	6 857	345 792	150 955	8 929	7 029	354 437	154 729	9 152	7 205
Kostnad transportmidler	7 200 761	1 294 308	0	3 931	7 380 780	1 326 666	0	4 030	7 565 299	1 359 833	0	4 130	7 754 431	1 393 828	0	4 234
Kostnad og godtgj. for reiser, diett etc.	901 895	183 972	3 909	4 223	924 443	188 572	4 007	4 328	947 554	193 286	4 107	4 437	971 243	198 118	4 210	4 548
Salgs-, reklame- og representasjon	907 200	100 800	0	0	929 880	103 320	0	0	953 127	105 903	0	0	976 955	108 551	0	0
Kontingent og gåver	272 045	131 642	10 247	8 066	278 846	134 933	10 503	8 268	285 817	138 306	10 766	8 475	292 963	141 764	11 035	8 687
Forsikringspremie, garanti- og servicekostnad	162 453	661 611	6 119	4 817	166 515	678 151	6 272	4 937	170 678	695 105	6 429	5 061	174 944	712 482	6 590	5 187
Andre driftskostnader	146 510	66 538	1 093	860	150 172	68 201	1 120	882	153 927	69 906	1 148	904	157 775	71 654	1 177	926
Tap o.l.	0	100 000	0	0	0	102 500	0	0	0	105 063	0	0	0	107 689	0	0
SUM DRIFTSKOSTNADER	73 199 516	42 041 377	9 249 752	2 251 356	76 940 158	44 026 848	9 524 831	2 455 027	78 457 434	44 851 883	9 814 613	2 396 005	81 506 918	46 474 534	10 116 769	2 501 547
DRIFTSRESULTAT																
	-4 748 666	63 127	-1 554 752	30 291	-4 075 725	92 858	-1 041 193	-184 245	-868 995	214 833	-461 512	-67 504	1 197 254	329 343	194 905	-188 630

	2 020	2 020	2 020	2 020	2 021	2 021	2 021	2 021	2 022	2 022	2 022	2 022	2 023	2 023	2 023	2 023
	Hushald	Næring	Slam	Bilvrak	Hushald	Næring	Slam	Bilvrak	Hushald	Næring	Slam	Bilvrak	Hushald	Næring	Slam	Bilvrak
FINANSINNTEKTER																
OG FINANSKOSTNADER																
Finansinntekter	277 997	102 984	7 285	5 734	166 798	61 790	4 371	3 441	133 438	49 432	3 497	2 753	106 751	39 546	2 797	2 202
Finanskostnader	317 331	166 111	533	36 026	295 434	154 648	496	33 540	504 841	264 265	847	57 313	704 710	368 888	1 183	80 004
NETTO FINANSPOSTAR	-39 334	-63 126	6 752	-30 291	-128 636	-92 858	3 875	-30 099	-371 403	-214 833	2 649	-54 561	-597 959	-329 343	1 614	-77 802
RES FØR EKSTRAORD. POSTAR	-4 788 001	0	-1 548 000	0	-4 204 361	0	-1 037 318	-214 344	-1 240 398	0	-458 863	-122 065	599 295	0	196 519	-266 432
EKSTRAORD POSTAR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ekstraordinær inntekt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NETTO EKSTRAORD. POSTAR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESULTAT	-4 788 001	0	-1 548 000	0	-4 204 361	0	-1 037 318	-214 344	-1 240 398	0	-458 863	-122 065	599 295	0	196 519	-266 432
Sjølvkostresultat og utjamningsfond																
	2 020		2 020		2 021		2 021		2 022		2 022		2 023		2 023	
	Hushald		Slam		Hushald		Slam		Hushald		Slam		Hushald		Slam	
Resultat	-4 788 001		-1 548 000		-4 204 361		-1 037 318		-1 240 398		-458 863		599 295		196 519	
+ Rentekostnader	317 331		533		295 434		496		504 841		847		704 710		1 183	
- Renteinntekter bankinnskott	277 997		7 285		166 798		4 371		133 438		3 497		106 751		2 797	
- Kalkulatorisk rentekostnad	1 215 877		2 946		794 639		2 019		959 339		2 727		870 637		2 391	
= Sjølvkostresultat	-5 964 543		-1 557 698		-4 870 364		-1 043 212		-1 828 335		-464 239		326 618		192 514	
Utjamningsfond 01.01.	11 903 008		2 789 402		6 131 730		1 275 193		1 475 765		275 688		-314 942		-185 632	
Budsjettert avsetning til (+)/ bruk av (-) utjamningsfond	-5 964 542		-1 557 698		-4 870 364		-1 043 212		-1 828 335		-464 239		326 618		192 514	
Kalkulatorisk rente utjamningsfond	193 264		43 489		214 400		43 708		37 627		2 919		-11 676		-6 882	
Utjamningsfond 31.12.	6 131 730		1 275 193		1 475 765		275 688		-314 942		-185 632		0		0	

Gebyrutvikling 2004-2023



Andre kostnader (svart søyle) inneheld alle andre kostnader som vert belasta eit renovasjonsgebyr enn dei 4 andre som er lista opp (oppdeling ikkje gjort før 2010). Det betyr at dersom delar av renovasjonsgebyret vert finansiert av utjæmningsfondet vil det svarte søyla kunna forsvinna fordi utjæmningsfondet dekkjer alle andre kostnader.

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Roald Kvingedal	FE-231, TI-&86	19/658

Saknr	Utval	Type	Dato
081/2019	Formannskapet	PS	21.10.2019

Kommunale avgifter 2020

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Gebyrsatsar (eks mva.) for vatn, avløp og feiing vert som følgjer i Masfjorden kommune i 2020.

Årsavgift vatn 2020	Differensiering i prosent	Gebyr kr
Minimumsgebyr årsavgift		5200
Bustadar og hytter	100 % av minimumsgebyret	
Vatn inn i bygning, pris pr. m3		13
Fastavgift vassmålar		2400
Tilknytingsavgift vatn 2020		18800
Bustadar og hytter 0 - 70 m2	50 % av minimumsgebyret	
Bustader og hytter større enn 70 m2 100 % av minimumsgebyret	100 % av minimumsgebyret	
Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 0 - 70 m2	50 % av minimumsgebyret	
Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 71- 200 m2	100 % av minimumsgebyret	
Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 201 – 1000m2	200% av minimumsgebyret	
Årsavgift avlaup 2020		
Minimumsgebyr årsavgift		3500
Bustadar og hytter	100 % av minimumsgebyret	
Vatn ut av bygning, pris pr. m3		16
Tilknytingsavgift avlaup 2020		24300
Bustadar og hytter 0 - 70 m2	50 % av minimumsgebyret	
Bustader og hytter større enn 70 m2	100 % av	

Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 0 - 70 m2	minimumsgebyret 50 % av minimumsgebyret	
Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 71- 200 m2	100 % av minimumsgebyret	
Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 201 – 1000m2	200% av minimumsgebyret	
Feiing/Branntilsyn 2020		570

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Dei kommunale avgiftene vert normalt justert årleg – og utgangspunktet er at kommunen skal søkje ein balanse der avgifter dekkjer kostnader til investering, drift og vedlikehald av vassanlegg, avløpsanlegg, og feiing.

Fakta

Prisane i Masfjorden kommune er generelt høge samanlikna med våre nabokommunar. Det vert ei justering på 4,6% på tilknytingsavgift for vatn og avløpsanlegg, dette gjeld og årsavgift avlaup, fastavgift vassmålar, og feiing.

Vurdering

Det er naturleg at avgiftsnivået i Masfjorden kommune ligg nær gjennomsnittet for Nordhordland. Samtidig er erfaringa at det er vanskeleg å finansiere dei aktuelle tenestene gjennom sjølvkostprinsippet med det avgiftsnivået. Det betyr at tenestene delvis må finansierast på annan måte. Innafor feiing er avgifta for 2020 justert opp slik at det vert sjølvkost for denne tenesta.

Tilknytingsavgifta for vatn og avløp bør ikkje stige for mykje då nivået allereie er høgt samanlikna med nærliggande kommunar.

Konklusjon

Administrasjonen si vurdering er at eit nivå på gebyr og avgifter som er gjennomsnittleg i forhold til omliggjande kommunar – ikkje vil ha merkbare konsekvensar for busetnad og tilflytting til kommunen. Skal nivået på gebyr/avgifter ha effekt i høve til busetnad og tilflytting må forskjellane vera store.

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Viktor Ellingbø	FE-151	19/557

Saknr	Utval	Type	Dato
	Råd for menneske med nedsett funksjonsevne	PS	
	Administrasjonsutvalet	PS	
082/2019	Formannskapet	PS	21.10.2019
	Arbeidsmiljøutvalet	PS	
	Kommunestyret	PS	

Årsbudsjett 2020 og økonomiplan 2020-2023

Vedlegg:

Journalposttittel

Rådmannen sitt forslag til budsjett 2020 og ØP 2020-2023

Dato

15.10.2019

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1. Driftsbudsjett 2020 og økonomiplan 2020-2023 blir fastsett slik det er lagt frem i rådmannen sitt forslag til handlingsprogram og budsjettskjema 1A og 1B.
2. Investeringsbudsjett 2020 blir fastsett i samsvar med budsjettskjema 2A og 2B.
 - a. Kommunestyret godkjenner opptak av nye lån for finansiering av investeringsbudsjettet for 2020 i samsvar med dette.
 - b. Masfjorden kommune tek opp inntil 1,0 mill. i lån frå Husbanken til vidareutlån som startlån i samsvar med Husbanken sine retningslinjer.
3. Satsar for kommunale avgifter og gebyr blir fastsett slik det kjem fram i punkt 5 Gebyr og betalingssatsar i rådmannen sitt forslag til budsjett 2020
4. For eigedomsskatteåret 2020 skal det skrivast ut eigedomsskatt på næringseigedom, kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, jf. eigedomsskatteklova (esktl.) §3 første ledd bokstav d. Den alminnelege skattesatsen for eigedomsskatt i skatteåret 2020 er 7 promille, jf. esktl §11 første ledd.

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Rådmannen legg fram med dette budsjett for 2020 og økonomiplan for 2020-2023 til politisk handsaming.

Kommunestyret skal innan utløpet av året vedta årsbudsjett for neste kalenderår og økonomiplan for dei neste fire åra. Årsbudsjett er eit overslag på kommunen sine inntekter for det neste aktuelle året, og er ein bindande plan for bruk av dei økonomiske ressursane ein har tilgjengeleg. Budsjettet er det primære styringsdokumentet i økonomiforvaltninga. Det er formannskapet som legg fram årsbudsjett og økonomiplan, etter tilråding frå rådmann.

Høyring

Årsbudsjett og økonomiplan vert lagt ut til offentleg ettersyn i 14 dagar etter at formannskapet har vedteke framlegg til vedtak.

Uttale

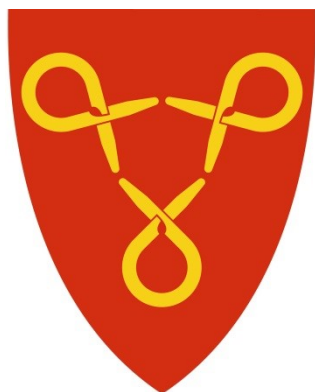
Saldert forslag til budsjett og økonomiplan er utarbeidd i tråd med prinsippa om rammebudsjettering og føringar gjeve i forslag til statsbudsjett for 2020. Forslaget byggjer vidare på tidlegare vedteke økonomiplan, gjeldande politiske vedtak, aktivitetstilpassingar og rådmannen sine tilrådde prioriteringar.

Driftsrammene til avdelingane er vidareført med løns- og prisjustering på 2,5 %, noko lågare enn pårekna kostnadsvekst i kommunesektoren i framlegget til statsbudsjett for 2020 (3,1 %). Differansen (ein underdekning på 0,8 mill.) er i rådmannen sitt forslag til budsjett avsett til ubundne fond. Forklaring og konsekvens av budsjetttrammene er nærare omtalt i handlingsprogrammet.

Konklusjon

Årsbudsjett for 2020 og økonomiplan 2020-2023 er lagt fram i balanse. Netto driftsresultat i 2020 i forhold til sum inntekter er 1,2 %. Målsettinga for kommunesektoren er eit netto driftsresultat på 1,75 % av sum inntekter.

Utfordringar i økonomiplanperioden vert i stor grad prega av å tilpasse driftsnivå til forventta inntekter. Usikkerhetsmoment i økonomiplanperioden er rentenivå, folketalsutvikling og varsla endringar kring kraftinntekter i inntektssystemet for kommunane.



Masfjorden kommune

Rådmannen sitt forslag

**Budsjett 2020
Handlingsprogram med
Økonomiplan 2020 – 2023**

Innholdsfortegnelse

1	INVESTERINGSBUDSJETT 2020.....	4
1.1	Økonomisk oversyn – Investering 2020.....	5
1.2	Budsjettskjema 2A – investering.....	6
1.3	Budsjettskjema 2B – investeringsprosjekt.....	6
2	DRIFTSBUDSJETT 2020.....	7
2.1	Økonomisk oversyn – Drift 2020	9
2.2	Budsjettskjema 1A – drift.....	10
2.3	Budsjettskjema 1B – netto driftsrammar	10
3	GRUNNLAG FOR DRIFTSBUDSJETTET 2020	11
3.1	Framlegg til statsbudsjett for 2020	11
3.2	KS prognosemodell	16
3.3	Eigedomsskatt.....	16
3.4	Konsesjonskraft	17
3.5	Løn, pensjon og sosiale kostnader	17
3.6	Finansinntekter	18
3.7	Rente- og avdragsutgifter, gjeldssituasjon.....	18
3.8	Driftsresultat	18
4	RAMMEOMRÅDA DRIFT 2020	19
4.1	Folkevalte organ	19
4.2	Administrasjon.....	19
4.3	Barnehage	20
4.4	Skule	20
4.5	Helse	21
4.6	Sosial og barnevern	22
4.7	Pleie og omsorg	23
4.8	Kultur.....	24
4.9	Kyrkja	25
4.10	Teknisk.....	25
4.11	Andre tenestekområder	27
5	GEBYR OG BETALINGSSATSAR 2020	28
5.1	Renovasjonsgebyr 2020 (kjem etter handsaming i NGIR).....	28
5.2	Vatn og avlaup, feiing, slam 2020 (eks. mva).....	28
5.3	Gebyrregulativ for teknisk sektor 2020 (FS 077/2019).....	29
5.4	Barnehagesatsar 2020 (FS 075/2019).....	29
5.5	Opphald i SFO 2020 (FS 075/2019).....	29
5.6	Idrettsskulen 2020 (FS 075/2019)	29

5.7	Elev- og lagsbetaling i kulturskolen 2020 (FS 076/2019).....	30
5.8	Eigenbetaling for pleie- og omsorgstenester 2020 (FS 074/2019).....	30
5.8.1	Eigenbetaling heimhjelp/praktisk hjelp i heimen 2020	30
5.8.2	Satsar for korttidsopphald institusjon 2019.....	30
5.8.3	Husleige i omsorgsbustad 2020.....	30
5.8.4	Matombringning og sal av mat 2020.....	30
5.8.5	Eigenbetaling for tryggleiksalarm 2020	30
5.8.6	Døgnopphald/nattopphald – medisinsk vurdert, dagtilbod/aktivitetsopphald....	31
5.8.7	Støttekontakt / fritidskontakt.....	31
5.9	Husleige kommunale utleigebudstadar 2020.....	31
6	HANDLINGSPLAN	32
6.1	Handlingsplan Samfunn og beredskapsarbeid.....	32
6.2	Kommuneplanen sin samfunnsdel.....	32
6.3	Arealplanar	32
6.4	Handlingsplan Oppvekst 2020 – 2023.....	32
6.5	Handlingsplan Helse, Omsorg og Sosial 2019 - 2020.....	36
7	ØKONOMIPLAN 2020 – 2023	39
7.1	Kommuneloven sin § 14-4 og 14-5 (ny kommunelov)	39
7.2	Budsjettskjema 1A og 1B Drift – Økonomiplan 2020 – 2023	40
7.3	Budsjettskjema 2A og 2B Investering – Økonomiplan 2020 – 2023	41

1 INVESTERINGSBUDSJETT 2020

Investeringsbudsjettet 2020 legger opp til eit finansieringsbehov på 77 mill., som omfattar:

Investeringar i anleggsmidlar	74,5 mill.
Vidareutlån (Startlån)	1,0 mill.
Eigenkapitaltilskot KLP	0,6 mill.
Avdrag på vidareutlån	0,9 mill.

