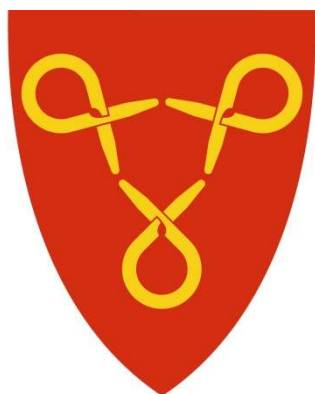




Masfjorden kommune

Rådmannen sitt forslag

Årsbudsjett 2022

**Handlingsprogram med
Økonomiplan 2022 – 2025**

Innholdsoversyn

1	HANDLINGSREGLAR.....	4
2	INVESTERINGSBUDSJETT 2022.....	6
2.1	Bevillingsoversikt – investeringar 2022	7
2.2	Investeringsprosjekt 2022 – 2025	8
3	DRIFTSBUDSJETT 2022.....	9
3.1	Økonomisk oversikt – drift 2022.....	11
3.2	Bevillingsoversikt – drift 2022	12
4	GRUNNLAG FOR DRIFTSBUDSJETTET 2022	13
4.1	Framlegg til statsbudsjett for 2022	13
4.2	KS prognosemodell	18
4.3	Eigedomsskatt.....	18
4.4	Konsesjonskraft	18
4.5	Løn, pensjon og sosiale kostnader	19
4.6	Finansinntekter	19
4.7	Rente- og avdragsutgifter, gjeldssituasjon.....	19
4.8	Driftsresultat	20
5	RAMMEOMRÅDA DRIFT 2022	21
5.1	Folkevalde organ	21
5.2	Administrasjon.....	21
5.3	Barnehage	21
5.4	Skule	22
5.5	Helse	23
5.6	Sosial og barnevern	24
5.7	Pleie og omsorg	25
5.8	Kultur.....	25
5.9	Kyrkja	26
5.10	Teknisk.....	27
5.11	Andre tenestekområda.....	28
6	GEBYR OG BETALINGSSATSAR 2022	30
6.1	Renovasjonsgebyr 2022 (vedteken representantskapet i NGIR).....	30
6.2	Vatn og avlaup, feiing, slam 2022 (eks. mva).....	30
6.3	Gebyrregulativ for teknisk sektor 2022 (eigen sak i Formannskapet).....	31
6.4	Barnehagesatsar 2022 (eigen sak i Formannskapet).....	31
6.5	Opphald i SFO 2022 (eigen sak i Formannskapet).....	31
6.6	Idrettsskulen 2022 (eigen sak i Formannskapet)	32
6.7	Elev- og lagsbetaling i kulturskulen 2022 (eigen sak i Formannskapet).....	32

6.8	Eigenbetaling for pleie- og omsorgstenester 2022 (eigen sak i Formannskapet).....	32
6.8.1	Eigenbetaling heimhjelp/praktisk hjelp i heimen 2022	32
6.8.2	Satsar for korttidsopphald institusjon 2022.....	32
6.8.3	Husleige i omsorgsbustad 2022.....	32
6.8.4	Matlevering og sal av mat 2022	33
6.8.5	Eigenbetaling for tryggleiksalarm 2022	33
6.8.6	Døgnopphald/nattopphald – medisinsk vurdert, dagtilbod/aktivitetsopphald....	33
6.8.7	Støttekontakt / fritidskontakt.....	33
6.9	Husleige kommunale utleigebustadar 2022.....	33
7	HANDLINGSPLAN	35
7.1	Kommuneplanen sin samfunnsdel.....	35
7.2	Handlingsplan Samfunn og beredskapsarbeid.....	35
7.3	Arealplanar	35
7.4	Handlingsplan for oppvekst 2022 – 2025	36
7.5	Handlingsplan Helse, Omsorg og Sosial 2022 - 2025	40
8	ØKONOMIPLAN 2022 – 2025	42
8.1	Kommunelova sin § 14-4 og 14-5	42
8.2	Bevillingsoversikt drift – Økonomiplan 2022 – 2025	43
8.3	Bevillingsoversikt investering – Økonomiplan 2022 – 2025	44
8.4	Økonomisk oversikt drift – Økonomiplan 2022 – 2025 (med handlingsreglar)	45
8.5	Utvikling langsiktig gjeld – Økonomiplan 2022 – 2025	46

1 HANDLINGSREGLAR

Etter kommunelova §14-2 bokstav c skal kommunestyret sjølv vedta finansielle måltal (handlingsreglar) for utviklinga av kommunens økonomi. Måltala blir brukt i planlegging og styring som grunnlag for å ta i vare den økonomiske handleevna over tid.

I kommunestyresak 058/2020 ble følgjande handlingsreglar vedtatt som styrande for Masfjorden kommune:

- Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekt over TBUs norm (1,75 %)
- Vekst i netto rente- og avdragsutgifter under vekst i brutto driftsinntekt
- Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekt under 60 %.

Den økonomiske situasjonen til Masfjorden kommune blir krevjande i åra som kjem. Nedgang i folketal, variasjon og usikkerheit kring sentrale inntektspostar, auka gjeldsgrad, og kostnadskrevjande tenestestruktur grunna store avstandar gjer at kommunen får stadig større utfordringar og usikre økonomiske rammar.

Økonomiplanperioden 2022-2025, som rådmannen her legger fram, ber preg av vidareført driftsnivå med eksisterande tenestestruktur, samt ein forsiktig investeringsaktivitet som i dei første tre åra er finansiert av tidlegare mottekne tilskotsmidlar, utan låneopptak. Økonomiplanen blir med dette lagt fram i balanse, og i tråd med vedtekne handlingsreglar:

- Netto driftsresultat på 2,8 %
- Vekst i rente- og avdragsutgifter (-5,2 %) under vekst i brutto driftsinntekt (4,6 %)
- Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekt under 60 %

Masfjorden kommune har i 2019 og 2020 gjennomført store investeringar av strategisk karakter. Den auka gjeldsgraden som følgje av desse investeringane vil i dei kommande åra medføre høgare rente- og avdragskostnader, og utgjere ein større del av driftsinntektene enn det som har vore vanleg i Masfjorden. Investeringsbudsjettet for 2021 var følgjeleg vedtatt finansiert utan opptak av nye lån. Vidareføring av dagens driftsnivå i økonomiplanperioden gir ingen rom for auke av gjeldsgraden. Økonomiplanen 2022-2025 legg difor til grunn ein forsiktig investeringsaktivitet som blir finansiert utan opptak av nye lån fram til og med 2024. Ein auke i gjeldsgraden utover dette vil gjere økonomibalansen vanskelegare å oppretthalde.

Masfjorden kommune har gjennom mange år finansiert tenesteproduksjonen med sentrale inntektspostar i form av eigedomsskatt og konsesjonskraftsal. Ein bortfall eller reduksjon i desse postane vil skape store økonomiske utfordringar med å oppretthalde tenestetilbodet på lik nivå.

I løpet av 2019 ble tal innbyggjarar i Masfjorden kommune redusert med 20 personar, og i løpet av 2020 med ytterlegare 31 personar. I løpet av første halvår 2021 ble det ytterlegare 6 mindre Masfjordingar, og ved 1.juli 2021 er tall innbyggjarar i Masfjorden kommune 1 653 personar. Endringane over dei siste tre åra for dei ulike aldersgruppene er vist i tabellen nedanfor:

Endring frå juli til juli	2020 til 2021	2019 til 2020	2018 til 2019	2018 til 2021
Barnehagebarn (0-5 år)	-1	-7	-15	-23
Skulebarn (6-15 år)	-12	-6	5	-13
Innbyggjarar 16-22 år	-1	-18	-23	-42
Innbyggjarar 23-66 år	-26	-3	-1	-30
Innbyggjarar 67-89 år	10	14	-7	17
Innbyggjarar over 90 år	5	-5	2	2
Innbyggjarar i alt	-25	-25	-39	-89

Treårsperioden juli 2018-juli 2021 viser reduksjon for alle aldersgrupper tom 66 år, der ungdom i vidaregåande/høgskulealder og barnehagebarn har størst reduksjon målt i prosent. Ein bevaring av 3 barnehagar og 3 skular vil med denne befolkningsutviklinga bli meir utfordrande å vidareføre, spesielt når innbyggjarane over 67 år blir stadig fleire.

Oppvekstområdet er i budsjettgrunnlaget for 2022 dimensjonert ut frå 75 barnehagebarn, 148 elevar på barnetrinnet og 62 elevar på ungdomstrinnet. Ved normal avgang og årleg tilgang på 9 barn, vil dette bilete ved slutten av økonomiplanperioden 2022-2025 sjå slik ut:

- 49 barnehagebarn (reduksjon på 26 barn i løpet av økonomiplanperioden)
- 117 elevar på barnetrinnet (reduksjon på 31 elevar i løpet av økonomiplanperioden)
- 70 elevar på ungdomstrinnet (auke på 8 elevar i løpet av økonomiplanperioden)

Fallande innbyggjargrunnlag for Masfjorden kommune og aukande innbyggjargrunnlag for landet som heilheit, gjer at Masfjorden kommune får stadig mindre av fordelingsgrunnlaget i inntektssystemet. Trongare økonomisk handlerom vil gjere det meir utfordrande for Masfjorden kommune å vidareføre tenestestrukturen på dagens nivå i åra som kjem.

Masfjorden kommune har historisk hatt godt inntektsgrunnlag som følgje av skatt og avgifter frå kraftverksemd og havbruk, låg lånegjeld og høgt dispensasjonsfond samanlikna med driftsinntektene. Det er dette som har gitt Masfjorden kommune handlingsrommet til å oppretthalde høgt driftsforbruk for fleire tenesteområde over tid.

Sjølv utan opptak av nye lån fram til og med 2024 vil Masfjorden kommune måtte binde over 9,0 mill. kvart år til betening av eksisterande gjeld. Samstundes vil igangsette prosjekt innanfor bustadbygging med kommunal medfinansiering binde store forpliktingar for Masfjorden kommune i kommande økonomiplanperiode. Førebels prognose for oppstarta og planlagde prosjekt i perioden 2021-2025 er anslått til 20,0 mill. Midla blir finansiert gjennom bruk av frie disposisjonsfondsmidlar, og per dags dato er det ikkje nok finansiering til alle prosjekt. Masfjorden kommune er difor avhengig av pluss i kommunerekneskapen 2021, samt klare å gjere avsetjingar over drifta i økonomiplanperioden.

Inntektsgrunnlaget til kommunen vil i årane framover bli trongare. Fordelingsmekanismen i inntektssystemet vil gje mindre til Masfjorden kommune gjennom stadig fallande innbyggjargrunnlag. Underfinansiering ved overføring av nye oppgåver til kommunesektoren vil gjere inntektsgrunnlaget endå trongare i høve til lovpålagt tenesteproduksjon, og usikkerheit kring sentrale inntektsposter kan fort medføre endring av viktige inntektspostar som Masfjorden kommune har i mange år gjort seg avhengig av til å finansiere sitt driftsnivå.

2 INVESTERINGSBUDSJETT 2022

Investeringsbudsjettet 2022 legger til grunn eit år med lågt investeringsnivå og lånestopp. Finansieringsbehovet på 6,9 mill. omfattar investeringar i varige driftsmidlar på 6,2 mill. og eigenkapitaltilskot til KLP på 0,65 mill.

Årsbudsjett 2022 legg til grunn lånestopp for investeringsføremål. Investeringsaktiviteten i budsjettåret blir følgeleg finansiert med tilskotsmidlar som Masfjorden kommune mottok i 2021:

Bruk av investeringstilskot	4,43 mill.
Meirverdikompensasjon	1,79 mill.
Overføring frå drift (bruk av disp.fond)	0,65 mill.

Masfjorden kommune mottok i 2021 investeringstilskot frå Husbanken knytt til dagaktivitetssenteret og omsorgsbustadene på Hosteland på 20,1 mill. Justert budsjett for 2021 legger til grunn bruk av 6,9 mill. av tilskotsmidlane til å dekke investeringsaktiviteten i 2021, og setter av 13,2 mill. til bruk i seinare år.

Økonomiplanen 2022-2025 legg til grunn ingen opptak av nye lån fram til og med 2024. Dette vil begrense investeringsaktiviteten i perioden 2022-2024 til eit nivå på 6,8 mill. per år, der oppgraderingar av kommunal eigedom står for om lag 3,3 mill. per år. Resterande aktivitet dekkjer kommunale vegar, sjølvkostområda og faste årlege investeringspostar.

Overføring frå drift finansierar eigenkapitaltilskotet til KLP, som ikkje kan bli lånefinansiert. Aktivitet knytt til prosjekt om tilrettelegging av bustadfelt er tatt ut av investeringsplanen i heile økonomiplanperioden. All overføring frå drift er bruk av disposisjonsfond.

Meiravgiftskompensasjonen omfattar kompensasjon for Fensfjordbygg etter justeringsreglane på 0,7 mill. over 10 år (frå 2020 til 2029).

Etter investeringane i 2019 og 2020 kom Masfjorden kommune sin netto lånegjeld på 135 mill. pr 31.12.2020, som utgjer 53 % av brutto driftsinntekt i 2020. Med lånestopp frå 2021 og etter betening av avdrag i løpet av året, vil netto lånegjeld ved utgangen av 2021 vere på 128 mill. (53 % av budsjettert brutto driftsinntekt). Med lånestopp i perioden 2022-2024 og låneopptak på 4,5 mill. i 2025, vil netto lånegjeld ved utgangen av økonomiplanperioden vere på 105,0 mill.

Sjølv med dette nivået vil Masfjorden kommune bruke kvart år i økonomiplanperioden over 9,0 mill. for å betene sine gjeldsforpliktingar. Ein auke av gjeldsgraden utover nivået som er lagt inn i økonomiplanperioden vil redusere det økonomiske handlingsrommet som er tilgjengeleg til tenesteproduksjon gjennom å binde ein større del av driftsinntektene til å betene gjeld.

2.1 Bevillingsoversikt – investeringar 2022

Bevillingsoversikt investeringar viser investeringsinntekter og –utgifter, netto utgifter til videreutlån og netto avsetjinger og overføringer frå drift.

BEVILLINGSOVERSIKT INVESTERING (tal i heile tusen)	Rekneskap Justert budsjett		Budsjett
(budsjett- og regnskapsforskrift §5-5)	2020	2021	2022
Investeringer i varige driftsmidler	90 437	9 975	6 225
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	588	700	650
Utlån av egne midler	350	0	0
Avdrag på lån	0	0	0
Sum investeringsutgifter	91 375	10 675	6 875
Kompensasjon for merverdiavgift	11 241	2 542	1 792
Tilskudd fra andre	2 722	20 075	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0
Bruk av lån	65 218	0	0
Sum investeringsinntekter	79 180	22 617	1 792
Videreutlån	4 042	2 500	2 500
Bruk av lån til videreutlån	4 042	2 500	2 500
Avdrag på lån til videreutlån	830	1 061	1 045
Mottatte avdrag på videreutlån	547	1 061	1 045
Netto utgifter videreutlån	283	0	0
Overføring frå drift	11 828	1 250	650
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	300	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	350	-13 192	4 433
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	12 478	-11 942	5 083
Fremført til inndeckning i senere år (udekket beløp)	0	0	0

2.2 Investeringsprosjekt 2022 – 2025

Investeringar i varige driftsmidlar frå bevilgningsoversikten i føre punkt omfattar aktivitet i følgjande prosjekt:

INVESTERINGSPROSJEKT (tal i heile tusen)									
Investeringstiltak	Sum Øk.plan	MVA	Finans behov	B 2022	ØP 2023	ØP 2024	ØP 2025	Bruk av fond	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	-	-
SANDNES SKULE - REHABILITERING	825	165	660	300	360	-	-	-	-
MATRE SKULE - VINDU OG ISOLERING	1 813	363	1 450	1 200	250	-	-	-	-
SKULANE - EL.OPPGRADERING	1 050	210	840	-	140	700	-	-	-
SANDNES BARNEHAGE - KJØKKEN	563	113	450	-	-	450	-	-	-
NORDBYGDA SKULE - YTTERDØRRAR	650	130	520	-	360	160	-	-	-
NORDBYGDA SKULE - KJØKKEN	750	150	600	-	-	600	-	-	-
NORDBYGDA SKULE - LÅSESYSTEM	500	100	400	-	-	400	-	-	-
SKULANE - INNVENDIG REHABILITERING	1 688	338	1 350	-	-	300	1 050	-	-
BARNEHAGAR - LEIKEUTSTYR	375	75	300	-	-	-	300	-	-
Sum tiltak oppvekst og kultur	8 213	1 643	6 570	1 500	1 110	2 610	1 350	-	-
SJUKEHEIM - VARME OG VENTILASJON	2 625	525	2 100	1 400	700	-	-	-	-
MASFJORDEN SJUKEHEIM - KJØKKEN	1 250	250	1 000	400	600	-	-	-	-
OMBYGGING HJELPEMIDDLAR	250	50	200	-	200	-	-	-	-
SJUKEHEIM - YTTERKLEDNING	750	150	600	-	600	-	-	-	-
Sum tiltak helse og omsorg	4 875	975	3 900	1 800	2 100	-	-	-	-
BUSTADFELT TILRETTELEGGING	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KOMMUNALE VEGAR	4 000	800	3 200	800	800	800	800	-	-
UTVENDIG REHABILITERING KOMM.BYGG	3 375	675	2 700	-	-	700	2 000	-	-
Sum tiltak teknisk	7 375	1 475	5 900	800	800	1 500	2 800	-	-
VASSFORSYNING	2 400	-	2 400	600	600	600	600	-	-
AVLØP	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sum sjølvfinansierande tiltak	2 400	-	2 400	600	600	600	600	-	-
STARTLÅN	10 000	-	10 000	2 500	2 500	2 500	2 500	-	-
Sum startlån	10 000	-	10 000	2 500	2 500	2 500	2 500	-	-
Sum totalt	34 863	4 493	30 370	7 600	7 510	7 610	7 650	-	-

3 DRIFTSBUDSJETT 2022

Driftsbudsjett 2022 ber preg av vidareført driftsnivå med gjeldande tenestestruktur, og ein oppbygging av disposisjonsfond knytt til planlagde bustadfeltprosjekt med kommunal medfinansiering. Det er budsjettert med eit netto driftsresultat på 6,8 mill., som utgjer 2,7 % av brutto driftsinntekt i budsjettåret. Netto driftsresultatet viser kva kommunen sit igjen med av driftsinntekter når alle springande driftsutgifter, inklusiv renter og avdrag er betalt. Budsjettert netto driftsresultat er over handlingsregelen om minimum 1,75 %.

Driftsinntektene i budsjett 2022 er på 250,4 mill., og viser ein auke på 8,4 mill. (3,5 %) i høve justert budsjett 2021. Samanlikna med rekneskapen 2020, og korrigert for tilskot punktutbetring og utbetaling frå havbruksfondet, viser driftsinntektene i 2022 ein auke på 3,7 mill. Samstundes var 2020 eit år med ekstra inntektspostar knytt til pandemiutbrotet, slik at auken i høve 2020 er noko større.

Frie inntekter, naturressursskatt, konsesjonsavgift	172,8 mill.
Andre overføringar	0,7 mill.
Overføring med krav til motyting	41,3 mill.
Brukarbetalingar og andre salsinntekter	35,7 mill.
Sum driftsinntekter	250,4 mill.

Frie inntekter, naturressursskatt og konsesjonsavgift utgjer hovudtyngda av kommunen sine inntekter, om lag 69 %. Budsjett 2022 viser ein auke på 1,4 mill. (0,8 %) for denne posten i høve 2021. Endringa består av 1,7 mill. auke i rammeoverføringar/skatteinngang og 0,3 mill. reduksjon i eigedomsskatteinntekta. Anslag på eigedomsskatteinntekta vil bli justert i saldert budsjett etter skattegrunnlaget for kraftverka blir kjent.

Andre overføringar omfattar kompensasjonstilskot frå Husbanken. Posten har omfatta i tidlegare år integreringstilskot knytt til flyktningar. Siste brukar innanfor introduksjonsordninga blir ferdig ved utgangen av 2021, og det blir ingen brukarar i programmet frå og med 2022.

Overføringar med krav til motyting omfattar refusjonar frå stat (11,4 mill.), fødsels- og sjukelønnsrefusjonar (4,9 mill.), meirverdiavgiftskompensasjon (4,3 mill.), refusjonar og overføringar frå kommunar (19,8 mill.), refusjonar frå private (0,7 mill.) og mottatte avdrag på utlån (0,2 mill.). Desse inntektene er budsjettert under tenesteområdene direkte, og reduserer som følgje netto driftsrammene for tenestesektorane i bevillingsoversikt drift.

Refusjonar frå stat fordeler seg som følgje mellom tenestesektorane:

Oppvekst og kultur	0,8 mill.
Helse og omsorg	9,5 mill.
Teknisk	1,1 mill.
Sum refusjonar frå stat	11,4 mill.

Oppvekst og kultur omfattar symjetilvenning i barnehagen, vidareutdanningsordning i grunnskulen, grunntilskot for norskopplæring og den kulturelle spaserstokken. Helse og omsorg omfattar diverse prosjektmidlar og refusjon for ressurskrevjande brukarar (7,5 mill.). Teknisk omfattar refusjonar for vegljøs og kalkstasjon.

Refusjonar frå kommunar fordeler seg som følgje mellom tenestesektorane:

Administrasjon	0,1 mill.
Oppvekst og kultur	1,8 mill.
Helse og omsorg	12,0 mill.
Teknisk	5,8 mill.
Sum refusjonar frå kommunar	19,8 mill.

Administrasjon omfattar refusjon/frikjøp. Oppvekst og kultur omfattar gjestebarn i barnehagane og gjesteelevar i skulane, samt refusjonar for museum. Helse og omsorg omfattar i all hovudsak refusjon for drift av NAV Fensfjorden inklusiv sosialstønad og refusjonar for andre samarbeid. Teknisk omfattar refusjon for feiing, brann og sal av vatn til Gulen kommune.

Brukarbetalingar og andre salsinntekter omfattar gebyr, avgifter og andre betalingar for tenester frå kommunen sine innbyggjarar, samt sal av konsesjonskraft. Posten er budsjettetert med ein auke på 8,1 mill. i høve året før. Konsesjonskraftsal står for 10,7 mill. i budsjettgrunnlaget for 2022.

Driftsutgiftene i budsjett 2022 er på 242,7 mill., og viser ein auke på 6,9 mill. (2,9 %) i høve justert budsjett 2021. Løn og sosiale utgifter utgjør hovudtyngda av kommunen sine driftsutgifter, om lag 70 %. Posten viser ein auke på 7,4 mill. i høve året før, mens kjøp av varar og tenester inklusiv overføringar er budsjettetert med ein reduksjon på 0,8 mill. i høve 2021. Overføringar/tilskot til bustadfeltprosjekt med kommunal medfinansiering i 2022 er ikkje innarbeid i budsjettgrunnlaget. Dette vil bli justert i saldert budsjett.

Netto finansutgifter i budsjett 2022 er på 8,9 mill. Posten omfattar utbytteinntekter på 0,65 mill., resten er netto rente- og avdragsutgifter. Budsjett 2022 legg til grunn ingen nye låneopptak i budsjettåret utover vidareformidlingslån (startlån).

Netto avsetjingar i budsjett 2022 omfattar overføring til investeringsbudsjettet på 0,65 og bruk av disposisjonsfond (kraftfond) på 1,55 mill. Avsetjingane i budsjettet er på 3,3 mill. (kraftfond) og 5,5 mill. (bustadfelt med kommunal medfinansiering). Nettoeffekten blir ein styrking av dispensasjonsfondet på 6,6 mill. Budsjettet legg også til grunn 0,5 mill. i bruk av bundne fond (prosjektmidlar i barnehagen, prosjekt Marknadskontakt og psykologstilling).

Igangsette prosjekt innanfor bustadbygging med kommunal medfinansiering vil binde store forpliktingar for kommunen som blir finansiert gjennom bruk av frie disposisjonsfondsmidlar. Masfjorden kommune er avhengig av å klare å gjere avsetjingar over drifta i økonomiplanperioden til å ha nok finansiering til desse prosjekta. Dette er prosjekt som kommunen ikkje kan lånefinansiere.