Investeringane er i all hovudsak finansiert med låneopptak og det høge investeringsnivået kommer til å redusere kommunen sitt handlingsrom framover i form av høgare finansutgifter. Sum langsiktig gjeld vil ved utgangen av 2020 nærme seg 116 mill. inklusiv vidareutlån. Netto lånegjeld ved utgangen av 2020 (gjeld eksklusiv vidareutlån og ubrukte lånemidlar) blir 107 mill., og vil utgjere 47 % av kommunen sine driftsinntekter i 2020 på 234 mill. Dette tilsvarer ein auke på 76 % i netto lånegjeld i høve 2018 (61 mill.).

Finansieringsbehovet i budsjett 2020 blir finansiert slik:

Låneopptak	37,7 mill.
Investeringstilskot	19,3 mill.
Meirverdikompensasjon	8,2 mill.
Mottekne avdrag på vidareutlån	0,9 mill.
Bruk av avsetjingar	11,0 mill.

Låneopptaket omfattar lånte vidareutlånsmidlar på 1,0 mill. og resten er investeringslån. Investeringstilskot omfattar tilskot knytt til dagaktivitetssenteret på 4,8 mill. og 14,5 mill. i tilskot til omsorgsbustadene. Ein forseinking i investeringsframdrifta som kan medføre at tilskot ikkje blir utbetalt i 2020, vil kunne gi ein tilsvarande auke i kommunen sin budsjetterte låneopptak i 2020. Bruk av avsetjingar omfattar avsett havbruksfond i 2018 (10,3 mill.), som i heilskap dekker delar av dei budsjetterte investeringar i 2020. Resten av avsetjingsbruken dekker eigenkapitaltilskotet til KLP, da dette ikkje kan lånefinansierast.

1.1 Økonomisk oversyn – Investering 2020

Økonomisk oversyn investeringsbudsjett viser investeringsinntekter og –utgifter og finansieringstransaksjonar. Oversikta er vidare todelt der første del viser finansieringsbehovet og andre del viser finansieringa av framkomne finansieringsbehov. Finansieringsbehovet er summen av inntekter og utgifter knytt til investeringar, samt eksterne finansieringstransaksjonar til utbetaling og interne til avsetjingar.

ØKONOMISK OVERSIKT	Rekneskap	Budsjett	Budsjett
INVESTERINGSBUDSJETT (tal i heile tusen)	2018	2019	2020
Inntekter			
Salg av driftsmidler og fast eiendom	197	0	0
Andre salgsinntekter	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	-3 500	16 000	19 300
Kompensasjon for merverdiavgift	991	7 610	8 169
Statlige overføringer	0	0	0
Andre overføringer	1 462	0	0
Renteinntekter og utbytte	0	0	0
Sum inntekter (A)	-850	23 610	27 469
Utgifter			
Lønnsutgifter	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	6 257	31 040	59 704
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0	0	0
Overføringer	2 453	7 610	14 776
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0
Sum utgifter (B)	8 710	38 650	74 480
Finansieringsstransaksjoner			
Avdrag på lån	714	700	860
Utlån	745	3 000	1 000
Kjøp av aksjer og andeler	659	650	650
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0
Avsatt til bundne investeringsfond	-3 500	0	0
Sum finansieringsstransaksjoner (C)	-1 381	4 350	2 510
Finansieringsbehov (A + B + C)	8 178	19 390	49 521
Dekket slik:			
Bruk av lån	6 411	17 440	37 711
Salg av aksjer og andeler	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	429	600	860
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	200	1 350	10 950
Bruk av bundne driftsfond	479	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	659	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0
Sum finansiering	8 178	19 390	49 521
Udekket/udisponert	0	0	0

1.2 Budsjettskjema 2A – investering

Budsjettskjema 2A viser oversikt over totale investeringsutgifter og korleis desse er finansiert. Budsjettskjema 2B viser investeringar i anleggsmidlar per prosjekt.

BUDSJETTSKJEMA 2A						
	R 2018	B 2019	B 2020	ØP 2021	ØP 2022	ØP 2023
Tal i heile tusen						
Investering i anleggsmidlar	8 710	38 750	74 480	6 020	3 710	6 350
Utlån og forskoteringar	745	3 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Kjøp aksjar og andelar	659	650	650	650	650	650
Avdrag på lån	714	700	860	913	965	1 017
Dekning tidlegare års udekt	0	0	0	0	0	0
Avsetjingar	-3 500	0	0	0	0	0
Finansieringsbehov	7 328	43 100	76 990	8 583	6 325	9 017
Finansiert slik:						
Bruk av lånemidlar	-6 411	-17 490	-37 711	-5 202	-3 354	-5 466
Inntekter sal av anleggsmidlar	-197	0	0	0	0	0
Tilskot til investeringar	-1 462	0	0	0	0	0
Kompensasjon for meirverdiavgift	-991	-7 610	-8 169	-1 818	-1 356	-1 884
Mottekne avdrag på utlån og refusjonar	3 071	-16 600	-20 160	-913	-965	-1 017
Andre inntekter	0	0	0	0	0	0
Sal av aksjar og andelar	0	0	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	-5 990	-41 700	-66 040	-7 933	-5 675	-8 367
Overført frå driftsbudsjettet	0	0	0	0	0	0
Bruk av avsetjingar	-1 338	-1 400	-10 950	-650	-650	-650
Sum finansiering	-7 328	-43 100	-76 990	-8 583	-6 325	-9 017
Udekt / udiskonert	0	0	0	0	0	0

1.3 Budsjettskjema 2B – investeringsprosjekt

BUDSJETTSKJEMA 2B (tal i heile tusen)								
Investerings tiltak	SUM øk.plan	MVA	Finans behov	Lån B 2020	Lån ØP 2021	Lån ØP 2022	Lån ØP 2023	Eksterne tilskot
IKT- OG EDB INVESTERINGAR	2 000	400	1 600	400	400	400	400	-
Sum tiltak sentraladministrasjon	2 000	400	1 600	400	400	400	400	-
NORDBYGDA SKULE - VENTILASJON	1 300	260	1 040	1 040	-	-	-	-
SANDNES SKULE - REHABILITERING	630	126	504	240	56	208	-	-
MATRE SKULE - VINDU	1 200	240	960	-	960	-	-	-
SANDNES BARNEHAGE - KJØKKEN	450	90	360	-	-	360	-	-
Sum tiltak oppvekst og kultur	3 580	716	2 864	1 280	1 016	568	-	-
SJUKEHEIM - VARME OG VENTILASJON	2 200	440	1 760	1 760	-	-	-	-
MASFJORDEN SJUKEHEIM - KJØKKEN	1 500	300	1 200	-	1 200	-	-	-
OMSORGSBUSTADAR HOSTELAND	31 125	6 225	24 900	24 900	-	-	-	19 300
FENSFJORDBYGG	36 705	7 341	29 364	29 364	-	-	-	-
Sum tiltak helse og omsorg	71 530	14 306	57 224	56 024	1 200	-	-	19 300
BUSTADFELT TILRETTELEGGING	3 000	600	2 400	600	600	600	600	-
KOMMUNALE VEGAR	4 000	800	3 200	800	800	800	800	-
UTLEIEGUSTAD - KJØKKEN OG BAD	400	80	320	-	320	-	-	-
YTRE HAUGSDAL - UTVENDIGE BODER	150	30	120	-	-	120	-	-
GAMLE SANDNES SJUKEHEIM - SANERING	2 500	500	2 000	-	-	-	2 000	-
TIPPEHUSET - SANERING/REHAB	1 000	200	800	-	-	-	800	-
Sum tiltak teknisk	11 050	2 210	8 840	1 400	1 720	1 520	4 200	-
VASSFORSYNING	2 400	-	2 400	600	600	600	600	-
Sum sjølvfinansierende tiltak	2 400	-	2 400	600	600	600	600	-
STARTLÅN	4 000	-	4 000	1 000	1 000	1 000	1 000	-
Sum startlån	4 000	-	4 000	1 000	1 000	1 000	1 000	-
Sum totalt økonomiplan	94 560	17 632	76 928	60 704	5 936	4 088	6 200	19 300

2 DRIFTSBUDSJETT 2020

Driftsbudsjett 2020 syner eit netto driftsoverskot på 2,8 mill., og utgjer 1,2 % av driftsinntektene som budsjettet legger opp til. Resultat viser kva kommune sit igjen med av driftsinntekter når alle løpande driftsutgifter, inklusiv renter og avdrag er betalt. Budsjettert netto driftsresultat er under minimumsanbefalinga (1,75 %).

Driftsinntektene i budsjett 2020 er på 234,0 mill., og utgjer ein auke på 17,7 mill. i høve budsjett 2019. Samanlikna med rekneskapen 2018, er driftsinntektene i 2020 på om lag same nivå korrigert for havbruksfond, konsesjonssal og nedtrapping i integreringsmidlane.

Frie inntekter, naturressursskatt, konsesjonsavgift	161,9 mill.
Andre overføringar	11,8 mill.
Overføring med krav til motyting	30,5 mill.
Brukarbetalingar og andre salsinntekter	29,8 mill.
Sum driftsinntekter	234,0 mill.

Frie inntekter, naturressursskatt og konsesjonsavgift utgjer hovudtyngda av kommunen sine inntekter, 69 %. Budsjett 2020 viser 7,7 mill. høgare inntekter for denne posten i høve 2019. Auken fordeler seg mellom skatteinngang og rammeoverføringar på 7,2 mill. til saman, og høgare eigedomsskatt med 0,5 mill.

Andre overføringar omfattar integreringstilskot knytt til flyktningar (2,2 mill.) og kompensasjonstilskot frå Husbanken (0,8 mill.). Resten av overføringane på 8,8 mill. er refusjon frå andre kommunar for utbetalt sosialstønad gjennom NAV samarbeidet der Masfjorden kommune er vertskommunen.

Overføringar med krav til motyting omfattar refusjonar frå stat (9,0 mill.), fødsels- og sjukelønnsrefusjonar (3,0 mill.), meirverdiavgiftskompensasjon (4,2 mill.), refusjonar frå kommunar (10,7 mill.), refusjonar frå fylkeskommunar (3,5 mill.) og refusjonar frå private (0,1 mill.). Desse inntekta er budsjettert under tenestoområdene direkte, og reduserer som følgje netto rammene for sektorane i budsjettskjema 1B.

Refusjonar frå stat fordeler seg som følgje mellom sektorane:

Oppvekst og kultur	0,9 mill.
Helse og omsorg	7,1 mill.
Teknisk	1,0 mill.
Sum refusjonar frå stat	9,0 mill.

Oppvekst og kultur omfattar symjetilvenning i barnehagen, vidareutdanning i skulen, grunntilskot for norskopplæring og den kulturelle spaserstokken. Helse og omsorg omfattar diverse prosjektmidlar og refusjon for ressurskrevjande brukarar. Teknisk omfattar refusjonar for vegljøs og kalkstasjon.

Refusjonar frå kommunar og fylkeskommunar fordeler seg som følgje mellom sektorane:

Administrasjon	0,2 mill.
Oppvekst og kultur	0,9 mill.
Helse og omsorg	4,2 mill.
Teknisk	8,9 mill.
Sum refusjonar frå kommunar	14,2 mill.

Administrasjon omfattar diverse administrative tenester levert til nabokommunar. Oppvekst og kultur omfattar gjestebarn i barnehagane og skulane og refusjonar for museum. Helse og omsorg omfattar i all hovudsak refusjon for drift av felles NAV kontor og refusjonar for andre samarbeid. Teknisk omfattar refusjon for feiing, brann og sal av vatn til Gulen kommune. I tillegg omfattar teknisk refusjon frå fylkeskommunen i samband med punktutbetring FV570 Kvinge-Hope.

Brukarbetalingar og andre salsinntekter omfattar gebyr, avgifter og andre betalingar frå kommunen sine innbyggjarar. Posten omfattar også sal av konsesjonskraft. Posten viser ein beskjeden auke på 0,5 mill. i budsjett 2020 i høve året før, og er eit resultat av nedjustering av inntektsprognosane for legekantor i 2020, lågare belegg på sjukeheimen, høgare sal av konsesjonskraft.

Driftsutgiftene i budsjett 2020 er på 232,1 mill., og utgjer ein auke på 12,7 mill. i høve budsjett 2019. Samanlikna med rekneskapen 2018, er driftsutgiftene i 2020 2,7 mill. lågare. Korrigerer ein for sosialstønad lagt i budsjett 2020 for brukarar i andre kommunar (8,8 mill.) og utgifter knytt til fylkeskommunalt vegnett (4,2 mill.), viser budsjett 2020 ein nedgang i driftsnivået på 15,7 mill. i høve 2018.

Løn og sosiale utgifter utgjer hovudtyngda av kommunen sine driftsutgifter, om lag 70 %. Budsjett 2020 viser 1,4 mill. lågare utgifter for denne posten i høve 2019. Reduksjon omfattar 1 IKT årsverk med heilårseffekt og 5,9 årsverk til saman i skulen med delårseffekt.

Netto finansutgifter i budsjett 2020 er på 6,8 mill., og utgjer ein auke på 0,4 mill. i høve 2019 og 0,7 mill. i høve 2018 rekneskapen. Lågare utbyttelnivå og høgare rentenivå kan gi behov for ein seinare oppjustering av finansområdet.