Per oktober 2021 viser balansen til Masfjorden kommune 45,6 mill. i disposisjonsfond. Om lag 6,0 mill. av desse er urealisert gevinst finansplasseringar, som er ein rekneskapsteknisk post og ikkje reelle pengar. Ytterlegare 1,0 mill. av sum disposisjonsfond er knytt til velferdsmidlar tilsette, og 8,6 mill. er knytt til ferjefri kryssing Masfjorden (etter bruk av 1,4 mill. i 2021). Ein god del av resten på 30,0 mill. er også av rekneskapsteknisk karakter. Periodisering av pensjonskostnader i kommunerekneskapen har gitt positive resultat i tidlegare år, men også ein forplikting til utgiftsføring i rekneskapane framover. Ved utgangen av økonomiplanperioden 2022-2025 er det anslått at Masfjorden kommune vil ha 23,5 mill. i premieavvik til framtidig utgiftsføring.

3.1 Økonomisk oversikt – drift 2022

Økonomisk oversikt drift viser alle inntekter og utgifter, gruppert ut frå art/type.

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT (tal i heile tusen) (budsjett- og regnskapsforskrift §5-6)	Rekneskap Justert budsjett		Budsjett 2022
	2020	2021	
Rammetilskudd	82 693	81 338	82 104
Inntekts- og formuesskatt	45 913	48 066	48 968
Eiendomsskatt	25 633	27 298	27 000
Andre skatteinntekter	14 739	14 700	14 709
Andre overføringer og tilskudd fra staten	9 447	1 000	700
Overføringer og tilskudd fra andre	54 214	42 081	41 281
Brukerbetalinger	11 699	12 540	12 795
Salgs- og leieinntekter	11 911	15 025	22 892
Sum driftsinntekter	256 250	242 048	250 448
Lønnsutgifter	133 182	131 356	136 580
Sosiale utgifter	28 608	30 856	32 981
Kjøp av varer og tjenester	55 111	47 449	48 944
Overføringer og tilskudd til andre	22 577	18 547	16 249
Avskrivninger	7 867	7 616	7 936
Sum driftsutgifter	247 345	235 824	242 690
Brutto driftsresultat	8 905	6 224	7 758
Renteinntekter	629	700	640
Utbytter	676	600	650
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	2 019	0	0
Renteutgifter	1 729	3 420	3 232
Avdrag på lån	6 265	7 050	7 000
Netto finansutgifter	-4 670	-9 170	-8 942
Motpost avskrivninger	7 867	7 616	7 936
Netto driftsresultat	12 102	4 670	6 752
<u>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</u>			
Overføring til investering	-11 828	-1 250	-650
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-893	559	543
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	620	-3 979	-6 645
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-12 102	-4 670	-6 752
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0

3.2 Bevilingsoversikt – drift 2022

Bevilingsoversikt drift viser kommunen sin finansiering av tenesteproduksjonen. Her vises sentrale driftsinntekter, finansinntekter og –utgifter, samt avsetjingar og bruk av avsetjingar. Oversikten viser korleis midlane disponible til drift blir fordelt mellom dei ulike tenestekområda i kommunen sin tenesteproduksjon.

BEVILLINGSOVERSIKT DRIFT (tal i heile tusen) (budsjett- og regnskapsforskrift §5-4)	Rekneskap Justert budsjett		Budsjett 2022
	2020	2021	
Rammetilskudd	82 693	81 338	82 104
Inntekts- og formuesskatt	45 913	48 066	48 968
Eiendomsskatt	25 633	27 298	27 000
Andre generelle driftsinntekter	24 187	15 700	15 409
Sum generelle driftsinntekter	178 426	172 402	173 481
Sum bevilgninger drift, netto	161 654	158 562	157 787
Avskrivninger	7 867	7 616	7 936
Sum netto driftsutgifter	169 521	166 178	165 723
Brutto driftsresultat	8 905	6 224	7 758
Renteinntekter	629	700	640
Utbytter	676	600	650
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	2 019	0	0
Renteutgifter	1 729	3 420	3 232
Avdrag på lån	6 265	7 050	7 000
Netto finansutgifter	-4 670	-9 170	-8 942
Motpost avskrivninger	7 867	7 616	7 936
Netto driftsresultat	12 102	4 670	6 752
<u>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</u>			
Overføring til investering	-11 828	-1 250	-650
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-893	559	543
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	620	-3 979	-6 645
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-12 102	-4 670	-6 752
Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	0	0	0

BEVILGNINGER DRIFT, NETTO (tal i heile tusen)	Rekneskap Justert budsjett		Budsjett 2022
	2020	2021	
FOLKEVALGTE ORGAN	2 557	2 835	2 807
ADMINISTRASJON	12 960	14 475	15 076
BARNEHAGE	15 658	17 061	16 550
SKULE	43 004	46 338	47 416
HELSE	11 731	13 162	14 448
SOSIAL OG BARNEVERN	5 304	5 175	5 049
PLEIE OG OMSORG	47 610	47 077	52 700
KULTUR	6 780	6 680	6 825
KYRKJA	3 688	3 500	3 500
TEKNISK	13 794	10 200	11 392
ANDRE TENESTEOMRÅDER	-1 433	-7 941	-17 976
Sum fordelt til drift	161 654	158 562	157 787

4 GRUNNLAG FOR DRIFTSBUDSJETTET 2022

4.1 Framlegg til statsbudsjett for 2022

Solberg-regjeringa presenterte 12.oktober 2021 framlegg til statsbudsjett for 2022. Den nye regjeringa sitt framlegg til endringar i Solberg-regjeringa sitt budsjettframlegg skal bli lagt fram seinast 10. november.

Det er ein pårekna vekst frå 2021 til 2022 i frie inntekter for kommunane samla i Vestland på 1,4 %. Pårekna vekst frå 2021 til 2022 for kommunane i landet samla er 1,5 %, 18 kommunar i Vestland ligg likt eller over landsgjennomsnittet, medan 25 kommunar ligg under.

Det er rekna med ein nominell skattereduksjon for kommunane frå 2021 til 2022 med –0,1 %. Pårekna skatteinntekter i 2022 byggjer blant anna på pårekna sysselsetjingsvekst (1,4 %), lønsvekst (3,0 %) og reduksjon i det kommunale skatteøyret.

Den store pårekna skatteveksten i 2021 (kr 5,0 mrd.) samanlikna med nivået lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett bidreg til at veksten i dei frie inntektene frå 2021 til 2022 blir låg. For å halde skattedelen av dei samla inntektene på eit stabilt nivå, blir skatteøyret redusert frå 2021 til 2022.

Det er i statsbudsjettet lagt opp til at det kommunale skatteøyret blir justert frå 12,15 % i 2021 til 10,95 % i 2022.

Det er lagt opp til at skattedelen av kommunane sine samla inntekter skal vere om lag 40 % også for 2022.

Den samla pris- og kostnadsveksten i kommunane, kommunal deflator, er i framlegget 2,5 %. Deflatoren blir nytta til prisjustering av statlege rammetilskot og øyremerkte tilskot i stats-budsjettet, og består av lønsvekst på 3,2 % og prisvekst varer og tenester på 1,6 %.

Samla vekst i frie inntekter

Det er lagt opp til ein realvekst i dei frie inntektene for primærkommunane frå 2021 til 2022 på kr 1,6 mrd. Denne veksten er rekna frå inntektsnivået i år som var lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett.

Veksten i dei frie inntektene er realauke slik at priskompensasjonen frå 2021 til 2022 vil kome som eit tillegg i inntektene.

Veksten i frie inntekter må blant anna dekke auka kostnader som følgje av befolkningsutviklinga. Pårekna meirkostnader i 2022 knytt til den demografiske utviklinga er knapt kr 0,6 mrd. for primærkommunane. Dette er den delen av meirkostnadene som følgje av befolkningsutviklinga som må bli finansierte av dei frie inntektene.

Veksten i dei frie inntektene må også finansiere vekst i pensjonskostnadene. Det er rekna med ein vekst i kommunesektoren sine samla pensjonskostnader på om lag kr 400 mill. i 2022, ut over pårekna lønsvekst. Det er stor uvisse knytt til overslaget. Det kan bli fordelt med om lag 90 % på primærkommunane og 10 % på fylkeskommunane.

Av veksten i dei frie inntektene for primærkommunane er det lagt til grunn at kr 100 mill. skal leggje til rette for fleire barnehagelærarar i grunnbemanninga.

Av veksten er kr 75 mill. grunngitt med tiltak for barn og unge sin psykiske helse. Tiltak vil bli retta mot lågterskeltilbod i kommunane.

Veksten i frie inntekter vil variere 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 (ingen kommunar i Vestland får veksttilskot korkje i 2021 eller 2022)
- endring i distriktstilskot eller småkommunetillegg
- endringar i skattegrunnlaget

Det er rekna med ein nominell vekst i kommunane sine samla frie inntekter på landsbasis frå 2021 til 2022 med 1,5 %. Denne veksten er rekna i høve til pårekna inntektsnivå i år (rekneskap 2021), medrekna oppjusteringa av skatteinntektene. Den pårekna veksten for kommunane samla i Vestland er 1,4 %.

Auka rammeoverføring blir gitt for nye oppgåver og omfattar også heilårsverknader i denne samanhengen. Utrekna prosentvekst for dei frie inntektene er korrigert for dette, slik at kompensasjon i denne samanheng ikkje inngår i prosentveksten. I utrekning av prosentvekst er det også korrigert for innlemming av øyremerkte tilskot i rammetilskotet.

Barnevernreforma

Barnevernreforma trer i kraft 1. januar 2022. Kommunane vil som ein del av reforma få auka finansieringsansvar for ordinære fosterheimar og skal betale auka eigendelar for tiltak gitt av Bufetat. Kommunane vil få eit meir heilskapleg ansvar for oppfølging av fosterheimar. Kommunane skal bli kompenserte for auka ansvar gjennom auke i dei frie inntektene.

Departementet legg opp til å overføre om lag kr 1,31 mrd. til kommunane i 2022 som kompensasjon gjennom auke i rammetilskotet. Kompensasjonen over rammetilskotet vil over tid bli fordelt etter kostnadsnøkkelen for barnevern og vil kunne avvike noko frå dei noverande faktiske utgiftene for den einskilde kommunen. For å dempe overgangen for kommunar som har høge utgifter, vil halvparten av kompensasjonen bli fordelt særskilt i 2022 og 2023 basert på faktisk bruk av tiltak i rekneskapsåret 2020.

Denne særskilde fordelinga går fram av tabell C-k i «Grønt hefte», kolonne 8 med kr 655,0 mill. Den andre halvdelen, kr 655,0 mill., vil bli fordelt etter delkostnadsnøkkelen for barnevern.

Innlemming av øyremerkt tilskot barnevern

For 2021 er det løyvd kr 820 mill., øyremerkt på kapittel 854, post 60, til kommunalt barnevern. Det er lagt opp til at øyremerkte midlar til stillingar i det kommunale barnevernet blir innlemma i rammetilskotet frå det same året som barnevernreforma trer i kraft. Det er difor framlegg om å innlemma midlane i rammetilskotet til kommunane for 2022. Kr 841 mill. (2022 – kroner) blir difor fordelt gjennom rammetilskotet for 2022. Fordelinga skjer etter delkostnadsnøkkel for barnevern.

Endringar i fordelinga til den einskilde kommune av innlemminga i rammetilskotet vil inngå i grunnlaget for overgangsordninga INGAR. Vi viser til eige punkt om overgangsordninga INGAR under.

Helsestasjon og skulehelseteneste

Den delen av rammetilskotet som er grunngitt med satsinga på helsestasjon og skulehelsetenesta blir vidareført frå 2021 til 2022, med priskompensasjon 2,5 %. For 2022 er rammetilskotet knytt til

føremålet kr 952,2 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.

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 2022 vil vere basert på direkte løns-utgifter i 2021 knytte til tenestemottakarar.

Det er lagt opp til følgjande for 2022:

- Kompensasjonsgraden blir vidareført med 80 prosent av netto utgifter ut over innslagsnivået.
- Innslagsnivået for å få kompensasjon blir auka per tenestemottakar frå kr 1,430 mill. til kr 1,520 mill. for netto utgifter i 2021. Det inneber ein auke på kr 50.000,- utover justering for pårekna lønsvekst i 2021 (2,8 %).
- Kompensasjonen som blir utbetalt frå staten til kommunane i 2022 skal kommunane , inntektsføre i sine rekneskap for 2021. Kommunane skal inntektsføre 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.

Ressurskrevjande tenester - tilleggskompensasjon

Det vart løyvd kr 55 mill. for 2021, som skjønsmidlar frå departementet, til små kommunar med særleg høge utgifter knytte til ressurskrevjande tenester per innbyggjar. Den øvre grensa for å få tilleggskompensasjon er 3200 innbyggjarar. I 2021 er det gitt slik kompensasjon til kommunane Masfjorden, Gulen, Vik og Fjaler i Vestland.

Det er for 2022 framlegg om i staden å leggje til grunn ei øymerkt fordeling som tek utgangspunkt i det ordinære øymerkte toppfinansieringstilskotet. For å få denne tilleggskompensasjonen, må kommunane ha mindre enn 3200 innbyggjarar og ha hatt gjennomsnittlege skatteinntekter dei siste tre åra lågare enn 120 prosent av landsgjennomsnittet.

Det er framlegg om ei samla ramme på kr 55 mill. som tilleggskompensasjon for 2022. Kommunane vil bli kompenserte med 80 prosent av netto utgiftene over ein terskelverdi per innbyggjar. Terskelverdien i 2022 er førebels pårekna til kr 6200,- per innbyggjar. Verdien vil bli fastsett endeleg ved utbetalinga i juni 2022, tilpassa den totale ramma for ordninga.

Heildøgns omsorgsplassar

Det er framlegg om statleg investeringstilskot som vil leggje til rette for 500 heildøgns omsorgsplassar. I dette talet inngår både nye bygg og rehabilitering.

Statleg finansiering av omsorgstenestene

Forsøket med statleg finansiering av omsorgstenestene blir avvikla frå 1. januar 2022.

Differensiert arbeidsgjevaravgift

Frå 1. januar 2022 blir det innført nytt verkeområde for differensiert arbeidsgjevaravgift, med endring i sone for 11 kommunar i landet. Kvar einskild kommune som får endra avgiftssats i 2022 får full kompensasjon eller trekk i rammetilskotet i 2022. Kompensasjon eller trekket blir deretter trappa ned over seks år.

Framlegget i statsbudsjettet legg til grunn endeleg godkjenning av ESA.

Tilskot til pensjon i private barnehagar

Det er framlegg om reduksjon av tilskotet til pensjon i private barnehagar frå 13 prosent til 11 prosent frå 1. januar 2022. Kommunane får med dette lågare utgifter til private barnehagar. Rammetilskotet blir difor redusert med kr 206,9 mill.

Ekstra time naturfag

Det blir innført ein ekstra time naturfag i grunnskulen frå skuleåret 2022/23. Det blir gitt kompensasjon gjennom rammetilskotet, kr 99,8 mill. Fordelinga skjer etter delkostnadsnøkkelen for grunnskule.

Helsenett

Det er framlegg om ein plikt for kommunane til å betale for kostnadene til forvaltning og drift av helsenettet. Rammetilskotet blir auka med kr 322,2 mill. som kompensasjon.

Inntektssystemet i 2022

Inntektsutjamning

Inntektsutjamninga er 60 prosent av skilnaden mellom kommunane sitt skattenivå og gjennomsnittleg skattenivå for landet. Tilleggskompensasjonen – for kommunar med lågt skattenivå – er 35 prosent av det skattenivået er under 90 prosent 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 eitt år til det neste. Grenseverdien for kompensasjon er no kr 400,- per innbyggjar. Det vil m.a.o. vere 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 skjønstilskot. 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 2022 gjeld folketal per 1. juli 2021 for innbyggjartilskotet (medrekna overgangsordninga INGAR) og kriteria for aldersgrupper i utgiftsutjamninga. Andre kriteriedata i utgiftsutjamninga blir frå 1. januar 2021. Oppdatering av folketal i inntektsutjamninga blir vidareført med teljedato 1. januar i sjølve budsjettåret (2022).

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 2022 blir vekstgrensa ført vidare med 1,4 prosent.

Veksttilskotet blir gitt med eit fastsett beløp per innbyggjar utover vekstgrensa. Beløpet blir prisjustert i 2022 til kr 62.252,-. Dette er det same beløpet som for 2021.

Distriktstilskot Sør-Noreg 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 3200 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.

Utgiftsbehov

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

Normalt ville utgangspunktet for berekning av utgiftsutjamninga for 2022 ha vore rekneskapstal for 2020, som siste års rekneskap. År 2020 var ekstraordinært som følgje av koronapandemien med ekstra statlege overføringar og endra aktivitet. I staden for å bruke rekneskap 2020, vil det difor bli teke utgangspunkt i rekneskapen for 2019 i berekninga av utgiftsutjamninga for 2022.

Skjønstilskot

Basisramma for skjønstilskot til kommunane for heile landet er uendra frå 2021 til 2022, det vil seie kr 850 mill. Vestland si ramme er også uendra frå 2021 til 2022, kr 145,0 mill.

Ein del av skjønnsramma for 2022 vil først bli fordelt mellom kommunane i budsjettåret 2022. Statsforvaltaren i Vestland har gjort ei overordna fordeling av skjønsmidlane mellom ordinært skjøn i statsbudsjettet (kr 115,0 mill.), fornyings- og innovasjonsprosjekt (kr 15,0 mill.) og til fordeling i budsjettåret (kr 15,0 mill.).

Masfjorden kommune får ikkje skjønstilskot i 2022. I sin orientering til kommunane skrivar statsforvaltaren følgjande vurdering om korfor Masfjorden kommune ikkje får tildelt tilskot i 2022:

Folketalsutviklinga har vore jamt negativ dei siste fem åra. Kommunen hadde 2020 høge utgifter til ressurskrevjande tenester, og får i 2021 tilleggskompensasjon på 1,4 mill. kroner av sentrale skjønsmidlar. Frie inntekter i 2020 (alt inkl. + havbruksmidlar) korrigerert for variasjon i utgiftsbehov er på 140, mot landsgjennomsnittet på 100. Kommunen har såleis eit godt inntektsgrunnlag som følgje av skatt og avgifter frå kraftverksemd og havbruk, med låg lånegjeld og høgt disposisjonsfond samanlikna med driftsinntektene. Med bakgrunn i høge inntekter får ikkje kommunen skjønstilskot.

4.2 KS prognosemodell

Med bakgrunn i framlegg til statsbudsjett for 2022 har KS utarbeid følgjande prognose for skatt og rammetilskot for Masfjorden kommune i perioden 2022 – 2025:

MASFJORDEN	Inngang!A1	2020	2021	2022	2023	2024	2025
MASFJORDEN	4634						
2022-prisnivå for årene 2023-2025		PROGNOSE					
1000 kr		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)		42 717	41 550	43 199	43 277	43 489	43 499
Utgiftsutjevningen		35 572	36 158	37 357	37 389	37 427	37 426
Overgangsordning - INGAR		-92	-63	-80	-	-	-
Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse, barnevernsreform, bortfall eiendomsskatt og arbeid)		912	462	311	311	287	287
Småkommunetillegg		2 938	3 017	3 017	3 017	3 017	3 017
Ekstra skjønn fra KMD - ressurskrevende tjenester			1 390				
Koronapandemi - tilleggsbevilgninger gjennom innbyggertilskuddet (skjønn statsforvalteren, linje 42, kommer i tillegg)		2 405	2 569				
Stortinget saldering budsjett 2018 - 2021			111				
RNB 2021 - endringer i rammetilskudd (utenom koronapandemi)			76				
RNB 2018, 2019 og 2020, samt nysaldering 2018 og 2020 (utenom koronapandemi)		413					
Sum rammetilskudd uten inntektsutjevning og ekstra skjønn statsforvalter		84 866	85 269	83 804	83 994	84 219	84 229
Netto inntektsutjevning		-3 143	-2 391	-2 413	-2 413	-2 413	-2 413
Sum rammetilskudd for ekstra skjønn fra statsforvalteren		81 723	82 878	81 391	81 581	81 806	81 816
Rammetilskudd - endring i %		10,0	1,4	-1,8	0,2	0,3	0,0
Skatt på formue og inntekt		57 444	60 891	60 472	60 472	60 472	60 472
Skatteinntekter - endring i %		-2,60	6,00	-0,69	-	-	-
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)		-	-	-	-	-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjønn fra statsforvalteren		139 167	143 800	141 900	142 100	142 300	142 300

4.3 Eigedomsskatt

Det er frå og med 2019 sett av kompensasjon for kommunar som får reduserte inntekter som følge av at dei ikkje lenger kan krevje eigedomsskatt på produksjonsutstyr og installasjonar. Masfjorden kommune får ikkje kompensert dette tapet.

Masfjorden kommune har hatt eigedomsskatt på «verk og bruk» i mange år. Frå 2020 endra Masfjorden kommune utskrivingsalternativ, frå eigedomsskattelova § 3 første ledd bokstav c i 2019 til eigedomsskattelova § 3 første ledd bokstav d frå 2020. Utskrivingsalternativet med heimel i bokstav d omfattar all næringsseigedom.

I driftsbudsjett 2022 er det budsjetttert med 27,0 mill. i eigedomsskatteinntekter.

4.4 Konesjonskraft

Kommunen har krav på konsesjonskraftinntekter som ei erstatning for å stille naturressursar til disposisjon for kraftutbygging. Inntil 10 % av kraftmengda går som konsesjonskraft 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.

Konsesjonskrafta er ei variabel inntekt, der utviklinga i kraftmarknaden/kraftprisen avgjer kva pris ein oppnår i økonomiplanperioden. Varige endringar i kraftprisen og volum kan gi store utslag i inntekstposten.

I budsjett 2022 er det lagt til grunn ei netto inntekt på 10,7 mill. Det heftar stor uvisse kring prognose om konsesjonskraft etter 2022.

4.5 Løn, pensjon og sosiale kostnader

Lønsbudsjett 2022 byggjer på faktisk lønsmasse frå august 2021. Alle årsverk er i budsjett 2022 vidareført med anslått lønnsnivå per 01.01.2022 og det er lagt opp til ein lønnsauke på 1,5 % i 2022 med verknad frå mai månad. Budsjettert lønnsoppgjer i 2022 har følgeleg ei ramme på 1,0 mill. og er fordelt i budsjettet på tenesteområda. I framlegget til statsbudsjett 2022 er det lagt til ein lønnsvekst på 3,2 % i kommunaldeflatoren. Budsjett 2022 legg med andre ord til at 1,7 % av lønnsveksten er lønnsgliding og overheng.

Pensjonskostnadar er i budsjettet på brutto 18 % for KLP og 13 % for SPK medlemmer. Desse er fordelt på tenesteområda i høve til underliggende lønsmasse. Felleskostnader som premieavvik, amortisering av dette og premiefond, er budsjettert under rammeområde Andre tenesteområde. Budsjettert samla pensjonskostnad i 2022 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 dei neste 15 årene. Masfjorden kommune har valt 15 år. Ordninga vart lagt om 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 førast som utgift over tid. Dette fører også til eit avvik mellom rekneskap og likviditeten. På denne bakgrunn vil det i aukande grad bli nødvendig å utgiftsføre premieavvik frå tidlegare år. Masfjorden kommune har sett av midlar til disposisjonsfond knytt til dekking av premieavvik, og har difor reserver til å dekke denne utfordringa.

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

4.6 Finansinntekter

Finansinntekter er summen av rente på bankinnskott, plasserte fondsmidlar, utbytte, rente- og avdrag på utlån av næringslån og startlån (etableringslån). Låg rente gir liten avkastning for 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, 5,8 mill. kr for å dekke eventuelle tap på plasseringar. Dei avsette midlane kan nyttast når plasseringane vert realisert.

4.7 Rente- og avdragsutgifter, gjeldssituasjon

Masfjorden kommune har i gjeldande økonomireglement ei øvre ramme for låneopptak tilsvarande det ein betalar som avdrag i perioden. Dette har i tidlegare år medverka til eit stabilt gjeldsnivå i kommunen.

Gjeldseksposneringa til Masfjorden kommune har auka betrakteleg etter det høge investeringsnivået i 2019 og 2020. Netto gjeld i prosent av brutto driftsinntekt har auka frå 25 % i 2018 til 53 % ved

utgangen av 2020. Det høge gjeldsnivået fører til at ein større del av kommunen sine inntekter blir bundne opp i renter og avdrag, og på denne måten redusere handlingsrommet tilgjengeleg for tenesteproduksjon. Budsjett 2021 innførte difor lånestopp for å ivareta det økonomisk handlingsrommet med vidareføring av gjeldande tenestestruktur. Lånestopp er også naudsynt i budsjettåret 2022 og deretter.

4.8 Driftsresultat

Budsjett 2022 legger opp til eit netto driftsresultat på 2,7 %. Netto driftsresultat, som er eit av dei viktigaste nøkkeltala i kommunerekneskapen, viser kva kommunen sit igjen med av driftsinntekter når alle springande 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.