Netto avsetjingar i budsjett 2020 er på 2,8 mill. Avsetjingane til frie fond på 3,8 mill. til saman omfattar konsesjonsavgift (2,9 mill.), mottatte avdrag frå kraftfondet (0,1 mill.) og avsetjing til dekking av delar av lønnsoppgjær 2020 (0,8 mill.). Bruk av ubundne avsetjingar på 1,0 mill. gjelder avsetjing for ferjefri kryssing Masfjorden.

2.1 Økonomisk oversyn – Drift 2020

Økonomisk oversyn driftsbudsjett viser alle inntekter og utgifter, gruppert ut frå art/type.

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFTSBUDSJETT (tal i heile tusen)	Rekneskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
Driftsinntekter			
Brukerbetalinger	13 401	13 509	12 689
Andre salgs- og leieinntekter	24 551	15 795	17 135
Overføringer med krav til motytelse	34 607	24 179	30 530
Rammetilskudd	72 693	74 861	79 524
Andre statlige overføringer	21 088	7 100	3 004
Andre overføringer	5 941	1 570	8 800
Skatt på inntekt og formue	43 512	45 316	47 866
Eiendomsskatt	19 471	20 532	21 000
Andre direkte og indirekte skatter	14 586	13 500	13 500
Sum driftsinntekter	249 851	216 362	234 048
Driftsutgifter			
Lønnsutgifter	130 648	127 212	128 504
Sosiale utgifter	29 611	33 368	30 697
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	31 699	26 152	24 869
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	26 531	16 232	23 584
Overføringer	11 506	10 588	17 196
Avskrivninger	7 649	7 266	7 650
Fordelte utgifter	-2 819	-1 367	-392
Sum driftsutgifter	234 825	219 450	232 108
Brutto driftsresultat	15 027	-3 089	1 940
Finansinntekter			
Renteinntekter og utbytte	1 231	1 478	1 270
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	148	0	0
Mottatte avdrag på utlån	236	30	160
Sum eksterne finansinntekter	1 615	1 508	1 430
Finansutgifter			
Renteutgifter og låneomkostninger	1 192	1 300	1 808
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	1 154	0	0
Avdrag på lån	5 965	6 500	6 382
Utlån	315	100	0
Sum eksterne finansutgifter	8 626	7 900	8 189
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-7 012	-6 392	-6 759
Motpost avskrivninger	7 649	7 266	7 650
Netto driftsresultat	15 664	-2 215	2 830
Interne finanstransaksjoner			
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	1 476	3 592	0
Bruk av disposisjonsfond	4 288	5 425	1 000
Bruk av bundne fond	2 487	0	0
Sum bruk av avsetninger	8 251	9 017	1 000
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	15 584	5 802	3 830
Avsatt til bundne fond	4 738	0	0
Sum avsetninger	20 323	5 802	3 830
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	3 592	1 000	0

2.2 Budsjettskjema 1A – drift

Budsjettskjema 1A viser kommunen sin finansiering av tenesteproduksjonen. Her vises frie disponible inntekter, finansinntekter og –utgifter, samt sentral avsetjingar og bruk av avsetjingar. Budsjettskjema 1B viser korleis midlane til disposisjon (frå budsjettskjema 1A) blir fordelt mellom dei ulike tenesteområda i kommunen.

BUDSJETTSKJEMA 1A

Tal i heile tusen

Sentrale budsjettposter	R 2018	B 2019	B 2020	ØP 2021	ØP 2022	ØP 2023
Skatt på inntekt og formue	-43 512	-46 698	-47 866	-48 158	-48 452	-48 748
Ordinært rammetilskot	-72 693	-74 111	-79 524	-79 647	-80 020	-80 395
Skatt på eigedom	-19 471	-19 000	-21 000	-20 501	-20 485	-20 469
Andre direkte eller indirekte skatter	-14 586	-13 500	-13 500	-13 500	-13 500	-13 500
Andre generelle statstilskot	-21 088	-6 390	-3 004	-1 762	-715	-670
Sum frie disponible inntekter	-171 350	-159 699	-164 894	-163 568	-163 172	-163 781
Renteinntekter og utbytte	-1 231	-1 278	-1 270	-1 270	-1 270	-1 270
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmiddel)	-148	0	0	0	0	0
Renteutgifter, provisjonar og andre finansutgifter	1 192	1 200	1 808	2 056	2 001	1 947
Tap finansielle instrumenter (omløpsmiddel)	1 154	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	5 965	5 500	6 382	6 437	6 538	6 493
Netto finansinntekter/-utgifter	6 932	5 422	6 919	7 223	7 268	7 170
Til dekning av tidlegare års meirforbruk	0	0	0	0	0	0
Til ubundne avsetjingar	15 584	2 500	3 830	3 030	3 030	3 067
Til bundne avsetjingar	4 738	0	0	0	0	0
Bruk av tidlegare års mindreforbruk	-1 476	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetjingar	-4 288	-5 425	-1 000	-1 229	-1 571	-1 000
Bruk av bundne avsetjingar	-2 487	0	0	0	0	0
Netto avsetjingar	12 071	-2 925	2 830	1 801	1 459	2 067
Overført til investeringsbudsjettet	0	0	0	0	0	0
Til fordeling drift	-152 347	-157 202	-155 144	-154 544	-154 444	-154 544
Sum fordelt til drift (frå budsjettskjema 1B)	148 755	157 202	155 144	154 544	154 444	154 544
Meirforbruk (+) /mindreforbruk (-)	-3 592	0	0	0	0	0

2.3 Budsjettskjema 1B – netto driftsrammar

BUDSJETTSKJEMA 1B

Tal i heile tusen

Netto drift pr. tenesteområde	R 2018	B 2019	B 2020	ØP 2021	ØP 2022	ØP 2023
FOLKEVALGTE ORGAN	2 286	2 155	2 500	2 600	2 500	2 600
ADMINISTRASJON	14 808	14 275	14 378	14 378	14 378	14 378
BARNEHAGE	17 583	16 437	17 000	17 000	17 000	17 000
SKULE	48 389	44 392	45 554	45 554	45 554	45 554
HELSE	10 922	10 542	12 828	12 828	12 828	12 828
SOSIAL OG BARNEVERN	4 444	4 911	4 500	4 500	4 500	4 500
PLEIE OG OMSORG	49 362	48 288	49 693	49 693	49 693	49 693
KULTUR	6 647	6 533	6 500	6 500	6 500	6 500
KYRKJA	3 587	3 435	3 500	3 500	3 500	3 500
TEKNISK	12 636	8 903	9 856	9 156	9 156	9 156
ANDRE TENESTEOMRÅDER	-21 909	-2 669	-11 165	-11 165	-11 165	-11 165
Sum fordelt drift	148 755	157 202	155 144	154 544	154 444	154 544

3 GRUNNLAG FOR DRIFTSBUDSJETTET 2020

3.1 Framlegg til statsbudsjett for 2020

Regjeringa presenterte 7.oktober 2019 framlegg til statsbudsjett for 2020.

Det er rekna med ein nominell skatteauke for kommunane frå 2019 til 2020 med 2,1 %. Pårekna skatteinntekter i 2020 byggjer blant anna på pårekna sysselsetjingsvekst (1,0 %) og lønsvekst (3,6 %).

Det er i statsbudsjettet lagt opp til at det kommunale skatteøyret blir justert frå 11,55 % i 2019 til 11,10 % i 2020.

Det er lagt opp til at skattedelen av kommunane sine samla inntekter skal vera om lag 40 % også for 2020.

Den samla pris- og kostnadsveksten i kommunane, kommunal deflator, er i framlegget 3,1 %. Deflatoren blir nytta til prisjustering av statlege rammetilskot og øyremerkte tilskot i statsbudsjettet, og består av:

Lønsvekst	3,6 %
Varer og tenester	2,2 %

Samla vekst i frie inntekter

Det er lagt opp til ein realvekst i dei frie inntektene for kommunane frå 2019 til 2020 med 1,3 mrd. Heile veksten går til primærkommunane. Veksten er rekna frå inntektsnivået i 2019 som var lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett.

Veksten i dei frie inntektene er realauke slik at priskompensasjonen frå 2019 til 2020 vil kome som eit tillegg i inntektene.

Pårekna meirutgifter for primærkommunane i 2020 knytte til den demografiske utviklinga er kr 1,3 mrd. , for tenester som må bli finansierte av dei frie inntektene.

Meirutgiftene, finansierte av dei frie inntektene, knytte til demografi for kommunesektoren samla er lågare enn dette. Det skuldast at demografiutgiftene for fylkeskommunane er pårekna å bli reduserte frå 2019 til 2020 med kr 0,4 mrd. på bakgrunn av nedgang i aldersgruppa 16 til 18 år.

Det er rekna med at pensjonskostnadene vil gå ned med om lag kr 450 mill. for kommunesektoren i 2020. Det er stor uvisse knytt til overslaget. Det kan bli fordelt med om lag 90 prosent på primærkommunane og om lag 10 prosent på fylkeskommunane.

For primærkommunane er pårekna vekst i frie inntekter på same nivå som den delen av pårekna meirutgifter til demografi som må bli finansierte av dei frie inntektene, kr 1,3 mrd. Lågare pensjonskostnader frigjer midlar til andre satsingar.

Det er lagt til grunn at veksten i dei frie inntektene i 2020 skal gi rom for å styrka tidleg innsats i skulen (400 mill.) og opptrapping av satsinga på rusomsorg (150 mill.).

Veksten i frie inntekter vil variera mellom kommunane. Årsaker er følgjande punkt som påverkar kommunane ulikt frå år til år:

- Endringar i inntektssystemet
- Endringar i folketalet og alderssamansetjing
- Endring i andre kriteriedata
- Endring i fordelinga av skjønstilskot
- Endring i veksttilskot
- Endring i distriktstilskot eller småkommunetillegg
- Endringar i skattegrunnlaget

Det er rekna med ein nominell vekst i kommunane sine samla frie inntekter på landsbasis frå 2019 til 2020 med 2,2 %. Denne veksten er rekna i høve til pårekna inntektsnivå i 2019, medrekna oppjusteringa av skatteinntektene i samband med fremlegging av statsbudsjettet for 2020. Den pårekna veksten for kommunane samla i Vestland er også 2,2 prosent.

Auka rammeoverføring blir gitt for nye oppgåver og omfattar også heilårsverknader i denne samanhengen. Utrekna prosentvekst i dei frie inntektene er korrigerte for dette, slik at kompensasjon i denne samanheng ikkje inngår i prosentveksten.

Dette vil også omfatta innlemming av øyremerkte tilskot i rammetilskotet. Det er dessutan også teke omsyn til grensejusteringar i berekninga av vekst.

Innlemming av øyremerkte tilskot i rammetilskotet

Det er framlegg om å innlemma fleire øyremerkte tilskot i rammetilskotet for 2020. Dei største tilskota er:

- Tilskot til psykologar i dei kommunale helse- og omsorgstenestene
- Tilskot til dagaktivitetstilbod til heimebuande personar med demens
- Tilskot til etablering og tilpassing av eigen bustad
- Tilskot til tidleg innsats i skulen gjennom auka lærarinnsats på 1.–10. trinn

Det sistnemnde tilskotet blir gitt ei særskilt fordeling innafor rammetilskotet i 2020.

Psykologar i kommunane

Frå 1. januar 2020 er det lovfesta at alle kommunar skal ha psykologkompetanse.

Opptappingsplan for rus

Det er opptappingsplan for rus med auka løyvingar til området i perioden 2016–2020. Satsinga har i hovudsak kome ved at ein del av veksten i dei frie inntektene er grunngitt med satsinga på rusomsorg. For 2020 er kr 150 mill. av veksten i dei frie inntektene grunngitt med satsinga. Fordelinga mellom kommunane blir gjort etter delkostnadsnøkkelen for sosialhjelp i inntektssystemet.

Helsestasjon og skulehelseteneste

Den delen av rammetilskotet som er grunngitt med satsinga på helsestasjon og skulehelsetenesta blir vidareført frå 2019 til 2020, med priskompensasjon. For 2020 er rammetilskotet knytt til føremålet kr 904,6 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 til demente

Kommunane vil frå 1. januar 2020 få plikt til å tilby dagaktivitetstilbod til heimebuande personar med demens.

Tilskot til frivilligsentralar

Tilskot til frivilligsentralar vart innlemma i rammetilskotet frå og med 2017. Totalt kr 200,2 mill. blir gitt med særskilt fordeling i 2020 i rammetilskotet, med utgangspunkt i fordelinga av det øyremerkte tilskotet i 2016.

Det blir teke omsyn til etablering og avvikling av frivilligsentralar. Tilskot til frivilligsentralar vil bli fordelt etter dei ordinære kriteria i inntektssystemet frå og med 2021.

Sjukesheimsplassar og omsorgsbustader

For 2019 gir tilsegnsramma, etter vedtak om utviding i revidert nasjonalbudsjett, grunnlag for å gi investeringstilskot til om lag 2400 plassar med heildøgnsomsorg, fordelte mellom omsorgsbustader og sjukesheimsplassar. For 2020 er det framlegg om ei tilsegnsramme som vil gi grunnlag for å gi investeringstilskot til om lag 2000 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. Halvparten av plassane for 2020 er netto nye og halvparten rehabiliterte.

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 2020 vil vera basert på direkte lønsutgifter i 2019 knytte til tenestemottakarar.

Det er lagt opp til følgjande for 2020:

- Kompensasjonsgraden blir vidareført med 80 prosent av netto utgifter ut over innslagsnivået.
- Innslagsnivået for å få kompensasjon blir auka per tenestemottakar frå kr 1,270 mill. til kr 1,361 mill. for netto utgifter i 2019. Det inneber ein auke på kr 50.000,- utover justering for pårekna lønsvekst i 2019 (3,2 %).
- Kompensasjonen som blir utbetalt frå staten til kommunane i 2020 skal kommunane inntektsføra i sine rekneskap for 2019. Kommunane skal inntektsføra den pårekna kompensasjonen i rekneskapen for det same året som utgiftene har vore.
- Tilskot for personar med psykisk utviklingshemming (16 år og eldre) i rammetilskotet blir trekt frå nettoutgiftene i berekningsgrunnlaget. Eventuelle statlege øyremerkte tilskot blir også trekt frå berekningsgrunnlaget.

Kompensasjon for endringar i regelverket for arbeidsavklaringspengar

Med verknad frå 1. januar 2018 vart det gjennomført endringar i regelverket for arbeidsavklaringspengar. I revidert nasjonalbudsjett for 2019 vart kommunane kompenserte for ein auke i pårekna meirutgifter til økonomisk sosialhjelp i 2019 som følgje av endringane. Kompensasjonen vart gitt med ein auke i rammetilskotet på kr 90 mill.

Det er lagt opp til å vidareføra denne kompensasjonen i 2020.

Lærarnorm

Kr 400 mill. av veksten i dei frie inntektene for 2020 er grunnlagt med tidleg innsats i skulen, 1.–10. trinn. Desse midlane blir i 2020 fordelte etter delkostnadsnøkkelen for grunnskule.

Det er framlegg om å innlemma i rammetilskotet kr 1.316,8 mill. av det øyremerkte tilskotet frå kapittel 226 post 63, som er til tidleg innsats i skulen gjennom auka lærarinnsats på 1.–10. trinn. Det øyremerkte tilskotet er i 2019 om lag kr 1,7 mrd. for kommunane.

Desse midlane blir i 2020 fordelte særskilt i rammetilskotet, med om lag same fordeling som i 2019 når dei var øyremerkte. Frå 2021 vil midlane bli fordelte etter dei ordinære kriteria i inntektssystemet, det vil seie etter delkostnadsnøkkelen for grunnskule.

Overføring av ansvaret for skatteinnkreving

Det er framlegg om å overføra ansvaret for skatteinnkreving frå kommunane til Skatteetaten frå 1. juni 2020. Det er difor lagt opp til å redusera rammetilskotet i 2020 med kr 644,4 mill. Dette utgjør 7/12 av verknaden for eit heilt år (rekna til kr 1105 mill.).

Inntektssystemet i 2020

Inntektsutjamning

Inntektsutjamninga er 60 % av skilnaden mellom kommunane sitt skattenivå og gjennomsnittleg skattenivå for landet. Tilleggskompensasjonen, for kommunar med lågt skattenivå, er 35 % av det skattenivået er under 90 % av landsgjennomsnittet. Kompensasjonsgraden blir vidareført som i noverande inntektssystem.

Overgangsordninga INGAR

Overgangsordninga med inntektsgarantitilskot (INGAR) gir kompensasjon for ei utvikling i rammetilskotet med meir negativt avvik enn eit fastsett beløp per innbyggjar (grenseverdien) frå landsgjennomsnittet, frå eit år til det neste. Grenseverdien for kompensasjon er no kr 400,- per innbyggjar. Det vil m.a.o. vera den delen av utviklinga i rammetilskot frå det eine året til det neste året som er meir enn kr 400,- per innbyggjar svakare enn landsgjennomsnittet, som blir kompensert.

INGAR tek ikkje omsyn til endring i skatt, inntektsutjamning, veksttilskot og skjøntilskot. INGAR tek omsyn til endringar i inntektssystemet, innlemming av øyremerkte tilskot i rammeoverføring, oppgåveendringar, endringar i kriteriegrunnlaget (t.d. talet på eldre og personar med psykisk utviklingshemming), bortfall av småkommunetillegg og nedgang eller bortfall av distriktstilskot.

Teljetidspunkt

For 2020 gjeld folketal per 1. juli 2019 for innbyggjartilskotet (medrekna overgangsordninga INGAR) og kriteria for aldersgrupper i utgiftsutjamninga. Andre kriteriedata i utgiftsutjamninga er frå 1. januar 2019. Oppdatering av folketal i inntektsutjamninga blir vidareført med teljedato 1. januar i sjølve budsjettåret.

Veksttilskot

Veksttilskotet blir gitt til kommunar som har hatt ein årleg befolkningsvekst dei siste tre åra høgare enn ei vekstgrense i prosent (gjennomsnitt per år). I 2020 blir vekstgrensa ført vidare med 1,4 %.

Veksttilskotet blir gitt med eit fastsett beløp per innbyggjar utover vekstgrensa, i 2020 kr 60.615,-.

Distriktstilskot utanom småkommunetillegg

Distriktstilskotet skal ivareta kommunar i Sør-Noreg med svak samfunnsutvikling. Det blir gitt til kommunar som har ein distriktsindeks på 46 eller lågare.

Skattenivået må ha vore under 120 prosent av landsgjennomsnittet i gjennomsnitt for dei siste tre åra, for at kommunen skal få tilskot.

Den eine delen av tilskotet blir gitt med ein sats per kommune, og den andre delen av tilskotet blir gitt med ein sats per innbyggjar. Begge delane av tilskotet blir gradert på grunnlag av distriktsindeksen slik at lågare indeks gir større tilskot.

Småkommunetillegg

Småkommunetillegget blir gitt til kommunar med under 3.200 innbyggjarar. Tilskotet er frå og med 2017 gradert på grunnlag av distriktsindeks. Jo høgare distriktsindeks, jo større trekk i høve til fullt tilskot (opp til 50 prosent). Dei kommunane som har lågast indeks får ikkje noko trekk i høve til fullt tilskot.

Skattenivået må ha vore under 120 prosent av landsgjennomsnittet i gjennomsnitt for dei siste tre åra, for at kommunen skal få tilskot.

Distriktsindeks

Departementet legg opp til at den same distriktsindeksen som blei brukt i inntektssystemet for 2019, også blir brukt ved fordelinga av distriktstilskot og småkommunetillegg i 2020. Han er berre oppdatert med nye tal.

Distriktsindeks for nye kommunar er utrekna som eit vektet gjennomsnitt av indeksen for dei tidlegare kommunane.

Departementet vurderer indeksen og ser dette i samanheng med distriktstilskot, medrekna småkommunetillegget. Departementet vil kome attende til dette i kommuneproposisjonen for 2021.

Utgiftsbehov

Gjennom utgiftsutjamninga i inntektssystemet skal kommunane få full kompensasjon for skilnader i kostnader som dei ikkje sjølv kan påverka. Grunnlaget for omfordelinga i utgiftsutjamninga er utgiftsbehovet per innbyggjar for landsgjennomsnittet og for den einskilde kommunen.

3.2 KS prognosemodell

Med bakgrunn i framlegg til statsbudsjett for 2020 har KS utarbeid følgjande prognose for skatt og rammetilskot for Masfjorden kommune i perioden 2020 – 2023

MASFJORDEN	Inngang!A1	2018	2019	2020	2021	2022	2023
MASFJORDEN	4634						
(år 2020-prisnivå i perioden 2021-2023)		PROGNOSE					
1000 kr		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)		40 999	43 044	42 717	42 651	42 633	42 614
Utgiftsutjevning		29 779	31 317	35 572	35 548	35 541	35 534
Overgangsordning - INGAR		-124	-93	-92	-	-	-
Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse og aravg)		493	564	912	639	639	639
Småkommunetillegg		3 326	2 850	2 938	2 938	2 938	2 938
Ekstra skjønn KMD inkl. ufrivillig alene kommuner, infrastruktur, retaksering prod.utsyr mv, bortfall eiendomsskatt		36	-				
produksjonsutstyr							
Budsjettvedtak Stortinget - saldering budsjett 2019			-91				
RNB 2019 - endringer i rammetilskudd			16				
Stortinget saldering budsjett 2018		50					
RNB 2018 og Nysaldering 2018		33					
Sum rammetilsk uten inntektsutj		74 593	77 607	82 048	81 775	81 750	81 725
Netto inntektsutjevning		-1 900	-2 647	-2 524	-2 524	-2 524	-2 524
Sum rammetilskudd		72 693	74 960	79 524	79 251	79 226	79 201
Rammetilskudd - endring i %			3,1	6,1	-0,3	-0,0	-0,0
Skatt på formue og inntekt		55 228	57 481	58 496	58 496	58 496	58 496
Skatteinntekter - endring i %			4,08	1,77	-	-	-
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)		-	-	-	-	-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)		127 921	132 400	138 000	137 700	137 700	137 700
(avrundet totalsum ut fra at skatt kun er et anslag)							
Sum - endring i %			3,5	4,2	-0,2	-	-
Ekstra skjønn tildelt av fylkesmannen		600	800				
(ufordelt skjønn fra Grønt Hefte - fordelt i løpet av året)							

3.3 Eieendomsskatt

I statsbudsjettet for 2019 vart det sett av kr 71 mill. til kompensasjon for kommunar som får reduserte inntekter som følge av at dei ikkje lenger kan krevje eieendomsskatt på produksjonsutstyr og installasjonar. Denne kompensasjonen er i 2019 gitt som skjønstilskot frå departementet. For Masfjorden kommune ble reduksjonen i eieendomsskatteinntekter grunnet lovendringa på ca 16.000 kroner i 2019. Kommunen fekk ingen kompensasjon for dette tapet.

I 2020 vil den samla kompensasjonen for dette inntektstapet bli auka til kr 143 mill. (2/7 av kr 500 mill.). Kompensasjonen er rekna for 2020 som inntektsbortfall (2/7 av full verknad) utover om lag kr 32,- per innbyggjar. For 2020 vil denne kompensasjonen bli flytta over frå skjønstilskot til særskilt fordeling i det ordinære rammetilskotet (innbyggjartilskotet).

For eieendomsskatteåret 2019 blei det skreva ut eieendomsskatt "berre på kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum", jf. eieendomsskatteleva (esktl.) §3 første ledd bokstav c. Utskrivingsalternativet omfatta og flytende oppdrettsanlegg i sjø, jf esktl. § 4 tredje ledd.

Det blei for eieendomsskatteåret 2019 skreva ut eieendomsskatt på eit "særskilt fastsett grunnlag" i samsvar med overgangsregelen til esktl. §§ 3 og 4 første ledd. Det særskilte grunnlaget skal i 2019 vere lik 6/7 av differansen mellom eieendomsskattegrunnlaget i 2018

og 2019 som er forårsaka av at produksjonsutstyr og installasjonar ikkje skal reknast med i grunnlaget for verk og bruk som frå og med 2019 blir sett på som næringsseigedom.

For eigedomsskatteåret 2019 blei det vidare skreva ut eigedomsskatt på bygningar og grunnareal for verk og bruk som frå og med 2019 blir sett på som næringsseigedom, så langt desse var omfatta av eigedomsskattegrunnlaget for verk og bruk i 2018, jf overgangsregelen til eigedomsskattelova §§ 3 og 4 andre legg.

Mafjorden kommune er i prosess med sikte på utviding til næringsseigedom, jf esktl. § 3 bokstav d, og alminnelig taksering med verknad frå 2020.

I driftsbudsjett 2020 er det lagt opp til 21,0 mill. i eigedomsskatteinntekter.

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 etteroppgjer. På den andre sida vil kommunen ha krav på eit finansielt etteroppgjer om forbruket aukar i kommunen.

Konesjonskrafta er ei variabel inntekt, der utviklinga i kraftmarknaden/kraftprisen avgjer kva pris ein oppnår i økonomiplanperioden. Varige enringar i kraftprisen og volum kan gi tore utslag i inntektsposten. I budsjett 2020 er et lagt til grunn ei netto inntekt på 6,0 mill.

3.5 Løn, pensjon og sosiale kostnader

Lønsbudsjett 2020 byggjer på faktisk lønsmase per august 2019, justert for IKT (1 årsverk mindre med heilårsverknad) og Skule (5,9 årsverk mindre med delårsverknad). Alle årsverk er budsjettert med lønnsnivå per 01.01.2020 og det er lagt opp til ein lønnsauke på 2,5 % i 2020 med verknad frå mai månad, som utgjer 1,6 mill.

Framlegget til statsbudsjett 2020 legger opp til ein lønnsvekst på 3,6 %. Differansen i høve budsjett (underdekking) utgjer 0,8 mill. og er tilråd avsett til disposisjonsfond som blir fordelt ved ein seinare budsjettjustering.

Pensjonskostnadar er i budsjettet på brutto 18 % for KLP og 13 % for SPK medlemmer. Desse er fordelt på tenestoområdene utfrå underliggende lønsmasse. Felleskostnader som premieavvik, amortisering av det og premiefond er budsjettert under rammeområde *Andre tenestoområder* og er i samsvar med siste aktuarprognose frå pensjonsleverandørane.

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. Masfjorden kommune 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 reservar til å dekke denne utfordringa.

Budsjettet legg til grunn arbeidsgjevaravgift i tråd med sone 2, 10,6% for alle tilsette i kommunen.

3.6 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. Avkastninga 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.

3.7 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. Eit høgt gjeldsnivå vil føre til at ein større del av kommunen sine inntekter blir bundne opp i renter og avdrag, og på denne måten redusere handlingsrommet. Med ein gitt inntektsramme vil dette medføre behov for kutt i tenestetilbodet til innbyggjarane.

3.8 Driftsresultat

Budsjett 2020 legger opp til eit netto driftsoverskot på 1,2 %. Netto driftsresultat, som er eit av dei viktigaste nøkkeltala i kommunerekneskapen, viser kva kommunen sit igjen med av driftsinntekter når alle løpande driftsutgifter, inklusiv renter og avdrag, er betalt. Basert på berekningar utført av Teknisk berekningsutval for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) bør ein kommuneøkonomi i balanse ha eit netto driftsoverskot på minimum 1,75 % av driftsinntektene over tid. Eit slikt driftsnivå vil gje rom for avsetjingar til framtidig bruk, og til å finansiera deler av framtidige investeringar, slik at behovet for låneopptak vert redusert. Med høgare eigenfinansiering av nye investeringar, vil gjeldsveksten ikkje leggja for store bindingar på kommunen sitt framtidige handlingsrom.

4 RAMMEOMRÅDA DRIFT 2020

4.1 Folkevalte organ

Rammeområdet omfattar funksjonane politisk styring og kontroll og revisjon.

Folkevalgte organ (tal i heile tusen)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020
T1000 POLITISK STYRING	1 904	1 865	1 591	1 851
T1100 KONTROLL OG REVISJON	492	421	564	634
Sum tenestoområde	2 396	2 286	2 155	2 500

Politisk styring omfattar godtgjering til ordførar og politisk valde, samt tilskot til dei politiske partia representert i kommunestyret. Budsjett 2020 er på same nivå som 2018.

Kontroll og revisjon omfattar utgifter knytt til rekneskaps- og forvaltningsrevisjon og kontrollutval. Kontrollutvalet er i 2020 styrka frå 3 til 5 personar, i tråd med ny lov.

4.2 Administrasjon

Rammeområdet omfattar administrativ leining og støtte- og fellesfunksjonar.

Administrasjon (tal i heile tusen)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020
T1200 ADMINISTRASJON	14 565	14 808	14 275	14 378
Sum tenestoområde	14 565	14 808	14 275	14 378

Funksjonen omfattar 13,65 årsverk fordelt som følgje:

- Leiargruppe 5,0 årsverk
- Rådgjevar 1,0 årsverk
- Løn og personal 2,0 årsverk
- Økonomi 2,2 årsverk
- IKT 1,0 årsverk
- Servicetorg 2,3 årsverk
- Teknisk 0,15 årsverk

IKT årsverk er redusert i budsjett 2020 frå 2 til 1.

Skatteoppkrevjarfunksjonen er i framlegg til statsbudsjett 2020 overført til Skatteetaten med verknad frå 1.juni 2020. Årsverket knytt til denne funksjonen er i budsjett 2020 vidareført. Overføringa av skatteinnkrevjing reduserer rammetilskotet til Masfjorden kommune allereie i 2020 med delårseffekt (0,3 mill.), og heilårseffekt frå 2021 (0,5 mill.).

4.3 Barnehage

Rammeområdet omfattar drift av kommunen sine 3 barnehagar, samt felles fordelte utgifter.