Budsjettert nettoresultat på 6,8 mill. i 2022 er absolutt naudsynt for at Masfjorden kommune skal kunne klare å gjere avsetjingar over drifta til å ha nok finansiering av planlagde bustadprosjekt med kommunal medfinansiering. Budsjettert avsetjing i 2022 knytt til desse prosjekt er på 5,5 mill. Utgifter knytt til desse prosjekta blir innarbeidd i salderingssaka.

5 RAMMEOMRÅDA DRIFT 2022

5.1 Folkevalde organ

Rammeområdet omfattar funksjonane politisk styring og kontroll og revisjon.

Folkevalde organ (tal i heile tusen)	R 2019	R 2020	B 2021	B 2022
T1000 POLITISK STYRING	2 166	1 937	2 110	2 056
T1100 KONTROLL OG REVISJON	494	620	725	751
Sum tenesteområde	2 660	2 557	2 835	2 807

Politisk styring, med ramme på 2,1 mill. i budsjett 2022, omfattar:

- Godtgjering til ordførar, varaordførar i 20 % og folkevalde på kr 1 553 000
- Driftsbudsjett politisk valde på kr 398 000
- Tilskot til dei politiske partia representert i kommunestyret på kr 40 000
- Driftsbudsjett råd og utval på kr 50 000
- Fordelte fellesutgifter på kr 15 000

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

5.2 Administrasjon

Rammeområdet omfattar administrativ leiding med støtte- og fellesfunksjonar.

Administrasjon (tal i heile tusen)	R 2019	R 2020	B 2021	B 2022
T1200 ADMINISTRASJON	14 054	12 960	14 475	15 076
Sum tenesteområde	14 054	12 960	14 475	15 076

Budsjettgrunnlag 2022 for administrasjon omfattar 12,7 årsverk fordelt som følgje:

- Leiargruppe 4,5 årsverk
- Rådgjevar 1,0 årsverk
- Løn og personal 2,0 årsverk
- Økonomi 2,0 årsverk
- IKT 1,0 årsverk
- Servicetorg 2,0 årsverk
- Teknisk 0,2 årsverk

Tal årsverk knytt til støtte- og fellesfunksjonar er uendra i høve 2021.

Budsjettgrunnlaget for 2022 fordeler seg vidare med 11,2 mill. til lønn, 4,2 mill. til drift og 0,3 mill. i refusjonar (tenesteytingsavtale med Masfjorden sokn og refusjon/frikjøp administrativ ressurs).

5.3 Barnehage

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

Barnehage (tal i heile tusen)	R 2019	R 2020	B 2021	B 2022
T2010 FØRSKULE	15 129	12 970	14 125	13 328
T2110 STYRKA TILBOD	431	1 000	1 170	1 388
T2210 FØRSKULELOKALE	1 767	1 688	1 766	1 834
Sum tenestoområde	17 327	15 658	17 061	16 550

Av netto budsjettramme på 16,55 mill. i 2022 utgjør kapital (avskrivingar), reinhald og fordelte fellesutgifter 1,7 mill. Resten av ramma på 14,8 mill. går til tenestedrift inklusiv førskulelokale, og er i budsjettet fordelt mellom barnehagane som følgjer:

Tenestedrift inkl. førskulelokalar, men ekskl. fellesutgifter	Årsverk	Heildagsplassar	B 2022 (i tusen)	Netto utg per plass
Nordbygda barnehage	14,80	46	7 480	162 609
Indre Masfjorden barnehage	5,78	17	3 363	197 824
Sandnes barnehage	6,70	39	3 990	102 308
Sum	27,28	102	14 833	145 422

Nordbygda barnehage er den største barnehagen i kommunen. Heildagsplassar er prognose per 01.01.2022 og er korrigerert for forskjellen mellom små og store barn. Siste kolonne i tabellen over viser netto utgift per heildagsplass i kroner, etter at foreldrebetaling er trekt frå. Tal årsverk inkluderer 2 lærlingar, ein på Nordbygda og ein i Indre Masfjorden.

Netto utgift per heildagsplass blir høgast for Indre Masfjorden barnehage. Den høge kostnaden per plass skuldast at oppretthalding av drift binder ein minimumsbemanning og utgifter til lokalar som blir for høge i høve til barnetalet som nyttar seg av tilbodet. Per 01.01.2022 er det planlagt med 13 barn i Indre Masfjorden barnehage. Førebels prognose for august 2022 er 9 barn og for august 2023 8 barn i denne barnehagen.

Alle tre barnehagane tilfredstillar bemanningsnorm og vedtak om plantid. Budsjettet er sett opp i samsvar med barnetal pr. 01.01.2022. Førebels barnetalsprognosar vil gje ulike utslag for dei tre barnehagane frå august 2022. Opptaket 1. mars 2022 vil vise kor mange nye søkjarar avdelinga får frå 15.08.2022 i dei tre barnehagane, og ein omfordeling av ressursar mellom barnehagane kan bli naudsynt seinare i budsjettåret.

Budsjettramme for førskulelokalar i 2022 finn rom for 0,2 mill. til vedlikehald av eksisterande byggjemasse for heile barnehagesektoren.

5.4 Skule

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

Skule (tal i heile tusen)	R 2019	R 2020	B 2021	B 2022
T2020 GRUNNSKULE	34 467	34 149	36 971	37 786
T2130 VAKSENOPPLÆRING	-162	-208	204	0
T2150 SKULEFRITIDSTILBOD	1 754	1 435	1 352	1 596
T2220 SKULELOKALE	6 461	6 358	6 431	6 654
T2230 SKULESKYSS	1 198	1 269	1 380	1 380
Sum tenestoområde	43 717	43 004	46 338	47 416

Av netto budsjetttramme på 47,4 mill. i 2022 utgjør kapital (avskrivningar), reinhald og fordelte fellesutgifter 5,7 mill. Resten av ramma på 41,7 mill. går til tenestedrift grunnskule (37,0 mill.), skulefritidsordning (1,6 mill.), skulelokale (1,7 mill.) og skuleskyss (1,4 mill.). Budsjettgrunnlaget for tenestedrift grunnskule fordeler seg som følgje:

T2020 GRUNNSKULE	Årsverk	Elevlar 01.01.2022	B 2022 (i tusen)	Netto utg per elev
Sentralt (fellesutgifter)			516	
PPT			1 000	
MOT	0,52		486	
Matre skule	14,14	50	9 552	191 040
Nordbygda skule	23,05	102	15 337	150 363
Sandnes skule	16,23	58	10 159	175 155
Sum (skulane)	53,42	210	35 048	166 895
Sum	53,94		37 050	

Nordbygda skule er den største skulen i kommunen. Netto ugift per elev i tabellen over er utanom utgifter knytt til skulelokale og reinhald (teneste 2220). Slår ein saman grunnskule og skulelokale blir netto utgift per elev i Masfjorden kommune på om lag 184.000 kr i året, og representerer ein auke med kr 1.000 per elev i høve 2021.

Nettoberekninga over visar at kommunens største skule har det rimelegaste tenestetilboda. Om dei andre to skulane kunne nytte same stordriftsfordelar ved større klassemiljø som Nordbygda, ville innsparingspotensialet være på 3,45 mill. i rein drift, utanom eventuell innsparingspotensial knytt til lokalar.

Tidlegare øyremerkta midlar til lærartettleik var med verknad frå 2020 innlemma i rammetilskotet, og er som følgje av det inntektsført sentralt og ikkje under sektoren. Avdelingane sine budsjett er kompensert for dette bortfallet ved at ramma ble auka tilsvarande. Frå 2021 ble desse midlane fordelt i inntektssystemet etter ny delkostnadsnøkkel for grunnskule. Dette medførte at Masfjorden kommune fekk berre kr 115 000 gjennom inntektssystemet i 2021 til vidareføring av lærartettleiken, mot kr 345 000 i 2020, og ingenting frå 2022. Kommunen sin eigenfinansiering har difor auka med meir enn 0,2 mill. frå 2020 til 2021, og nye 0,1 mill. frå 2021 til 2022.

Utgifter knytt til skuleskyss er i budsjett 2022 vidareført på same nivå som i 2021, og budsjetttramme for skulelokale i 2022 finn rom for kr 0,4 mill. til vedlikehald av eksisterande byggjemasse for heile sektoren.

5.5 Helse

Rammeområdet omfattar kommunen sin helse- og legeteneste.

Helse (tal i heile tusen)	R 2019	R 2020	B 2021	B 2022
T2320 HELSE OG SKULEHELSE	735	1 285	1 078	1 437
T2330 ANNA HELSEARBEID	-25	43	50	50
T2410 DIAGNOSE, BEHANDLING	9 195	10 317	11 387	12 288
T2560 ØH DØGNOPPHOLD	583	86	647	673
Sum tenesteområde	10 488	11 731	13 162	14 448

Helsestasjons- og skulehelsetenesta er i 2022 budsjetttert med 3,0 årsverk, og representerer auke på 1,0 årsverk frå 2021. Det har vore noko endringar og utfordringar i personalkabalen på helsestasjon-

og skulehelsetenesta dei siste 2 åra, og det har difor vore naudsynt å gjere tilsetningar for å sikre stabilitet i tenesta. Noko av dette blir finansiert av prosjektmidlar og noko i form av refusjonar. Det er såleis ikkje ein reel auke på 1,0 årsverk i denne tenesta. Samtidig ser me eit auka behov i denne tenesta, spesielt inn mot skulehelsetenesta med fokus på psykisk helse blant barn og unge. Eit viktig forebyggjande arbeid, som er eit satsingsområde nasjonalt.

Sal av helsesjukepleiar til Modalen vert avslutta 31.12.2021.

Anna førebyggjande helsearbeid omfattar miljøretta helsevern, ei teneste som Masfjorden kommune kjøper frå Alver kommune. Posten er vidareført i budsjett 2022 med same nivå som i 2021.

2022 budsjettgrunnlaget for diagnose, behandling og rehabilitering omfattar 9,85 årsverk fordelt som følgje:

- Psykisk helse 1,85 årsverk (ingen endring i høve 2021)
- Legekontor 7,00 årsverk (auke på 0,2 årsverk i høve 2021)
- Fysioterapi 1,00 årsverk (ingen endring i høve 2021)
- Hjelpemidlar 1,00 årsverk (ingen endring i høve 2021)

Kjøp av legevaktteneste frå Alver kommune er budsjettert auka med 0,1 mill. frå 2021. Tilbod om augeblikkeleg hjelp døgnopphald er i budsjettgrunnlaget for 2022 auka med 4,0 % i høve 2021. Desse to postane står for 2,4 mill. av nettoramma for rammeområde Helse i 2022.

Legekontoret står for netto 6,1 mill. av rammeområdet. Relatert til tal innbyggjarar i kommunen utgjer dette kr 3.700/innbyggjar.

5.6 Sosial og barnevern

Rammeområdet omfattar drift av felles NAV kontor, sosialhjelp og barnevernstenesta.

Sosial og barnevern (tal i heile tusen)	R 2019	R 2020	B 2021	B 2022
T2420 SOSIALT FØREBYG. ARBEID	-78	1 172	894	1 048
T2440 BARNEVERN TENESTE	1 350	1 387	1 351	1 351
T2510 BV TILTAK I FAMILIEN	33	171	150	150
T2520 BV TILTAK UTANFOR FAM.	825	1 165	1 325	1 150
T2810 SOSIALHJELP	1 697	1 408	1 455	1 350
Sum tenesteområde	3 826	5 304	5 175	5 049

Sosialt førebyggjande arbeid omfattar vertskommunesamarbeidet med Masfjorden kommune som vertskommune om interkommunalt NAV kontor. Budsjett 2022 legg til grunn 5,3 årsverk i drift og 2,0 årsverk knytt til prosjektstillingar (eksternfinansiert). Refusjonar frå kommunane i samarbeidet (Gulen, Modalen, Austrheim og Fedje) er budsjettert med 4,2 mill.

Masfjorden kommune kjøper barnevernstenester frå Gulen kommune. Utgifter knytt til dette, samt barnevernstiltak både i og utanfor familien er i budsjett 2022 vidareført på same nivå som 2021, i påvente av budsjettprognose frå vertskommunen. Barnevernsreforma som trer i kraft frå 1.1.2022 legg større ansvar på kommunane for oppfølging og tiltak. Dette vert i liten grad kompensert for i inntektssystemet. Det er førebels uklart korleis dette vil slå ut for Masfjorden. Dei faktiske utgifter blir påverka av talet på saker og omfang av barnevernstiltak.