Barnehage (tal i heile tusen)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020
T2010 FØRSKULE	15 069	15 288	14 343	14 521
T2110 STYRKA TILBOD	781	437	306	738
T2210 FØRSKULELOKALE	1 698	1 858	1 787	1 741
Sum tenestoområde	17 547	17 583	16 437	17 000

Av budsjettramma på 17,0 mill. i 2020 utgjør kapital (avskrivningar), reinhald og felles IKT utgifter 1,7 mill. Resten av ramma, 15,3 mill. er fordelt mellom barnehagane som følgjer:

	Årsverk	Heildags- plassar	B 2020 (i tusen)	Netto utg per plass
Nordbygda barnehage	13,58	69	6 623	95 986
Indre Masfjorden barnehage	6,90	25	4 171	166 840
Sandnes barnehage	7,60	34	4 545	133 676
Sum	28,08	128	15 339	119 836

Heildagsplassar er per 01.01.2020 og er korrigert for forskjellen mellom små og store barn. Netto utgift per heildagsplass (siste kolonne i tabellen over) er i kroner og er etter at foreldrebetaling er trekt frå.

Alle tre barnehagane tilfredstiller bemanningsnorm og vedtak om plantid. Budsjettet er sett opp i samsvar med barnetal pr. 01.01.2020. Foreløpige prognosar tilseier ein reduksjon i barnetalet/ledige plassar frå august 2020. Opptaket 1.mars 2020 vil vise kor mange nye søkjarar avdelinga får frå 15.08.2020. I budsjettforslag 2020 er det ikkje teke omsyn til eventuell redusert bemanning frå august 2020 i avdelinga.

Budsjettramma for førskulelokalar i 2020 er på om lag same nivå som i 2019. Auke i kapitalutgifter (avskrivningar) er finansiert med reduksjon i vedlikehald på om lag 0,2 mill.

4.4 Skule

Rammeområdet omfattar, PPT, MOT, vaksenopplæring og drift av kommunen sine 3 skular, samt felles fordelte utgifter.

Skule (tal i heile tusen)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020
T2020 GRUNNSKULE	34 193	36 526	34 551	35 755
T2130 VAKSENOPPLÆRING	709	1 332	293	292
T2150 SKULEFRITIDSTILBOD	1 276	1 381	1 629	1 762
T2220 SKULELOKALE	6 340	6 634	6 509	6 575
T2230 SKULESKYSS	1 890	1 498	1 410	1 170
T2850 VGS TILBOD	-816	1 019	0	0
Sum tenestoområde	43 591	48 389	44 392	45 554

Av budsjettramma på 45,6 mill. i 2020 utgjør kapital (avskrivningar), reinhald og felles IKT utgifter 5,8 mill. Resten av ramma, 39,7 mill. er fordelt til dei ulike funksjonar, der grunnskule står for om lag 90% av midlane. Budsjettramma for teneste grunnskule fordeler seg som følgje:

T2020 GRUNNSKULE	Årsverk	Elevvar (snitt året)	B 2020 (i tusen)	Netto utg per elev
Sentralt (gjesteelevar ute, felles IKT)			1 375	
PPT	1,00		1 183	
MOT	0,52		403	
Matre skule	12,79	55,5	9 685	174 505
Nordbygda skule	20,20	98,0	13 135	134 031
Sandnes skule	16,98	65,7	9 974	151 881
Sum (skulane)	49,97	219,2	32 794	149 628
Sum	51,49		35 755	

Netto ugift per elev i tabellen over omfattar ikkje utgift knytt til skulelokalar (teneste 2220). Slår ein saman grunnskule og skulelokalar blir netto utgift per elev i Masfjorden kommune på om lag 180.000 kr i året. Dette er på om lag same nivå som 2018 rekneskapen.

For å holde uendra utgiftsnivået frå 2018 legger budsjett 2020 opp til ein reduksjon i årsverk på alle skulane med delårseffekt, frå august 2020. Reduksjonen i 2020 utgjør 1,2 mill. og omfattar 1,9 lærarårsverk og 4,0 assistentårsverk.

Tidlegare øyremerkta midlar til lærartetthet er i statsbudsjett 2020 innlemma i rammetilskotet, og vil som følgje av det inntektsførast sentralt og ikkje under sektoren. Avdelinga er i budsjett 2020 kompensert for dette bortfallet ved at ramma er auka tilsvarande.

Utgifter knytt til skuleskyss er i budsjett 2020 redusert med 0,2 mill. og budsjettramma til skulelokalar er i 2020 på om lag det same nivået som i 2019. Auke i reinhalds- og kapitalutgifter (avskrivningar) er finansiert med reduksjon i vedlikehald på om lag 0,1 mill.

4.5 Helse

Rammeområdet omfattar kommunen sin helse- og legeteneste.

Helse (tal i heile tusen)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020
T2320 HELSE OG SKULEHELSE	959	1 075	1 100	1 076
T2330 ANNA HELSEARBEID	-18	-27	50	50
T2410 DIAGNOSE, BEHANDLING	7 864	9 298	8 792	11 102
T2560 ØH DØGNOPPHOLD	594	576	600	600
Sum tenesteområde	9 399	10 922	10 542	12 828

Funksjon T2320 helsestasjons- og skulehelsetenesta er styrka i budsjett 2020 med 0,8 årsverk. Styrkinga er finansiert med eksterne prosjektmidlar, og avdelinga har etter auken 2,6 årsverk. Sal til Modalen kommune er vidareført i budsjett 2020.

Funksjon T2330 anna førebyggjande helsearbeid omfattar miljøretta helsevern, teneste som Masfjorden kommune kjøper frå Alver kommune.

Funksjon T2410 diagnose, behandling, re-/habilitering omfattar 10,65 årsverk fordelt som følge:

- Psykisk helse 1,85 årsverk
- Legekontor 6,80 årsverk
- Fysioterapi 1,00 årsverk
- Hjelpemidler 1,00 årsverk

Psykisk helse er i budsjett 2020 styrka med 0,2 årsverk og bortfall av tilskotsmidlar. Styrkinga utgjør 0,3 mill.

Legekontor er i budsjett 2020 kompensert for løns- og prisvekst og bortfall av refusjonar frå Modalen kommune. Kjøp av legevaktteneste frå Alver kommune er også styrka i budsjett 2020 med om lag 0,2 mill. To av legene på kontoret vil avvike avtalefesta lønna permisjon i delar av året og budsjett 2020 tar omsyn til reduserte brukarbetalingar som følge av dette. Styrkinga for legekontor utgjør til saman 1,5 mill., der om lag 60 % er bortfall av inntekter/høgare kjøp av tenester frå andre kommunar.

Ramma til fysioterapitenesta er vidareført utan nye tiltak og ramma til hjelpemidler er styrka med 0,1 mill. som følge av bortfall av refusjonar frå Austrheim kommune for sal av ergoterapitenester.

Resten av auken til funksjon diagnose og behandling er auke i kapital-, reinhald- og felles fordelte utgifter.

Funksjon T2560 tilbod om øyeblikkelig hjelp døgnopphold omfattar kjøp av tenester frå Alver kommune. Posten er vidareført i budsjett 2020 på lik nivå som i 2019.

4.6 Sosial og barnevern

Rammeområdet omfattar NAV kontor, sosialhjelp og barnevernstenesta.

Sosial og barnevern (tal i heile tusen)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020
T2420 SOSIALT FØREBYG. ARBEID	582	985	1 211	714
T2440 BARNEVERN TENESTE	1 226	1 266	1 400	1 400
T2510 BV TILTAK I FAMILIEN	198	41	320	320
T2520 BV TILTAK UTANFOR FAM.	975	815	1 050	1 050
T2810 SOSIALHJELP	931	1 334	930	1 015
Sum tenesteområde	3 912	4 444	4 911	4 500

Funksjon T2420 råd, rettleiing og sosialt førebyggjande arbeid omfattar interkommunalt NAV kontor i vertskommunesamarbeidet der Masfjorden kommune er vertskommune. Budsjett 2020 legger opp til 5,2 årsverk og 3,3 mill. i refusjonar frå dei andre kommunane i samarbeidet (Gulen, Modalen, Austrheim og Fedje).

Masfjorden kommune kjøper barnevernstenester frå Gulen kommune. Utgifter knytt til dette, samt barnevernstiltak både i og utanfor familien er i budsjett 2020 vidareført med same nivå som i 2019. Dei faktiske utgifter blir påverka av tal sakar og omfang av barnevernstiltak.

Sosialhjelp er også omfatta av vertskommunesamarbeidet og Masfjorden kommune administrerer desse utbetalingane. Det er i budsjett 2020 lagt sosialstønad på 8,7 mill. på vegne av innbyggjarar i dei andre kommunane.

4.7 Pleie og omsorg

Rammeområdet omfattar tilskot til Frivilligsentral, støttekontakt, institusjonsdrift, heimetenesta og kommunale omsorgsbustader.

Pleie og omsorg (tal i heile tusen)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020
T2340 AKTIVISERING OG SERV.TEN.	-34	401	335	760
T2530 INSTITUSJONSDRIFT	23 819	22 675	20 728	22 051
T2540 HEIMETENESTA	19 037	20 414	22 618	21 681
T2610 INSTITUSJONSLOKALE	5 822	5 174	4 994	5 373
T2650 KOMM. OMSORGSBUSTADER	-20	697	-387	-172
Sum tenestemråde	48 625	49 362	48 288	49 693

Funksjon T2340 aktivisering og servicetenester til eldre og personar med nedsett funksjonsevne omfattar tilskot til Frivilligsentral (kr 65.000), utgifter til støttekontakt, dagtilbod og transport til aktivitet-, jobb- og dagtilbod. Funksjonen er styrka i budsjett 2020 for bortfall av tilskot til dagtilbod frå Helsedirektoratet.

Funksjon T2530 helse- og omsorgstenester i institusjon omfattar drift av Masfjorden sjukeheim med kjøkken. Brukarbetalingar og salsinntekter er i budsjett 2020 redusert med 0,6 mill. i høve 2019 for å tilpasse nivået til eit forventa pasientbelegg. Ny turnus frå september 2019 er tilpassa det nivået også. Som eit salderingstiltak er bruk av medisin og medisinsk forbruksmateriell redusert i budsjett 2020 med 0,3 mill. Avdelinga sitt budsjett er vidare styrka med fordelte fellesutgifter på 0,4 mill.

Funksjon T2540 helse- og omsorgstenester til heimebuande omfattar Svingen bu- og avlastning og heimetenesta, samt avdelinga sin del av fellesutgifter på 0,5 mill. Reduksjonen i driftsramma for heimetenesta i 2020 må sjåast i samanheng med auken i driftsramma for institusjonsdrift. Dreininga av tenester frå å vere institusjonsbasert til å bli meir heimebasert viser seg å vere meir tidskrevjande enn tidlegare antatt.

Funksjon T2610 institusjonslokale omfattar vaskeri, reinhald og vaktmester på sjukeheimen. Dette utgjer til saman 3,59 årsverk. Funksjonen er styrka i budsjett 2020 med høgare lisensar knytt til nytt signalanlegg på sjukeheimen (0,2 mill.).

Funksjon T2650 kommunale omsorgsbustader er i budsjett 2020 vidareført med styrka vedlikehald på 0,2 mill. som følge av fleire bustader.

4.8 Kultur

Rammeområdet omfattar idrettsskulen, kultur, bibliotek, kulturskule og idrettsanlegg.

Kultur (tal i heile tusen)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020
T2310 AKTIVITETSTILBOD	304	627	296	329
T3650 KULTURMINNEFORVALTN.	35	-167	50	50
T3700 BIBLIOTEK	951	965	1 094	1 125
T3730 KINO	0	27	16	20
T3750 MUSEUM	564	566	543	513
T3770 KUNSTFORMIDLING	154	20	131	131
T3800 IDRETT, TILSKOT ANLEGG	54	54	332	62
T3810 KOMM. IDRETTSANLEGG	1 403	1 560	1 415	1 384
T3830 KULTURSKULEN	2 705	2 817	2 548	2 777
T3850 ANDRE AKTIVITETAR	64	180	109	109
Sum tenesteområde	6 233	6 647	6 533	6 500

Funksjon T2310 aktivitetstilbod barn og unge omfattar idrettsskulen med 0,48 årsverk. Driftsramma er i 2020 vidareført frå gjeldande nivå utan nye tiltak.

Funksjon T3650 kulturminneforvaltning omfattar tilskotsmidlar som blir fordelt etter søknad. Budsjett 2020 er vidareført på same nivå som i 2019.

Funksjon T3700 bibliotek omfattar 1,03 årsverk og budsjett 2020 er ein vidareføring av gjeldande nivå.

Funksjon T3750 museum omfattar blant anna driftsavtale med Museum Vest for Bjørn West – museet på 0,4 mill.

Funksjon T3770 kunstformidling er i budsjett 2020 vidareført på same nivå som i 2019.

Funksjon T3800 idrett og tilskot til andre sine idrettsanlegg omfattar kulturmidlar til idrettslag. Desse er vidareført på same nivå som i 2019, reduksjonen som synes i høve 2019 skyldast at lønnsmidlar knytt til delar av den kommunale idrettsskulen blei i 2019 budsjettet under denne funksjonen.

Funksjon T3810 kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg omfattar drift av Matre symjebasseng og Nordbygda sentralidrettsanlegg.

Funksjon T3830 musikk- og kulturskular omfattar drift av kulturskuletilbodet i kommunen i tillegg til den kulturelle spaserstokken. Det er 4,01 årsverk knytt til kulturskulen og 0,2 mill. av driftsramma går til reisegodtgjersle.

Funksjon T3850 andre kulturaktivitetar og tilskot til andre sine kulturbygg omfattar kulturmidlar til lag og organisasjonar, og er vidareført i budsjettet på same nivå som i 2019.

4.9 Kyrkja

Rammeområdet omfattar driftstilskot til kyrkjeleg fellesråd og tilskot til andre trus- og livssynssamfunn. Tilskotet til kyrkjeleg fellesråd er i budsjett 2020 vidareført på same nivå som i 2019, mens tilskot til trus- og livssynssamfunn utanfor Den norske kyrkja er styrka i tråd med utviklinga i medlemstalet i 2018.

Kyrkja (tal i heile tusen)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020
T3900 DEN NORSKE KYRKJA	2 947	2 975	2 885	2 890
T3920 TILSKOT TIL ANDRE	56	101	40	100
T3930 GRAVPLASSAR	520	510	510	510
Sum tenestekområde	3 523	3 587	3 435	3 500

Driftstilskotet til Masfjorden kyrkjelege fellesråd i budsjett 2020 fordeler seg som følgje:

Administrasjon og drift	2 098 300
Renter og avdrag	320 000
Tenesteytingsavtale, Masfjorden kommune	391 700
Kyrkjegardar	510 000
Prestetilskot	80 000
Sum driftstilskot	3 400 000

4.10 Teknisk

Rammeområdet omfattar reinhald av kommunale bygg, eigedomsforvaltning, landbruks- og naturforvaltning, vedlikehald av kommunale vegar, brannberedskap og sjølvkosttenestar.

Teknisk (tal i heile tusen)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020
T1900 INTERNE SERVICEINING	0	-11	-114	0
T2651 KOMM. DISP. BUSTADER	320	488	629	450
T2851 FYLKESVEGAR	3 615	84	180	843
T3010 PLANSAKSBEHANDLING	2 141	1 237	1 077	1 065
T3020 BYGGJESAK, EIGARSEKSJON.	0	1 425	457	361
T3030 KART OG OPPMÅLING	21	928	931	1 157
T3150 BUSTADBYGGJING	259	1 289	50	50
T3290 LANDBRUKSFORVALTNING	533	670	547	586
T3320 KOMMUNALE VEGAR	3 383	4 023	2 900	3 527
T3350 REKREASJON I TETTSTAD	217	195	97	97
T3380 FEIING	-52	108	67	-224
T3390 BRANN	2 908	3 173	2 673	3 185
T3400 PRODUKSJON AV VATN	0	971	937	837
T3450 DISTRIBUTJON AV VATN	-312	-997	-1 676	-1 506
T3500 AVLØPSRENSING	0	7	3	137
T3530 AVLØPSNETT	-481	7	-496	-747
T3540 SLAM	47	-673	-200	-65
T3600 NATURFORVALTNING	-742	-451	841	103
Sum tenestekområde	11 886	12 636	8 903	9 856

Funksjon T1900 interne serviceeiningar omfattar felles reinhald for kommunale bygg utanom sjukeheimen. Det er budsjettert med 9,16 årsverk og ein inntekt under driftsramma for teknisk på 5,8 mill. Utgiftene er fordelt mellom leveransestadene/tenesteområdene i budsjettet.

Funksjon T2651 kommunalt disponerte bustader omfattar 2,0 årsverk knytt til administrasjon og vedlikehald av de kommunale bustadene, og budsjettet legger til grunn 3,0 mill. i husleigeinntekter.

Funksjon T2851 fylkesvegar – tenestar utanfor ordinært kommunalt ansvarsområde gjeld vegljøs. Det er i budsjett 2020 lagt til grunn uendra tilskot frå Statens vegvesen (kr 87.000). Kommunalt bidrag på 0,7 mill. knytt til punktutbetring FV570 Kvinge-Hope er også innarbeid i budsjett 2020.

Funksjon T3010 plansaksbehandling omfattar 1,0 årsverk og budsjett 2020 er ein vidareføring av gjeldande nivå.

Funksjon 3020 byggjesaksbehandling og eigarseksjonering omfattar 1,2 årsverk, og budsjett 2020 legger til grunn 0,5 mill. i gebyrinntekter (2018 nivå). Det faktiske inntektsnivået blir påverka av tal og omfang av sakane, og er følgeleg vanskelig å anslå.

Funksjon T3030 kart og oppmåling omfattar 1,2 årsverk, og budsjett 2020 legger til grunn inntektsnivå på same linje som i 2019 (0,3 mill.). Inntektsnivået er også her påverka av tal sakar.

Funksjon T3290 landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling omfattar 0,8 årsverk, og budsjett 2020 er ein vidareføring av gjeldande nivå.

Funksjon T3320 kommunale vegar omfattar 1,2 årsverk. Om lag 60 % av driftsramma utgjør vedlikehald og brøyting av vegnettet (2,1 mill.).

Funksjon T3380 førebyggjing av brann og andre ulykker omfattar 2,2 årsverk knytt til kommune sin feieteneste. Budsjett 2020 legger til grunn refusjonar på 1,3 mill. frå Gulen og Solund kommune. Modalen kommune er utanfor samarbeidet frå 01.01.2020.

Funksjon T3390 beredskap mot brann og andre ulykker omfattar brannberedskapen i Masfjorden og Gulen kommune. Budsjett 2020 legger til grunn refusjon på 3,0 mill. frå Gulen kommune for samarbeidet.

Funksjon T3400 produksjon av vatn omfattar 0,8 årsverk, og budsjett 2020 er ein vidareføring av gjeldande nivå. Funksjon T3450 distribusjon av vatn omfattar 0,2 årsverk, og budsjett 2020 legger til grunn 2,6 mill. i inntekt frå kommunale gebyr og 1,1 mill. i al til Gulen kommune.

Funksjon T3500 avløpsrensing omfattar 0,2 årsverk, og budsjett 2020 er ein vidareføring av gjeldande nivå. Budsjett 2020 for funksjon T3530 avløpsnett/innsamling av avløpsvatn legger til grunn 0,8 mill. i kommunale årsgebyr (same nivå som i 2019).

Funksjon T3540 tøming av slamavskiljarar, septiktankar og liknande omfattar 0,2 årsverk, og budsjett 2020 er ein vidareføring av gjeldande nivå. Budsjettet legger til grunn 0,75 mill. i kommunale årsgebyr (same nivå som i 2019).

Funksjon T3600 naturforvaltning og friluftsliv omfattar 0,2 årsverk knytt til kalkstasjonsdrift. Drifta er budsjetttert finansiert med refusjon frå fylkeskommunen på 0,8 mill. Det som er igjen er kapitalkostander (avskrivingar).

4.11 Andre tenesteområder

Rammeområdet omfattar utgifter til administrasjonslokalar, felles pensjonskostnader, diverse fellesutgifter, utgifter knytt til introduksjonsprogrammet, sal av konsesjonskraft, tilrettelegging for næringslivet og motpost for kapitalkostnader (avskrivingar).

Andre tenesteområder (tal i heile tusen)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020
T1300 ADMINISTRASJONSLOKALE	1 398	1 090	2 176	2 038
T1700 – T1730 PENSJONSKOSTN.	-991	-5 079	2 385	-3 091
T1800 DIVERSE FELLESUTGIFTER	26	-95	59	526
T2750 INTRODUKSJONSORDNINGA	3 979	3 313	3 017	1 552
T3210 KONSESJONSKRAFTSAL	-5 470	-12 954	-5 000	-5 880
T3250 TILRETTELEG. NÆRINGSLIV	-1 524	-577	2 010	1 340
T8600 MOTPOST AVSKRIVINGAR	-7 260	-7 649	-7 266	-7 650
Sum tenesteområde	-9 818	-21 909	-2 669	-11 165

Funksjon T1300 administrasjonslokale gjeld straum og reinhald knytt til rådhuset, samt husleige til Masfjord Bygg. Budsjett 2020 er ein vidareføring av gjeldande nivå.

Funksjon T1700 årets premieavvik; T1710 amortisering av tidlegare års premieavvik; T1720 pensjon og T1730 premiefond er alle knytt til felles pensjonskostnader. Desse må sjåast i samanheng med dei budsjetterte pensjonskostnader på dei ulike tenesteområder. Budsjett 2020 legger til grunn ein samla pensjonskostnad for heile Masfjorden kommune på om lag 16,0 mill., og er i samsvar med aktuarberekningar frå pensjonsleverandørane på novarende tidspunkt.

Funksjon T1800 diverse fellesutgifter omfattar 0,8 årsverk fordelt på 3 tillitsvalde.

Funksjon T2750 introduksjonsordninga gjeld utgifter i samband med integreringa av flyktningar. Nedgangen frå 2019 visar at brukarane blir snart ferdige med programmet. Integreringstilskotet er tilsvarande mykje mindre i 2020 i høve 2019, og er ein inntekstpost som vert ført i budsjettskjema 1A og kommer følgeleg som ein sentral inntekstpost.

Funksjon T3210 konsesjonskraft, kraftrettar og anna kraft for vidaresal omfattar kommunen sin konsesjonskraftsal, samt LVK kontingent. Budsjett 2020 legger opp til 6,0 mill. i konsesjonskraftsal.

Funksjon T3250 tilrettelegging og bistand for næringslivet gjeld i stor grad disposisjonar frå kraftfondet og vert dekke av fondsmidlar.

5 GEBYR OG BETALINGSSATSAR 2020

5.1 Renovasjonsgebyr 2020 (kjem etter handsaming i NGIR)

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

Renovasjonsgebyr 2020	Rabatt/tillegg (eks mva) *	Utan heimek. (eks mva)	Med heimek. (eksk mva) **
Restavfall kvar 4. veke, 140 liter		3 168	2 768
Restavfall kvar 2. veke, 140 liter		3 488	3 088
Restavfall kvar 2. veke, 240 liter		3 808	3 408
Hytterenovasjon		1 744	

*) 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

5.2 Vatn og avlaup, feiing, slam 2020 (eks. mva)

Årsavgift vatn	Differensiering i prosent	Gebyr (kr)
Minimumsgebyr årsavgift vatn		5 200,00
Bustadar og hytter	100 % av minimumsgebyr	
Fastavgift vassmål		2 400,00
Vatn inn i bygning, pris pr. m3		13,00

Tilknytingsavgift vatn	Differensiering i prosent	Gebyr (kr)
Minimumsgebyr tilknytting vatn		18 800,00
Bustadar og hytter 0 – 70 m2	50 % av minimumsgebyr	
Bustader og hytter større enn 70 m2	100 % av minimumsgebyr	
Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 0 – 70 m2	50 % av minimumsgebyr	
Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 71 – 200 m2	100 % av minimumsgebyr	
Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 201 – 1 000 m2	200 % av minimumsgebyr	

Årsavgift avlaup	Differensiering i prosent	Gebyr (kr)
Minimumsgebyr årsavgift avlaup		3 500,00
Bustadar og hytter	100 % av minimumsgebyr	
Vatn ut av bygning, pris pr, m3		16,00

Tilknytingsavgift avlaup	Differensiering i prosent	Gebyr (kr)
Minimumsgebyr tilknytting avlaup		24 300,00
Bustadar og hytter 0 – 70 m2	50 % av minimumsgebyr	
Bustader og hytter større enn 70 m2	100 % av minimumsgebyr	
Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 0 – 70 m2	50 % av minimumsgebyr	
Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 71 – 200 m2	100 % av minimumsgebyr	
Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 201 – 1 000 m2	200 % av minimumsgebyr	

Feiing/ branntilsyn	Gebyr (kr)
Feiing/ Branntilsyn	570,00

Slamgebyr	Gebyr (kr)
Slamgebyr private	792
Slamgebyr pr. m3 frå kommunale avskiljarar	320

5.3 Gebyrregulativ for teknisk sektor 2020 (FS 077/2019)

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 2020 (FS 075/2019)

Barnehagesatsane for full plass i Masfjorden vert kr 3 135 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 300 pr. måned.

5.5 Opphald i SFO 2020 (FS 075/2019)

Opphaldstid	Pris pr.mnd.
Til og med 5,9 timar pr. veke	580,00
Mellom 6,0 og 9,9 timar pr. veke	1 150,00
Mellom 10,0 og 13,9 timar pr. veke	1 590,00
Over 14 timar pr. veke	2 310,00

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 Idrettsskulen 2020 (FS 075/2019)

Foreldrebetaling idrettsskulen kr 820,00 fram til 31.07.2020.

Foreldrebetaling idrettsskulen kr 846,00 frå 01.08.2020

5.7 Elev- og lagsbetaling i kulturskolen 2020 (FS 076/2019)

Elevbetaling kr 2 306,00 fram til 31.07.2020.

Elevbetaling kr 2 363,00 frå 01.08.2020.

Syskenmoderasjon 30 %

Elevbetaling vaksne elevar (etter vidaregåande) kr 3 459,00 fram til 31.07.2020.

Elevbetaling vaksne elevar (etter vidaregåande) kr 3 545,00 frå 01.08.2020.

Lagsbetaling for barne- og ungdomslag kr 303,00 pr. time fram til 31.07.2020.

Lagsbetaling for barne- og ungdomslag kr 311,00 pr. time frå 01.08.2020.

Lagsbetaling for lag med vaksne medlemmer kr 412,00 pr. time fram til 31.07.2020.

Lagsbetaling for lag med vaksne medlemmer kr 422,00 pr. time frå 01.08.2020.

5.8 Eigenbetaling for pleie- og omsorgstenester 2020 (FS 074/2019)

5.8.1 Eigenbetaling heimehjelp/praktisk hjelp i heimen 2020

Grunnlag: grunnbeløpet i folketrygden (1G) = kr 99.858 pr. 01.mai.2019	Sats pr. time	Sats pr.mnd.
Inntil 2G (utgiftstak)	Statleg sats	Statleg sats
2G – 3G	275,00	742,00
3G – 4G	344,00	1 376,00
4G – 5G	418,00	1 673,00
Over 5G	418,00	1 673,00

5.8.2 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. Rundskriv kjem i desember 2019.

5.8.3 Husleige i omsorgsbustad 2020

Husleige i omsorgsbustad vert kr 6 510,00 pr. mnd.

5.8.4 Matombringning og sal av mat 2020

Kr 85,00 pr. middag med dessert, levert frå Masfjorden sjukeheim

Kr 100,00 pr. middag besøkande og tilsette

Kr 42,00 pr. frukost/kvelds, levert frå Masfjorden sjukeheim

5.8.5 Eigenbetaling for tryggleiksalarm 2020

Eigenbetaling for tryggleiksalarm kr 370,00 pr. mnd.

Eigenbetaling for tryggleiksalarm inntekt under 2G kr 211,00 pr. mnd.

5.8.6 Døgnopphald/nattopphald – medisinsk vurdert, dagtilbod/aktivitetsopphald

Døgnopphald/nattopphald følger statleg sats

Dagsenter/aktivitetsopphald ved Masfjorden sjukeheim kr. 138,- pr. dag (inkludert middag og skyss).

5.8.7 Støttekontakt / fritidskontakt

Sats for støttekontakt / fritidskontakt er kr 186,72 pr. time.