Sosialhjelp er også omfatta av vertskommunesamarbeidet og Masfjorden kommune administrerer desse utbetalingane for alle kommunar i samarbeidet. Det er i budsjett 2022 lagt sosialstønad på 7,4 mill. på vegne av innbyggjarar i dei andre kommunane.

5.7 Pleie og omsorg

Rammeområdet omfattar støttekontakt, institusjonsdrift med kjøkken, vaskeri, reinhald og vaktmeister, heimetenesta med Svingen og dagsenter og kommunale omsorgsbustader.

Pleie og omsorg (tal i heile tusen)	R 2019	R 2020	B 2021	B 2022
T2340 AKTIVISERING OG SERV.TEN.	-164	467	638	536
T2530 INSTITUSJONSDRIFT	23 180	22 600	23 032	24 656
T2540 HEIMETENESTA	22 177	18 855	17 421	20 983
T2610 INSTITUSJONSLOKALE	5 386	5 465	6 466	7 197
T2650 KOMM. OMSORGSBUSTADER	-156	223	- 480	- 672
Sum tenesteområde	50 424	47 610	47 077	52 700

Aktivisering og servicetenester til eldre og personar med nedsett funksjonsevne omfattar utgifter til støttekontakt, dagtilbod og transport til aktivitet-, jobb- og dagtilbod. Tilskot til Frivilligsentral er frå 2021 lagt om til øyremerka finansiering frå kulturdepartementet sitt budsjett.

Helse- og omsorgstenester i institusjon omfattar drift av Masfjorden sjukeheim med kjøkken, samt avdelinga sin del av fordelte fellesutgifter (kr 487 000). Budsjett 2022 legg til grunn brukarbetalingar på sjukeheimen og frå kjøkkendrift på til saman 5,1 mill. Institusjonsdrift i budsjettgrunnlaget for 2022 omfattar 35,03 årsverk på sjukeheimen og 2,31 årsverk på kjøkkendrift.

Helse- og omsorgstenester til heimebuande omfattar Masfjorden bu- og aktivitetssenter og heimetenesta, samt avdelinga sin del av fordelte fellesutgifter (kr 463 000). Budsjett 2022 legg til grunn 7,5 mill. i refusjon for ressurskrevjande tenester og 0,5 mill. i brukarbetalingar for heimehjelp. Heimetenesta inklusiv Masfjorden bu- og aktivitetssenter er i budsjett for 2022 lagt inn med 36,29 årsverk.

Institusjonslokale omfattar vaskeri, reinhald på sjukeheimen, helse og heimetenesta, samt vaktmeister på sjukeheimen. Dette utgjer til saman 4,09 årsverk. Lisens til nytt signalanlegg og fellesutgifter for Fensfjordbygg er også høyrande til dette budsjettområde.

Masfjorden kommune overtok våren 2021 10 nye omsorgsbustader. 7 av desse er no leigd ut til funksjonshemma, og ein vert disponert som avlastningsbustad. Budsjettområde Kommunale omsorgsbustader omfattar drift og vedlikehald for både dei nye og gamle bustadane. Det er budsjettert med 2,4 mill. i leigeinntekter i 2022.

5.8 Kultur

Rammeområdet omfattar idrettsskulen, kulturaktivitetar, bibliotek, kulturskule, kulturforvaltning, drift og vedlikehald av idrettsanlegg, kulturmidlar til lag og organisasjonar.

Kultur (tal i heile tusen)	R 2019	R 2020	B 2021	B 2022
T2310 AKTIVITETSTILBOD	597	302	333	396
T3650 KULTURMINNEFORVALTN.	101	51	50	70

T3700 BIBLIOTEK	987	1 016	1 147	1 068
T3730 KINO	29	16	20	20
T3750 MUSEUM	592	488	502	482
T3770 KUNSTFORMIDLING	9	20	131	131
T3800 IDRETT, TILSKOT ANLEGG	-25	708	234	244
T3810 KOMM. IDRETTSANLEGG	1 590	1 488	1 380	1 400
T3830 KULTURSKULEN	2 532	2 573	2 726	2 857
T3850 ANDRE AKTIVITETAR	184	118	157	157
Sum tenesteområde	6 597	6 780	6 680	6 825

Teneste 2310 aktivitetstilbod barn og unge omfattar idrettsskulen med 0,55 årsverk. Budsjett 2022 er vidareføring av gjeldande nivå utan nye tiltak.

Teneste 3650 kulturminneforvaltning omfattar tilskotsmidlar som blir fordelt etter søknad. Budsjett 2022 er vidareført på same nivå som i 2021.

Teneste 3700 bibliotek omfattar 1,03 årsverk og budsjett 2022 er vidareføring av gjeldande nivå.

Teneste 3750 museum omfattar blant anna driftsavtale med Museum Vest for Bjørn West – museet på 0,4 mill.

Teneste 3770 kunstformidling er i budsjett 2022 vidareført på same nivå som i 2021.

Teneste 3800 idrett og tilskot til andre sine idrettsanlegg omfattar kulturmidlar til idrettslag på kr 54 000 og vedlikehald av idrettsanlegg i Masfjorden kommune på kr 180 000 og toalett dagsturhytte på kr 10 000.

Teneste 3810 kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg omfattar drift av Matre symjebasseng og Nordbygda sentralidrettsanlegg.

Teneste 3830 musikk- og kulturskular omfattar drift av kulturskuletilbodet i kommunen i tillegg til den kulturelle spaserstokken. Det er 4,2 årsverk knytt til kulturskulen og om lag 0,2 mill. av driftsramma går til reisegodtgjersle.

Teneste 3850 andre kulturaktivitetar og tilskot til andre sine kulturbygg omfattar kulturmidlar til lag og organisasjonar, og er ei vidareføring av gjeldande nivå utan nye tiltak.

5.9 Kyrkja

Rammeområdet omfattar driftstilskot til Masfjorden sokn. Kommunal tilskot til andre trus- og livssynssamfunn ble frå 2021 overtatt av staten.

Kyrkja (tal i heile tusen)	R 2019	R 2020	B 2021	B 2022
T3900 DEN NORSKE KYRKJA	2 899	3 068	2 990	2 990
T3920 TILSKOT TIL ANDRE	96	111	0	0
T3930 GRAVPLASSAR	510	510	510	510
Sum tenesteområde	3 505	3 688	3 500	3 500

Driftstilskotet for 2022 til Masfjorden sokn fordeler seg som følgje:

Administrasjon og drift	2 198 000
Renter og avdrag	320 000
Tenesteytingsavtale inkl. sekretærfunksjon	392 000
Kyrkjegardar	510 000
Prestetilskot	80 000
Sum driftstilskot	3 500 000

5.10 Teknisk

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

Det blir stadig større vedlikehaldsetterslep av den kommunale byggemassen. Dette gjelder i aller første omgang gjennombustadene og sjukeheimen. Førrels prognose tilseier eit behov på 1,3 mill. i 2023, som er ikkje innarbeidd i økonomiplanen for 2023. Om ein ventar for lenge med vedlikehald/maling kan neste steg vere å skifte kledning på bygga, som vanlegvis kostar 5 gangen i høve maling.

Teknisk (tal i heile tusen)	R 2019	R 2020	B 2021	B 2022
T1900 INTERNE SERVICEEINING	0	0	0	0
T2651 KOMM. DISP. BUSTADER	425	574	409	1 056
T2851 FYLKESVEGAR	-503	3 299	173	173
T3010 PLANSAKSBEHANDLING	638	2 306	1 079	1 035
T3020 BYGGJESAK, EIGARSEKSJON.	1 366	91	362	290
T3030 KART OG OPPMÅLING	699	667	1 094	879
T3150 BUSTADBYGGJING	11 740	129	75	100
T3290 LANDBRUKSFORVALTNING	605	629	806	862
T3320 KOMMUNALE VEGAR	3 360	3 718	3 737	3 930
T3350 REKREASJON I TETTSTAD	341	24	121	121
T3380 FEIING	-229	-251	-194	-193
T3390 BRANN	4 149	3 557	3 562	3 659
T3400 PRODUKSJON AV VATN	1 162	1 307	1 089	1 162
T3450 DISTRIBUTJON AV VATN	-1 170	-1 928	-1 651	-1 152
T3500 AVLØPSRENSING	51	171	152	161
T3530 AVLØPSNETT	26	-9	37	37
T3540 SLAM	-645	-768	-754	-750
T3600 NATURFORVALTNING	219	279	103	22
Sum tenestekområde	22 237	13 794	10 200	11 392

Teneste for interne serviceeininger omfattar felles reinhald for kommunale bygg utanom sjukeheimen. Dette utgjer 9,8 årsverk som er fordelt på dei ulike rammeområda:

Administrasjonslokale	0,72 årsverk
Førskulelokale	1,56 årsverk
Skulelokale	5,73 årsverk
Institusjonslokale	1,20 årsverk
NAV kontor	0,31 årsverk
Symjebasseng	0,28 årsverk

Teneste 2651 kommunalt disponerte bustader omfattar 1,9 årsverk knytt til administrasjon og vedlikehald av dei kommunale bustadane, og budsjettert legg til grunn 2,8 mill. i husleigeinntekter.

Teneste 2851 fylkesvegar ligg utanfor ordinært kommunalt ansvarsområde og gjeld veglys. Tilskot frå Statens vegvesen er i budsjett 2022 vidareført uendra.

Teneste 3010 plansaksbehandling omfattar 0,5 årsverk og budsjett 2022 er ei vidareføring av gjeldande nivå.

Teneste 3020 byggjesaksbehandling og eigarseksjonering omfattar 1,2 årsverk, og budsjett 2022 legg til grunn 0,8 mill. i gebyrinntekter. Det faktiske inntektsnivået er avhengig av tal saker og saksomfang, og det heftar usikkerheit kring prognosen.

Teneste 3030 kart og oppmåling omfattar 1,2 årsverk, og budsjett 2022 legg til grunn 0,45 mill. i gebyrinntekter. Det faktiske inntektsnivået er avhengig av talet på saker.

Teneste 3290 landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling omfattar 1,0 årsverk, og budsjett 2022 er elles vidareføring av gjeldande nivå.

Teneste 3320 kommunale vegar omfattar 1,2 årsverk. Brøytebudsjettet står for om lag 66 % av netto driftsramma.

Teneste 3380 førebygging av brann og andre ulykker omfattar 2,2 årsverk knytt til kommunen sin feieteneste. Budsjett 2022 legg til grunn refusjonar på 1,32 mill. frå Gulen og Solund kommune. Modalen kommune er utanfor samarbeidet frå 01.01.2020.

Teneste 3390 beredskap mot brann og andre ulykker omfattar brannberedskapen i Masfjorden og Gulen kommune. Tenesta er organisert med ein brannsjef og rundt 60 deltidstilsette fordelt over 7 brannstasjonar. Budsjett 2022 legg til grunn refusjon på 3,6 mill. frå Gulen kommune.

Teneste 3400 produksjon av vatn omfattar 0,8 årsverk, og budsjett 2022 er ei vidareføring av gjeldande nivå. Teneste 3450 distribusjon av vatn omfattar 0,4 årsverk, og budsjett 2022 legger til grunn 2,6 mill. i inntekt frå kommunale gebyr og 0,9 mill. i sal til Gulen kommune.

Teneste 3500 avløpsreinsing og teneste 3530 avløpsnett/innsamling av avløpsvatn omfattar til saman 0,2 årsverk, og budsjett 2022 er ei vidareføring av gjeldande nivå for desse to tenesteområda. Teneste 3540 tømning av slamavskiljarar, septiktankar og liknande omfattar 0,2 årsverk, og budsjett 2022 legg til grunn 1,5 mill. i kommunale gebyrinntekter.

Teneste 3600 naturforvaltning og friluftsliv omfattar 0,2 årsverk knytt til kalkstasjonsdrift. Drifta er budsjettert finansiert med refusjon frå fylkeskommunen på 1,1 mill. Det som er igjen er kapitalkostnader (avskrivingar).