5.9 Husleige kommunale utleigebudstadar 2020

	Stad:	Antal husvære	Kvadrat meter	Byggeår	Full leige pr mnd 01.04.2019	80% av full leige pr mnd 01.04.19	Full leige pr mnd 01.01.2020	80% av full leige pr mnd 01.01.2020
Matre	Einleitevegen 3	1	100	1978	8 483	6 786	8 737	6 990
Matre	Einleitevegen 1	1	100	1978	8 483	6 786	8 737	6 990
Matre	Stien 13	1			8 200	6 560	8 446	6 757
Matre	Stien 29	1	80	1988	6 900	5 520	7 107	5 686
Matre	Stien 31	1	80	1988	6 900	5 520	7 107	5 686
Matre	Stien 33	1	80	1988	6 900	5 520	7 107	5 686
Matre	Stien 35	1	80	1988	6 900	5 520	7 107	5 686
Ytre Haugsdal	Stokkevik 3	1	80	1989	6 900	5 520	7 107	5 686
Ytre Haugsdal	Stokkevik 5	1	80	1989	6 900	5 520	7 107	5 686
Ytre Haugsdal	Stokkevik 7	1	80	1989	6 900	5 520	7 107	5 686
Ytre Haugsdal	Stokkevik 9	1	80	1989	6 900	5 520	7 107	5 686
Sandnes	Sandneslia 10	1	100	1983	8 483	6 786	8 737	6 990
Sandnes	Sandneslia 12	1	100	1983	8 483	6 786	8 737	6 990
Sandnes	Sandneslia 14 A	1	80	1985	6 900	5 520	7 107	5 686
Sandnes	Sandneslia 14 B	1	70	1985	6 108	4 886	6 291	5 033
Sandnes	Sandneslia 16 A	1	80	1985	6 900	5 520	7 107	5 686
Sandnes	Sandneslia 16 B	1	70	1985	6 108	4 886	6 291	5 033
Sandnes	Austfjordvegen 2651 A	1	40	1966	2 229	1 784	2 296	1 837
Sandnes	Austfjordvegen 2651 B	1	60	1966	4 684	3 747	4 825	3 860
Sandnes	Austfjordvegen 2651 C		40	1966	2 229	1 784	2 296	1 837
Sandnes	Austfjordvegen 2651 D	1	60	1966	4 570	3 656	4 708	3 766
Sandnes	Austfjordvegen 2700	1	100	1978	4 613	3 690	4 751	3 801
Sandnes	Austfjordvegen 2639	1	108	1960	2 709	2 167	2 790	2 232
Hosteland	Hostelandslia 4	1	81	2009	7 549	6 039	7 776	6 220
Hosteland	Hostelandslia 6	1	81	2009	7 549	6 039	7 776	6 220
Hosteland	Hostelandslia 8	1	81	2009	7 549	6 039	7 776	6 220
Hosteland	Hostelandslia 10	1	81	2009	7 549	6 039	7 776	6 220
Sandnes	Sandneslia 11 A	1	120	2011	10 568	8 454	10 885	8 708
Sandnes	Sandneslia 11 B	1	114	2011	10 096	8 077	10 399	8 319
Sandnes	Sandneslia 11 C	1	114	2011	10 096	8 077	10 399	8 319
Sandnes	Sandneslia 11 D	1	91	2011	8 289	6 631	8 538	6 830
Sandnes	Sandneslia 11 E	1	151	2011	13 002	10 402	13 392	10 714
Matre	Einleitevegen 39 I	1	65	2013	9 691	7 753	9 982	7 986
Matre	Einleitevegen 39 M	1	65	2013	9 826	7 861	10 120	8 096

6 HANDLINGSPLAN

6.1 Handlingsplan Samfunn og beredskapsarbeid

I 2020 skal kommunen arbeida vidare med samfunnstryggleik- og beredskapsarbeid:

Tiltak:

1. Kommunen skal dokumentere heilskapleg og systematisk arbeid med samfunnstryggleik og beredskap.
2. Kommunen skal ha på plass eit dokumentert system for opplæring for alle som er tiltenkt ei rolle i kommunen si krisehandtering.
3. Masfjorden kommunes heilskaplege ROS-analyse skal reviderast i løpet av 2020, med mål at den i større grad skal omtale vurderingane som er gjort og synleggjere kva kunnskap som er lagt til grunn.
4. Masfjorden kommunes overordna beredskapsplan (kriseplan) skal reviderast i løpet av 2020.

6.2 Kommuneplanen sin samfunnsdel

Denne planen vart godkjent i 2012, og behov for revisjon må drøftast i samband med arbeid med ny planstrategi, der kommunen sitt samla planbehov skal drøftast og sendast på høyring.

Tiltak:

Oppstart av arbeid med ny planstrategi skal starta opp i 2020.

6.3 Arealplanar

Kommuneplanen sin arealdel for 2018 – 2030 har vore på høyring i 2018 og målet er at denne skal godkjennast i 2020.

Tiltak:

Ferdiggjering i 2020

Reguleringsplan for Hosteland naustområdet er under utarbeiding og målet er at denne skal godkjennast i 2020.

Tiltak:

Ferdiggjering i 2020

6.4 Handlingsplan Oppvekst 2020 – 2023

Utifrå det som er utarbeidd i kommunedelplanen for oppvekst er det laga følgjande handlingsplan. Handlingsplanen tar for seg saker som gjennom arbeidet med planen har peika seg ut som område ein må arbeida vidare med. Handlingsplanen skal vera eit arbeidsverktøy for prioritering og utføring. Planen skal rullerast årleg, reviderast kvar 4.år og forankrast i kommunen sin gjeldande økonomiplan. I høve til oppfølging av aktuelle saker er det fastsett ein tidsperiode, der det vidare er skissert bakgrunn for saka, tiltak, ansvar, resultatmål og

økonomi. Handlingsplanen er tydeleg og konkret, slik at den gjev ei god oversikt i det vidare arbeidet med oppfølginga av dei saker som føreligg.

HEILSKAP OG IDENTITET FOR BARN OG UNGE GJENNOM SAMARBEID OG SAMHANDLING	
BAKGRUNN	Barnehage og skule skal gje eit likeverdig tilbod til alle.
TILTAK	Gjensidig forpliktande samarbeid mellom barnehage og skule i kvart oppvekstområde. God møtestruktur på tvers av einingane i kommunen. Barnehage og skule samarbeider om gode overgangar mellom barnehage og skule. SFO, kultur- og idrettsskule har faste møtepunkt med foreldre.
TIDSPERIODE	2020-23
ANSVAR	Rektorar, styrarar, kulturskulerektor, oppvekstleiar
RESULTATMÅL	Tidleg innsats og tilpassa opplæring er på plass i alle oppvekstområda frå skule- og barnehageåret 2020-23. Barn i barnehage og skule har eit likeverdig tilbod.
ØKONOMI	Midlar til frikjøp av pedagogiske leiarar og kontaktlærar i 1. klasse til samarbeid ligg inne i budsjettet.

MASFJORDEN KOMMUNE HAR GODE, TRYGGE LÆRINGSMILJØ MED HØG TRIVSEL	
BAKGRUNN	Barna har krav på eit trygt og godt oppvekstmiljø i barnehage og skule, kultur- og idrettsskule og frivillig arbeid treng ein trygge og tydelege vaksne og engasjerte foreldre. Barn og unge har krav på gode bygningar og tilpassa uteområde.
TILTAK	Oppfølging av «Heilskapleg plan for eit godt læringsmiljø». Tilbod om foreldrekurs, t.d. «De utrolige åra» frå 0 år. Vidareføring av «Zippys venner» på småskulesteget og nytta det på mellomsteget når det er ferdig utvikla for dette steget. Vidareføring av MOT for ungdomssteget Få til meir samarbeid mellom elevane på skulane våre Vidareføring av sertifikatordninga for våre ungdomar Jobba aktivt inn mot Ungdomsrådet. Arbeida for å halda på to vidaregåande skular i Nordhordland Ny §9A i Opplæringslova set fokus på den plikta kvar tilsett har til å reagere når ein får kjennskap til eller mistanke om at ein elev ikkje har det trygt og godt. Heilskapleg plan er eit levande dokument. «De utrolige årene» er implementert i alle dei tre barnehagane.
Tidsperiode	2020-23
ANSVAR	Rådmann, rektorar, styrarar, kontaktlærarar, helsesøster og leiarar.
RESULTATMÅL	Barnehagar og skular har eit miljø der alle kan føla seg trygg. Konflikstar blir gripne tak i og løyste snarast råd. Bygningar og uteområde stettar krava i «Forskrift om miljøretta helsevern». Vaktmeisterteneste i kvart oppvekstområde.
ØKONOMI	Investeringar i bygningar og anlegg må inn i økonomiplanen. Må setjast av midlar i årsbudsjettet

MASFJORDEN HAR HØG KVALITET I OPPLÆRINGA	
BAKGRUNN	Alle grunnskular skal frå og med hausten 2020 ta i bruk ny læreplan. Alle tilsetjingar må sjåast i samanheng med den kompetansen vi har trong for.
TILTAK	Alle tilsette i skulane må jobba systematisk med å gjera seg kjend med ny læreplan/fagplanar som skal takast i bruk skuleåret 2020-21. Til dette kan ein nytta materiell som vert lagt ut på UDIR under Fagfornyinga. Vidareutdanning og tilsetjing må vera i tråd med kompetanseutviklingsplan og sjåast i samanheng med den kompetansen Masfjorden kommune har trong for. Tidleg innsats og tilpassa opplæring er viktig for utbyte av opplæringa. Prosjekt med analysekompetanse på Sandnes skule. Dysleksivenleg skule vert eit fokus i perioden og kan sjåast i samanheng med fagfornyinga.
TIDSPERIODE	2020-23
ANSVAR	Rådmann, rådgjevar og leiarar
RESULTATMÅL	Personalet i Masfjordskulane er godt førebudd til å starta fagfornyinga hausten 2020. Personalet i oppvekst har høg fagleg kompetanse i fag og leiing av arbeidet i klassar og grupper. Når elevane forlet grunnskulen er dei godt rusta for å gjennomføra vidaregåande utdanning og til å bli aktive samfunnsborgarar. Kommunen gjev høve til vidare- og etterutdanning slik at barnehage og skule har tilstrekkeleg kompetanse i høve gjeldande krav.
ØKONOMI	Må setjast av midlar i årsbudsjettet kvart år. Ein må vurdere læremiddel og utstyr sett i samanheng med fagfornyinga.

BARN OG UNGE I MASFJORDEN OPPLEVER MEISTRING OG UTVIKLING GJENNOM EI TILPASSA OPPLÆRING	
BAKGRUNN	Alle barn har rett på tilpassa opplæring, og tidleg innsats. Me treng spesialpedagogisk kompetanse i alle oppvekstområda. Barn med særlege behov vert fanga opp og får hjelp tidleg.
TILTAK	Tett samarbeid med PPT i høve enkeltelevar og systemretta arbeid mot klassar og grupper. Sikra at ped.leiar og kontaktlærar får tid til leiing og å samordna arbeidet for det einskilde barnet.
TIDSPERIODE	2020-23
ANSVAR	Rådmann, rektorar, styrarar
RESULTATMÅL	Spesialpedagogisk kompetanse i kvart oppvekstområde Auka kompetanse i skule og barnehage Alle barn har fått eit tilpassa tilbod gjennom barnehage og grunnskule Tett samarbeid med PPT.
ØKONOMI	Det må setjast av planleggingstid for kontaktlærar og pedagogisk leiar

MASFJORDEN KOMMUNE LEGG TIL RETTE FOR FYSISK AKTIVITET OG STIMULERER TIL KULTURELL KREATIVITET OG MANGFALD BLANT BARN OG UNGE	
BAKGRUNN	Barn og unge treng eit fysisk og sosialt miljø som stimulerer til aktivitet og læring, kulturell kreativitet og mangfald.

TILTAK	Samarbeid mellom skule, barnehage, kulturskule, frivillige lag, bibliotek og andre for å stimulera kulturell kreativitet og mangfald Sørgja for at barn og unge har eit fysisk miljø som stimulerer til aktivitet og læring Felles bading for førskulegruppa i barnehagane Elevane skal kunna symja etter 4. klasse Utedag i skule og barnehage Leirskule Halda fram med satsinga på «Ungt entreprenørskap». Vurdera form og organisering av idrettsskulen Bruka metoden : Læring gjennom fysisk aktivitet
TIDSPERIODE	2020-23
ANSVAR	Rådgjevar, styrarar, rektorar, leiarar i frivillige lag
RESULTATMÅL	Barn som har ein aldersadekvat motorisk dugleik og som sjølve vel å vera fysisk aktive Sikra stabile vaksne ressursar
ØKONOMI	Investera i vedlikehald av anlegg

MASFJORDEN KOMMUNE LEGG VEKT PÅ TVERRFAGLEG SAMARBEID OG SAMORDNING AV PLANAR FOR Å OPPNÅ KVALITET OG EFFEKTIV RESSURSBRUK

BAKGRUNN	Treng gode samhandlingsrutinar og møteplassar.
TILTAK	Sikra at oppvekstteam, leiarsamlingar og felles styrar- og rektormøte vert brukte effektivt Felles planleggingsdagar for skulane og barnehagane Plangruppene møtest to gonger årleg på tvers av skulane Sikra kvalitet i IOP og IP gjennom bruk av SAMPRO
TIDSPERIODE	2020-23
ANSVAR	Rektorar/styrarar/rådgjevar
RESULTATMÅL	Felles styrar og rektormøter. Tiltaka viser i skulane og barnehagane sine planar. Felles strategiar og målsetjingar i utviklingsarbeidet SAMPRO vert teken i bruk.
ØKONOMI	Fører ikkje med seg økonomiske krav

SKULESTRUKTUR OG LEIARRESSURSAR

	Oppretthalda 3 oppvekstområde i planperioden, Matre, Sandnes og Nordbygda, alle med heildagsbarnehage og 1-10-skule. Evaluerings: Skulestrukturen ligg så langt fast fram til Masfjordbrua er på plass. Ein har henta inn røynsler frå Gulen sin måte å organisera oppvekst på. Der har ein barnehage og skule under sams leing i kvar krins. Kommunestyret må seia frå om ein skal utgreia denne modellen nærare her hos oss.
--	--

6.5 Handlingsplan Helse, Omsorg og Sosial 2019 - 2020

Utifrå det som er utarbeidd i kommunedelplanen for Helse, omsorg og sosial er det laga handlingsplan som årleg blir evaluert og oppdatert.

VELFERDSTEKNOLOGI	
BAKGRUNN:	Nasjonal målsetting at alle kommunar skal ha tatt i bruk velferdsteknologi innan 2020.
TILTAK	- Masfjorden er vertskommune for prosjekt «Nasjonal velferdsteknologiprogram 2017 tom 2020». - Ta i bruk og implementere velferdsteknologiske løysingar frå hausten 2019. - Kontinuerleg opplæring og informasjonsarbeid til tilsette, innbyggjarar og brukarar. - Integrere velferdsteknologi som ein del av tenestetilbodet
TIDSPERIODE	2020-23
ANSVAR:	Leiar helse og omsorg
RESULTATMÅL	Fleire kan bu heime og vere trygg i eigen heim
ØKONOMI	Tilskot frå Helsedirektoratet til prosjektarbeid. Eigenfinansiering Evt tilskot frå fylkesmannen, skjønstilskot.

UTBYGGING AV BUSTADER OG LOKALER	
BAKGRUNN	Det er vedteke å bygge 10 nye omsorgsbustadar på Hosteland
TILTAK	Følgje opp iverksett byggeprosjekt
TIDSPERIODE	2020
ANSVAR	Arbeidsgruppe med representantar for TML, Pleie -og omsorg, helse og brukarrepresentantar.
RESULTATMÅL	Omsorgsbustadar på Hosteland står ferdig hausten 2020
ØKONOMI	Husbankfinansiering og husleige.