5.11 Andre tenesteområda

Rammeområdet omfattar utgifter til administrasjonslokale, 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 2019	R 2020	B 2021	B 2022
T1300 ADMINISTRASJONSLOKALE	1 502	1 679	1 707	1 578
T1700 – T1730 PENSJONSKOSTN.	-2 501	729	-3 483	-3 469
T1800 DIVERSE FELLESUTGIFTER	1 544	597	950	1 111

T2750 INTRODUKSJONSORDNINGA	1 320	617	461	0
T3210 KONSESJONSKRAFTSAL	-14 248	1 279	-2 700	-10 550
T3250 TILRETTELEG. NÆRINGSLIV	1 204	1 525	2 740	1 290
T8600 MOTPOST AVSKRIVINGAR	-7 644	-7 867	-7 616	-7 936
T8800 INTERNE FINANSIERINGSTRANS.	4 050	0	0	
Sum tenesteområde	-14 751	-1 433	-7 941	-17 976

Teneste 1300 administrasjonslokale gjeld straum, reinhald og husleige for kommunehuset. Budsjett 2022 er vidareføring av gjeldande nivå.

Tenestene 1700 årets premieavvik, 1710 amortisering av tidlegare års premieavvik, 1720 pensjon og 1730 premiefond er alle knytt til felles pensjonskostnader. Desse må sjåast i samanheng med dei budsjetterte pensjonskostnader på dei ulike tenesteområda. Budsjett 2022 legg til grunn ein samla pensjonskostnad for heile Masfjorden kommune på om lag 16,7 mill., og er i samsvar med aktuarberekningar frå pensjonsleverandørane på novarende tidspunkt.

Teneste 1800 diverse fellesutgifter omfattar 0,87 årsverk fordelt på verneombod og 2 tillitsvalde.

Teneste 2750 introduksjonsordninga gjeld utgifter i samband med integreringa av flyktningar. Siste brukaren blir ferdig ved utgangen av 2021.

Teneste 3210 konsesjonskraft, kraftrettar og anna kraft for vidaresal omfattar kommunen sin konsesjonskraftsal, samt LVK kontingent. Budsjett 2022 legg opp til 10,7 mill. i inntekt frå konsesjonskraftsal.

Teneste 3250 tilrettelegging og bistand for næringslivet. Konsesjonsavgift - budsjettert med 3,3 mill. - er inntektsført under denne tenesta. Det er ein sentralinntektspost og kjem difor ikkje inn under dette rammeområdet. Aktiviteten under dette tenesteområde blir dekt gjennom disponeringar frå kraftfondet.

6 GEBYR OG BETALINGSSATSAR 2022

6.1 Renovasjonsgebyr 2022 (vedteken representantskapet i NGIR)

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

Renovasjonsgebyr	Eksk. mva	Inkl. mva
Ordinær renovasjon *	3 840,00	4 800,00
Tillegg stor restavfallsdunk (240 liter)	320,00	400,00
Rabatt restavfall kvar 4. veke	-320,00	-400,00
Rabatt heimekompostering	-400,00	-500,00
Hytterrenovasjon	1 920,00	2 400,00

* Ordinær renovasjon tømning: matavfall kvar veke; restavfall 2. kvar veke; papir, papp og plast kvar 2. veke.

I renovasjonsgebyret inngår tømning av dunkar hjå hustandane, hyttekonteinarar og glas- og metallkonteinarar, samt tilgang til faste og mellombelse gjenvinningsstasjonar. I tillegg kjem utstyr og forbruksmateriell som dunkar, biobøtter, bio- og tekstilposar, returplastsekkar og kostnadane med vidare handsaming av avfallet.

6.2 Vatn og avlaup, feiing, slam 2022 (eks. mva)

Årsavgift vatn	Differensiering i prosent	Gebyr (kr)
Minimumsgebyr årsavgift vatn		5 480,00
Bustader og hytter	100 % av minimumsgebyr	
Fastavgift vassmålar		2 550,00
Vatn inn i bygning, pris pr. m3		14,00
Sal av vatn til kundar som ikkje har abonnement i Masfjorden kommunepris pr m3		410,00

Tilknytingsavgift vatn	Differensiering i prosent	Gebyr (kr)
Minimumsgebyr tilknytning vatn		19 700,00
Bustader 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		3 700,00
Bustader og hytter	100 % av minimumsgebyr	
Vatn ut av bygning, pris pr, m3		17,00

Tilknytingsavgift avlaup	Differensiering i prosent	Gebyr (kr)
Minimumsgebyr tilknytning avlaup		25 400,00
Bustader 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 m ²	100 % av minimumsgebyr	
Næring, forretning, kontor, landbruk, naust 201 – 1 000 m ²	200 % av minimumsgebyr	

Feiing/ branntilsyn	Gebyr (kr)
Feiing/ Branntilsyn	600,00

Slamgebyr – ordinær tømning	Eksk. mva	Inkl. mva
Årleg gebyr septikslam med tømning kvart år *	1 776,00	2 220,00
Årleg gebyr septikslam med tømning kvart 2. år	888,00	1 110,00
Årleg gebyr septikslam med tømning kvart 4. år	444,00	555,00
Gebyr pr kubikk slam frå kommunale avskiljarar	360,00	450,00

* Gjeld minireinseanlegg som har trong for tømning kvart år

Slamgebyr – naudtømming **/ ekstratømming ***	Eksk. mva	Inkl. mva
Ekstratømming inntil 4,5 kubikk	3 358,00	4 198,00
Naudtømming inntil 4,5 kubikk	6 716,00	8 395,00
Ekstratømming over 4,5 kubikk, pr kubikk	588,00	735,00
Naudtømming over 4,5 kubikk, pr kubikk	1 174,00	1 468,00

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

*** Ekstratømming er ikkje like akutt som naudtømming, og skal oppfylle følgjande kriterium: Tømminga er utanom vanleg tømmefrekvens og oppdraget skal utførast innan 14 dagar etter at oppdraget er tinga.

6.3 Gebyrregulativ for teknisk sektor 2022 (eigen sak i Formannskapet)

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.

6.4 Barnehagesatsar 2022 (eigen sak i Formannskapet)

Barnehagesatsane for full plass i Masfjorden vert kr 3 315 pr. måned med verknad frå 1. april 2022.

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 2022 vert prisen på matpengar i barnehagar kr 316 pr. måned.

Frå 1.april 2022 vert gebyr for born som er henta for seint kr 264 pr. påbyrja halvtme.

6.5 Opphald i SFO 2022 (eigen sak i Formannskapet)

Opphaldstid	Pris pr.mnd.
Til og med 5,9 timar pr. veke	611,00
Mellom 6,0 og 9,9 timar pr. veke	1 213,00
Mellom 10,0 og 13,9 timar pr. veke	1 677,00
Over 14 timar pr. veke	2 436,00

Syskenmoderasjonen vart i kommunestyresak 37/2015 samordna med tilsvarende moderasjon i barnehagar. Vedtaket er: «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.»

6.6 Idrettsskulen 2022 (eigen sak i Formannskapet)

Foreldrebetaling idrettsskulen kr 868,00 fram til 31.07.2022.

Foreldrebetaling idrettsskulen kr 891,00 frå 01.08.2022.

6.7 Elev- og lagsbetaling i kulturskulen 2022 (eigen sak i Formannskapet)

Elevbetaling kr 2 427,00 fram til 31.07.2022.

Elevbetaling kr 2 493,00 frå 01.08.2022.

Syskenmoderasjon 30 %

Elevbetaling vaksne elevar (etter vidaregåande) kr 3 641,00 fram til 31.07.2022.

Elevbetaling vaksne elevar (etter vidaregåande) kr 3 739,00 frå 01.08.2022.

Lagsbetaling for barne- og ungdomslag kr 320,00 pr. time fram til 31.07.2022.

Lagsbetaling for barne- og ungdomslag kr 329,00 pr. time frå 01.08.2022.

Lagsbetaling for lag med vaksne medlemmer kr 433,00 pr. time fram til 31.07.2022.

Lagsbetaling for lag med vaksne medlemmer kr 445,00 pr. time frå 01.08.2022.

6.8 Eigenbetaling for pleie- og omsorgstenester 2022 (eigen sak i Formannskapet)

6.8.1 Eigenbetaling heimhjelp/praktisk hjelp i heimen 2022

Grunnlag: grunnbeløpet i folketrygda (1G) = kr 106.399 pr. 01.mai.2021	Sats pr. time	Sats pr.mnd.
Inntil 2G (utgiftstak)	Statleg sats	Statleg sats
2G – 3G	290,00	781,00
3G – 4G	362,00	1 448,00
4G – 5G	440,00	1 761,00
Over 5G	440,00	1 761,00

6.8.2 Satsar for korttidsopphald institusjon 2022

Staten sine satsar. Fastsetjing av fribeløp og eigendel for kommunale helse- og omsorgstenester vil bli gjort når ein får rundskriv frå Helse- og omsorgsdepartementet. Rundskrivet kjem i desember 2021.

6.8.3 Husleige i omsorgsbustad 2022

Husleige i omsorgsbustadar til eldre vert kr 6 852,00 pr. mnd.

Husleige i omsorgsbustader til funksjonshemma (nye bustader) vert lagt fram som eiga sak til politisk handsaming.

6.8.4 Matlevering og sal av mat 2022

Kr 89,00 pr. middag med dessert, levert frå Masfjorden sjukeheim

Kr 106,00 pr. middag besøkande og tilsette

Kr 44,00 pr. frukost/kvelds, levert frå Masfjorden sjukeheim

6.8.5 Eigenbetaling for tryggleiksalarm 2022

Eigenbetaling for tryggleiksalarm kr 390,00 pr. mnd.

Eigenbetaling for tryggleiksalarm inntekt under 2G kr 222,00 pr. mnd.

6.8.6 Døgnopphald/nattopphald – medisinsk vurdert, dagtilbod/aktivitetsopphald

Døgnopphald/nattopphald følgjer statleg sats. Dagsenter/aktivitetsopphald ved Masfjorden sjukeheim kr. 146,- pr. dag (inkludert middag og skyss).

6.8.7 Støttekontakt / fritidskontakt

Timeløn for støttekontakt/fritidskontakt er kr 200,00 pr. time.

6.9 Husleige kommunale utleigebustadar 2022

Husleigesatsane er justert opp med 2,5 %, tilsvarande deflator for kostnader i kommunesektoren i 2022. Leigesatsane blir indeksregulert fortløpande med 1 årsmellomrom. Dei nye satsane er som følgje:

	Stad:	Antal husvære	Kvadrat meter	Byggeår	Full leige pr mnd 01.04.2021	80% av full leige pr mnd 01.04.2021	Full leige pr mnd 01.04.2022	80% av full leige pr mnd 01.04.2022
Matre	Einleitevegen 3	1	100	1973	8 973	7 178	9 197	7 358
Matre	Einleitevegen 1	1	100	1973	8 973	7 178	9 197	7 358
Matre	Stien 29	1	80	1988	7 299	5 839	7 481	5 985
Matre	Stien 31	1	80	1988	7 299	5 839	7 481	5 985
Matre	Stien 33	1	80	1988	7 299	5 839	7 481	5 985
Matre	Stien 35	1	80	1988	7 299	5 839	7 481	5 985
Ytre Haugsdal	Stokkevik 3	1	80	1989	7 299	5 839	7 481	5 985
Ytre Haugsdal	Stokkevik 5	1	80	1989	6 984	5 587	7 159	5 727
Ytre Haugsdal	Stokkevik 7	1	80	1989	7 299	5 839	7 481	5 985
Ytre Haugsdal	Stokkevik 9	1	80	1989	7 299	5 839	7 481	5 985
Sandnes	Sandneslia 10	1	100	1983	8 973	7 178	9 197	7 358
Sandnes	Sandneslia 12	1	100	1983	8 973	7 178	9 197	7 358
Sandnes	Sandneslia 14 A	1	80	1985	7 299	5 839	7 481	5 985
Sandnes	Sandneslia 14 B	1	70	1985	8 133	6 335	8 336	6 669
Sandnes	Sandneslia 16 A	1	80	1985	7 299	5 839	7 481	5 985
Sandnes	Sandneslia 16 B	1	70	1985	6 461	5 169	6 623	5 298
Sandnes	Austfjordvegen 2651 A	1	40	1966	2 358	1 886	2 417	1 934
Sandnes	Austfjordvegen 2651 B	1	60	1966	2 648	2 600	2 714	2 171
Sandnes	Austfjordvegen 2651 C	1	40	1966	2 358	1 886	2 417	1 934
Sandnes	Austfjordvegen 2651 D	1	60	1966	4 834	3 867	4 955	3 964
Sandnes	Austfjordvegen 2700	1	100	1978	4 879	3 903	5 001	4 001
Hosteland	Hostelandslia 4	1	81	2009	7 985	6 388	8 185	6 548
Hosteland	Hostelandslia 6	1	81	2009	7 985	6 388	8 185	6 548
Hosteland	Hostelandslia 8	1	81	2009	7 985	6 388	8 185	6 548
Hosteland	Hostelandslia 10	1	81	2009	7 985	6 388	8 185	6 548
Sandnes	Sandneslia 11 A	1	120	2011	11 179	8 943	11 458	9 167
Sandnes	Sandneslia 11 B	1	114	2011	10 680	8 544	10 947	8 758
Sandnes	Sandneslia 11 C	1	114	2011	10 680	8 544	10 947	8 758
Sandnes	Sandneslia 11 D	1	91	2011	8 513	6 810	8 726	6 981
Sandnes	Sandneslia 11 E	1	151	2011	13 754	11 003	14 098	11 278
Matre	Matre 39 A	1	65 (?)	2014	10 252	8 202	10 508	8 407
Matre	Matre 39 M	1	65 (?)	2014	10 394	8 315	10 654	8 523

Etter KS 053/2020 vil alle leigekontraktar inngått etter 01.03.2020 være utan rabattordning, med 100 % husleige frå fyrste månad.