KOMPETANSE	
BAKGRUNN	Vedteken strategisk kompetanseplan
TILTAK	Mål for 2020 er: - Leiarutdanning - Mitt Livs ABC del 2 - Vidareutdanning i psykisk helse, 1 sjukepleiar frå hausten 2020 - Vidareutdanning i helsesjukepleie, 1 sjukepleiar frå januar 2020 - Helsefagarbeidarlarlingar - Fagskuleutdanning miljøarbeid, 1 helsefagarbeidar - Vaksenlærlingar innan helsefag/ kokk / reinhald - Generelle kurs og kompetanshevingstiltak
TIDSPERIODE	2020-23
ANSVAR	Leiar helse og omsorg, leiar forvaltning, fagleiarar
RESULTATMÅL	1 leiar er starta på vidareutdanning innan administrasjon og leing. 20 tilsette skal gjennomført Mitt Livs ABC del 2. Sjukepleiar starta på vidareutdanning innan psykisk helse. Sjukepleiar har starta på vidareutdanning i helsesjukepleie.
ØKONOMI	Statlege og fylkeskommunale tilskot, med kommunal medfinansiering.

NAV KOMMUNE	
BAKGRUNN:	Det er etablert eit felles interkommunalt NAV kontor med Gulen, Austrheim, Fedje og Modalen i 2019. Vertskommuneavtale er etablert- Masfjorden kommune er vertskommune.
TILTAK:	Etablering av felles NAV tenester for NAV Fensfjorden. Ferdigstille partnerskapsavtale med NAV stat.
ANSVAR:	Rådmann, NAV leiar, helse og omsorgsleiar
RESULTATMÅL:	Ei stabil NAV kontor med desentraliserte og fagleg gode tenester
ØKONOMI:	Utarbeidast eige budsjett, med fordelingsnøkkel 1/3 fast og 2/3 etter innbyggartal

FOLKEHELSEARBEID	
BAKGRUNN	Krav som føreligg i lov om folkehelse. Statestikk er oppdatert i 2019. Dette skal vere grunnlag for planstrategi for den neste 4 årsperioden.
TILTAK	Ferdigstille utvalgte utfordringar med bakgrunn i statestikk og kvalitative data. Revidere gjeldane planverk og implementere aktuelle tiltak.
TIDSPERIODE	2020-23
ANSVAR	Folkehelsekoordinator, rådmann, oppvekstleiar, helse og omsorgsleiar, TML
RESULTATMÅL	Har oversikt over lokale tilhøve som kan påverke folkehelse. Handlingsplan er utarbeidd med mål, strategiar og tiltak for satsing innan folkehelsearbeid.
ØKONOMI	Innafor gjeldande rammer og driftsbudsjett

METODE OG VERKTØY FOR TVERRFAGLEG SAMARBEID	
BAKGRUNN	Tverrfagleg samarbeid er statlege krav i høve betre oppfølging av pasientar og brukarar med kroniske og samansette sjukdomar og utfordringar.
TILTAK	Utvikle arbeidsmetodar for tverrfagleg samarbeid. Utvikle retningslinjer for tverrfagleg samarbeid
TIDSPERIODE	2020-23
ANSVAR	Leiar helse og omsorg, leiar helse avdeling
RESULTATMÅL	Gode oppfølging av pasientar og brukarar som har behov for tverrfaglege tenester.
ØKONOMI	Innanfor gjeldane rammer.

DEMENS	
BAKGRUNN	Nasjonal satsing på eit demensvenleg samfunn, fordi pasientar med demensdiagnose er aukande
TILTAK	Etablere rutinar – pakkeforløp for oppfølging av pasientar og pårørande med demens, som sikrar gode tverrfagleg samarbeid.

	Utvikle og ta i bruk systematiske verktøy og planar saman med brukar. Dagtilbod og avlastningstiltak som er lagt til rette for demente. Fokus på god kommunikasjon med brukar og pårørande. Informasjon og pårørande samarbeid Utvikle samarbeid med frivillige
TIDSPERIODE	2020-23
ANSVAR	Helse og omsorgsleiar
RESULTATMÅL	Pasientar og pårørande opplever at dei får gode tenester.
ØKONOMI	Innanfor budsjett

REHABILITERING/ FØREBYGGGANE ARBEID	
BAKGRUNN	Førebygging er svært viktig for at fleire skal kunne bu heime, vere så sjølvstendig som mogleg, lengst mogleg. Fysisk aktivitet har og førebyggjande effekt på mental helse. Nasjonal satsing, folkehelse.
TILTAK	Alle tenestene skal ha fokus på folkehelse og førebyggjane tiltak. Førebyggjande heimebesøk til alle det året dei fyller 80 år. Prioritere satsing på hjelpemiddeltenesta. Bruk av Motitech syklar både inne på sjukeheimen og i heimetenestene I heimetenestene skal trening inkludert i tenestetilbodet Prosjekt «kvardagshelse» - førebyggjande prosjekt for dei som har ei helse som skrantar, men som framleis klarer seg utan hjelp frå PLO. Trening for alle - gratis lavterskeltilbod i regi av helseavdelinga
TIDSPERIODE	2020-23
ANSVAR	Leiar helse og omsorg, fagleiarar, forvaltning, prosjektgruppe, fysio, ergo og legetenestene.
RESULTATMÅL	Utsett hjelpebehov.
ØKONOMI	Innanfor gjeldande budsjetttrammer. Søkje om tilskot til prosjekt innan førebygging, rehabilitering og habilitering.

7 ØKONOMIPLAN 2020 – 2023

7.1 KommuneLOVEN sin § 14-4 og 14-5 (ny kommuneLOV)

§ 14-4. Økonomiplan og årsbudsjett

Økonomiplanen skal vise hvordan langsiktige utfordringer, mål og strategier i kommunale og regionale planer skal følges opp.

Økonomiplanen og årsbudsjettet skal vise kommunestyrets eller fylkestingets prioriteringer og bevilgninger og de målene og premissene som økonomiplanen og årsbudsjettet bygger på. De skal også vise utviklingen i kommunens eller fylkeskommunens økonomi og utviklingen i gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser. Vedtaket om årsbudsjett skal angi hvor mye lån som skal tas opp i budsjettåret.

Økonomiplanen og årsbudsjettet skal settes opp i balanse og være realistiske, fullstendige og oversiktlige.

Økonomiplanen skal deles inn i en driftsdel og en investeringsdel. Årsbudsjettet skal deles inn i et driftsbudsjett og et investeringsbudsjett og stilles opp på samme måte som økonomiplanen.

Økonomiplanen kan inngå i eller utgjøre kommuneplanens handlingsdel etter plan- og bygningsLOVEN § 11-1 fjerde ledd.

Departementet kan gi forskrift om bevilgningsoversikter, økonomiske oversikter og oversikter over utviklingen i gjeld.

I kraft 1 jan 2020.

§ 14-5. Årsbudsjettets bindende virkning. Budsjettstyring

Årsbudsjettet er bindende for kommunestyret, fylkestinget og underordnede organer. Første punktum er ikke til hinder for at kommunestyret eller fylkestinget kan gi et underordnet organ myndighet til å avgjøre at deler av en bevilgning i driftsbudsjettet skal benyttes til å finansiere utgifter i investeringsregnskapet. Første punktum gjelder ikke for utbetalinger som kommunen eller fylkeskommunen har en rettslig plikt til å foreta.

Kommunestyret eller fylkestinget skal endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle LOVENs krav om realisme og balanse.

Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med årsbudsjettet. Hvis utviklingen tilsier vesentlige avvik, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet.

Hvis årsregnskapet legges fram med et merforbruk i driftsregnskapet, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årets budsjett. Saken skal behandles av kommunestyret eller fylkestinget senest 30. juni.

I kraft 1 jan 2020.

Kjelde: lovdata.no

7.2 Budsjettskjema 1A og 1B Drift – Økonomiplan 2020 – 2023

BUDSJETTSKJEMA 1A

Tal i heile tusen

Sentrale budsjettposter	R 2018	B 2019	B 2020	ØP 2021	ØP 2022	ØP 2023
Skatt på inntekt og formue	-43 512	-46 698	-47 866	-48 158	-48 452	-48 748
Ordinært rammetilskot	-72 693	-74 111	-79 524	-79 647	-80 020	-80 395
Skatt på eigedom	-19 471	-19 000	-21 000	-20 501	-20 485	-20 469
Andre direkte eller indirekte skatter	-14 586	-13 500	-13 500	-13 500	-13 500	-13 500
Andre generelle statstilskot	-21 088	-6 390	-3 004	-1 762	-715	-670
Sum frie disponible inntekter	-171 350	-159 699	-164 894	-163 568	-163 172	-163 781
Renteinntekter og utbytte	-1 231	-1 278	-1 270	-1 270	-1 270	-1 270
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmiddel)	-148	0	0	0	0	0
Renteutgifter, provisjonar og andre finansutgifter	1 192	1 200	1 808	2 056	2 001	1 947
Tap finansielle instrumenter (omløpsmiddel)	1 154	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	5 965	5 500	6 382	6 437	6 538	6 493
Netto finansinntekter/-utgifter	6 932	5 422	6 919	7 223	7 268	7 170
Til dekning av tidlegare års meirforbruk	0	0	0	0	0	0
Til ubundne avsetjingar	15 584	2 500	3 830	3 030	3 030	3 067
Til bundne avsetjingar	4 738	0	0	0	0	0
Bruk av tidlegare års mindreforbruk	-1 476	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetjingar	-4 288	-5 425	-1 000	-1 229	-1 571	-1 000
Bruk av bundne avsetjingar	-2 487	0	0	0	0	0
Netto avsetjingar	12 071	-2 925	2 830	1 801	1 459	2 067
Overført til investeringsbudsjettet	0	0	0	0	0	0
Til fordeling drift	-152 347	-157 202	-155 144	-154 544	-154 444	-154 544
Sum fordelt til drift (frå budsjettskjema 1B)	148 755	157 202	155 144	154 544	154 444	154 544
Meirforbruk (+) /mindreforbruk (-)	-3 592	0	0	0	0	0

BUDSJETTSKJEMA 1B

Tal i heile tusen

Netto drift pr. tenesteområde	R 2018	B 2019	B 2020	ØP 2021	ØP 2022	ØP 2023
FOLKEVALGTE ORGAN	2 286	2 155	2 500	2 600	2 500	2 600
ADMINISTRASJON	14 808	14 275	14 378	14 378	14 378	14 378
BARNEHAGE	17 583	16 437	17 000	17 000	17 000	17 000
SKULE	48 389	44 392	45 554	45 554	45 554	45 554
HELSE	10 922	10 542	12 828	12 828	12 828	12 828
SOSIAL OG BARNEVERN	4 444	4 911	4 500	4 500	4 500	4 500
PLEIE OG OMSORG	49 362	48 288	49 693	49 693	49 693	49 693
KULTUR	6 647	6 533	6 500	6 500	6 500	6 500
KYRKJA	3 587	3 435	3 500	3 500	3 500	3 500
TEKNISK	12 636	8 903	9 856	9 156	9 156	9 156
ANDRE TENESTEOMRÅDER	-21 909	-2 669	-11 165	-11 165	-11 165	-11 165
Sum fordelt drift	148 755	157 202	155 144	154 544	154 444	154 544

7.3 Budsjettskjema 2A og 2B Investering – Økonomiplan 2020 – 2023

BUDSJETTSKJEMA 2A

Tal i heile tusen

	R 2018	B 2019	B 2020	ØP 2021	ØP 2022	ØP 2023
Investering i anleggsmidlar	8 710	38 750	74 480	6 020	3 710	6 350
Utlån og forskoteringar	745	3 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Kjøp aksjar og andelar	659	650	650	650	650	650
Avdrag på lån	714	700	860	913	965	1 017
Dekning tidlegare års udekt	0	0	0	0	0	0
Avsetjingar	-3 500	0	0	0	0	0
Finansieringsbehov	7 328	43 100	76 990	8 583	6 325	9 017
Finansiert slik:						
Bruk av lånemidlar	-6 411	-17 490	-37 711	-5 202	-3 354	-5 466
Inntekter sal av anleggsmidlar	-197	0	0	0	0	0
Tilskot til investeringar	-1 462	0	0	0	0	0
Kompensasjon for meirverdiavgift	-991	-7 610	-8 169	-1 818	-1 356	-1 884
Mottekne avdrag på utlån og refusjonar	3 071	-16 600	-20 160	-913	-965	-1 017
Andre inntekter	0	0	0	0	0	0
Sal av aksjar og andelar	0	0	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	-5 990	-41 700	-66 040	-7 933	-5 675	-8 367
Overført frå driftsbudsjettet	0	0	0	0	0	0
Bruk av avsetjingar	-1 338	-1 400	-10 950	-650	-650	-650
Sum finansiering	-7 328	-43 100	-76 990	-8 583	-6 325	-9 017
Udekt / udisponert	0	0	0	0	0	0

BUDSJETTSKJEMA 2B (tal i heile tusen)

Investeringstiltak	SUM Øk.plan	MVA	Finans behov	Lån B 2020	Lån ØP 2021	Lån ØP 2022	Lån ØP 2023	Eksterne tilskot
IKT- OG EDB INVESTERINGAR	2 000	400	1 600	400	400	400	400	-
Sum tiltak sentraladministrasjon	2 000	400	1 600	400	400	400	400	-
NORDBYGDA SKULE - VENTILASJON	1 300	260	1 040	1 040	-	-	-	-
SANDNES SKULE - REHABILITERING	630	126	504	240	56	208	-	-
MATRE SKULE - VINDU	1 200	240	960	-	960	-	-	-
SANDNES BARNEHAGE - KJØKKEN	450	90	360	-	-	360	-	-
Sum tiltak oppvekst og kultur	3 580	716	2 864	1 280	1 016	568	-	-
SJUKEHEIM - VARME OG VENTILASJON	2 200	440	1 760	1 760	-	-	-	-
MASFJORDEN SJUKEHEIM - KJØKKEN	1 500	300	1 200	-	1 200	-	-	-
OMSORGSBUSTADAR HOSTELAND	31 125	6 225	24 900	24 900	-	-	-	19 300
FENSFJORDBYGG	36 705	7 341	29 364	29 364	-	-	-	-
Sum tiltak helse og omsorg	71 530	14 306	57 224	56 024	1 200	-	-	19 300
BUSTADFELT TILRETTELEGGING	3 000	600	2 400	600	600	600	600	-
KOMMUNALE VEGAR	4 000	800	3 200	800	800	800	800	-
UTLEIEGUSTAD - KJØKKEN OG BAD	400	80	320	-	320	-	-	-
YTRE HAUGSDAL - UTVENDIGE BODER	150	30	120	-	-	120	-	-
GAMLE SANDNES SJUKEHEIM - SANERING	2 500	500	2 000	-	-	-	2 000	-
TIPPEHUSET - SANERING/REHAB	1 000	200	800	-	-	-	800	-
Sum tiltak teknisk	11 050	2 210	8 840	1 400	1 720	1 520	4 200	-
VASSFORSYNING	2 400	-	2 400	600	600	600	600	-
Sum sjølvfinansierende tiltak	2 400	-	2 400	600	600	600	600	-
STARTLÅN	4 000	-	4 000	1 000	1 000	1 000	1 000	-
Sum startlån	4 000	-	4 000	1 000	1 000	1 000	1 000	-
Sum totalt økonomiplan	94 560	17 632	76 928	60 704	5 936	4 088	6 200	19 300