7 HANDLINGSPLAN

7.1 Kommuneplanen sin samfunnsdel

Denne planen vart godkjent i 2012, og behov for revisjon vart drøfta i samband med arbeid med ny planstrategi for 2020 – 2023. Det vart vedteke at samfunnsplanen kunne venta, sidan behovet for andre planar har fått høgare prioritet.

Bru over Masfjorden er viktig tiltak og vegen til vekst og utvikling av Masfjorden kommune, viktig med vidare lokal oppfølging og arbeidde vidare med å sikre at fylket kjem sterkare på bana og tek ansvar for prosjektet.

Nedgangen i folketalet er den største trusselen mot eit berekraftig lokalsamfunn. Det er naudsynt med variert tilgang på bustader dersom vi skal oppretthalda og auka folketalet, i handlingsplanen 2021-2025 legg ein inn 20 mill.kr. til medfinansiering av bustadfelt i alle deler av kommunen

7.2 Handlingsplan Samfunn og beredskapsarbeid

I 2022 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 av alle som har ei rolle i kommunen si krisehandtering.
3. Masfjorden kommune sin heilskaplege ROS-analyse skal reviderast i løpet av 2022, med mål at den i større grad skal omtale vurderingane som er gjort og synleggjere kva kunnskap som er lagt til grunn.

Masfjorden kommune sin overordna beredskapsplan (kriseplan) skal reviderast i løpet av 2022.

7.3 Arealplanar

Kommuneplanen sin arealdel for 2018 – 2030 vart godkjent i 2019, og skal ikkje reviderast i denne planstrategiperioden.

Kommunedelplan for trafikkisikring vart venteleg godkjent i 2021.

Tiltak:

Sende inn søknad om trafikkisikringsmidlar i 2022.

Kommunedelplan for energi og klima vart starta opp hausten 2021 og målet er at denne skal godkjennast i 2022.

Tiltak:

Ferdiggjering i 2022.

Kommunedelplan for drikkevatt og avlaup vart starta opp hausten 2021 og målet er at denne skal godkjennast i 2022.

Tiltak:

Ferdiggjering i 2022.

Kommunedelplan for kystsona og sjø i Masfjorden er vorte erstatta av interkommunal kommunedelplan for kystsona i Nordhordland.

Tiltak:

Ferdiggjering i 2023

Reguleringsplan for Storeskjeret har vore på høyring og målet er at denne skal godkjennast ved årskiftet 2021/2022.

Tiltak:

Ferdiggjering 2022.

Reguleringsplan for området Kvalhogen og Olderstuen vart starta opp 2021 og målet er at denne kan godkjennast i 2023.

Tiltak:

Ferdiggjering i 2023

Reguleringsplan for Botneset vart starta opp hausten 2021 og målet er at denne kan godkjennast i 2023.

Tiltak:

Ferdiggjering i 2023.

Reguleringsplan for mindre del av Matre (KS1, dei tre kombinerte områda ved kaien og OFS) og reguleringsplan for Kryss Ynnesdalsvegen ved Hosteland er prioritert i planstrategidokumentet, men av kapasitetsmessige grunnar vert desse tilrådd starta opp tidlegast i 2022. Rådmannen ønskjer å drøfte dette nærmare opp mot kapasitet.

7.4 Handlingsplan for oppvekst 2022 – 2025

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. Barnehage og skule samarbeider om gode overgangar mellom barnehage og skule God møtestruktur i einingane og på tvers av einingane i kommunen. SFO jobbar med implementering av ny rammeplan. SFO, kultur- og idrettsskule har faste møtepunkt med foreldre.

TIDSPERIODE	2022-2025
ANSVAR	Rektorar, styrarar, kulturskulerektor, oppvekstleiar
RESULTATMÅL	Tidleg innsats og tilpassa opplæring er på plass i alle oppvekstområda. 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 der det er nulltoleranse for krenking. I 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». Barnehagane vidareføring og vedlikehald dei «Utrulege åra» i barnehagane. Vidareføring av «Zippys venner» i grunnskulen. Vidareføring av MOT. Få til meir samarbeid mellom elevane på skulane våre Jobba aktivt inn mot Ungdomsrådet. Fokus på §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. Fokus på §41-43 i barnehagelova. Psykososialt barnehagemiljø, rutinar nedfelt i eigen plan som er eit levande dokument. Heilskapleg plan er eit levande dokument.
Tidsperiode	2022-25
ANSVAR	Rådmann, rektorar, styrarar, kontaktlærarar, helsesjukepleiarar og leiarar.
RESULTATMÅL	Barnehagar og skular har eit miljø der alle kan føla seg trygg. Konflikthar blir gripne tak i og løyste snarast råd. Alle vaksne har eit ansvar og ei plikt til å gripa inn. Bygningar og uteområde stettar krava i «Forskrift om miljøretta helsevern». Dette krev investeringar på opprusting/vedlikehald av uteområda Jfr. Leikeplasskontroll, og vedlikehald av bygningsmassen innafor perioden. Investeringsbehovet må kartleggast, og behov må leggast inn i framtidig investeringsplan. Fjerning av ikkje godkjende leikeapparata. Vaktmeistereneste i kvart oppvekstområde.
ØKONOMI	Investeringsplanar i bygningar og anlegg må inn i økonomiplanen. Må setjast av investerings og vedlikehaldsmidlar.

MASFJORDEN HAR HØG KVALITET I OPPLÆRINGA

BAKGRUNN	Alle grunnskular tok frå og med hausten 2020 i bruk ny læreplan. Alle tilsetjingar må sjåast i samanheng med den kompetansen Masfjorden kommune har trong for.
TILTAK	Satsingsområde ein er at skulane jobbar systematisk med å gjera seg kjend med og implementera ny læreplan/fagplanar som vart tatt i bruk frå skuleåret 2020-21. Til dette kan ein nytta materiell som vert lagt ut på UDIR under Fagfornyninga. Dei nye læreplanane for grunnskulen føreset at det vert teke eit stort løft i høve bruk av digitale læremiddel. Investeringsplanar i m.a. berbare elevmaskiner, opprusting av trådløst nettverk og kjøp av digitale tavler i klasseromma er naudsynte.

	Berbare elevmaskiner får ofte hard medfart og har ei levetid som gjer at dei må skiftast ut etter 3-4 år. Kjøp og supplering av IKT utstyr må ligga i budsjettet, utan får me ikkje den infrastrukturen me treng for å kunne nå måla som ligg i Fagfornyninga. Det vert innført ein ekstra time i naturfag på ungdomssteget frå nasjonalt hald, det er og bevilga midlar, men ein veit ikkje om dei er øyremarka. Skulane ønsker å sjå på organiseringa av skuleveka for elevane frå 1.-4. klasse. Grunngevinga er at ein ser at det vil vera meir pedagogisk å ha opplæringsøkter kvar dag for dei yngste elevane. På fire dagar vert undervisninga svært komprimert. Dei fleste kommunar har no undervisninga fordelt på 5 dagar. Dette vil verta teke opp i skulane sine fora i fyrste omgang, deretter politisk dersom det er det som er ynskjeleg. Vidareutdanning og tilsetjing må vera i tråd med kompetanseutviklingsplan og sjåast i samanheng med den kompetansen Masfjorden kommune har trong for og nasjonale føringar. Nasjonalt mål innan 2025 at halvparten av tilsette i barnehagane skal vera pedagogar. Tidleg innsats og tilpassa opplæring er viktig for utbyte av opplæringa. Nordbygda skule og Matre skule jobbar med prosjekt «Analysekompetanse» sett opp mot Fagfornyninga, finansiert av staten med Dekomp midlar. HVL har ansvaret for å bidra til den faglege utviklinga. Nordbygda barnehage har fått Rekomp midlar som dei nyttar til språklæring på digitale flater. Dei samarbeider med NLA. Det vert høve til å søke om midlar for Matre og Sandnes barnehage i 2022. Dette for å jobbe med språkopplæring og digital opplæring i barnehagane. Dysleksivenleg skule vert revitalisert etter Korona, og kan sjåast i samanheng med fagfornyninga. PPT er kobla på dette arbeidet som er systemretta arbeid. Masfjorden kommune vil frå 01.01.22 slutta seg til Fensfjorden PPT.
TIDSPERIODE	2022-25
ANSVAR	Rådmann, rådgjevar og leiarar
RESULTATMÅL	Personalet i Masfjordskulane er godt førebudd til å starta fagfornyninga 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	Skulane og barnehagane må ha midlar i sine budsjett til innkjøp og fornying av digitalt utstyr. Ordningar for etter- og vidareutdanning.

BARN OG UNGE I MASFJORDEN OPPLÈVER 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 enkeltelevlar og enkeltbarn, systemretta arbeid mot klassar og grupper. Tidleg innsats og tiltak for å fremja meistring. Sikra at ped.leiar og kontaktlærar får tid til leiing og å samordna arbeidet for det einskilde barnet.

	Rekruttering av personale med rett kompetanse til skular og barnehagar, må meldast inn så tidleg som mogeleg, for å få gode fagfolk. Kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderande praksis (Speskomp) er ei tilskotsordning på lik line md Rekomp og Dekomp, der kommunen kan søke midlar til å auka kompetanse rundt elevar/barn.
TIDSPERIODE	2022-25
ANSVAR	Rådmann, rektorar, styrarar
RESULTATMÅL	Spesialpedagogisk kompetanse i kvart oppvekstområde Auka kompetanse i skule og barnehage i høve tilpassa opplæring, spesialpedagogisk hjelp og spesialundervisning. 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». Halda fram med idrettsskulen, fortløpande vurdering av organiseringa Bruka metoden : Læring gjennom fysisk aktivitet 10. klasse har høve til å reise på skuletur som er knytt til pensum, dersom det er einigheit om det. Utgifter knytt til lærar må vera teke med i den enkelte skule sitt budsjett.
TIDSPERIODE	2022-25
ANSVAR	Rådgevar, 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	Investeringar til vedlikehald av bygningar og anlegg må inn i økonomiplanen, i tillegg til vanleg oppgradering i årsbudsjetta.

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 styrar- og rektormøte vert brukte effektivt. Organisering sett i samanheng med tema. Planleggingsdagar for skulane og barnehagane, med individuelt og/eller felles innhald. Masfjorden kommune er ein del av NKR samarbeidet, der det vert lagt opp mellom anna til kursrekker for leiarar i skule og barnehage. Masfjorden kommune deltek i opplæring og implementering i regi av IKT Nordhordland, av nye digitale verktøy og program, for å få ei god og effektiv drift.

	Plangruppene møtest to gonger årleg på tvers av skulane Sikra kvalitet i IOP og IP gjennom bruk av SAMSPILL.
TIDSPERIODE	2022-25
ANSVAR	Rektorar/styrarar/rådgjevar
RESULTATMÅL	Styrar og rektormøter vert organisert etter behov. Felles og/eller separat. Møtefrekvens om lag ein gong pr. månad. I tillegg arbeidsmøter i høve til behov. Oppvekstleiar kallar inn. Tiltaka viser i skulane og barnehagane sine planar. Felles strategiar og målsetjingar i utviklingsarbeidet SAMSPILL vert teken i bruk, når det vert initiert.
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 kan likevel sjå på kva som er den beste organiseringa av tenestene.

7.5 Handlingsplan Helse, Omsorg og Sosial 2022 - 2025

Kommunedelplanen for Helse, omsorg og sosial legg føringar for den årlege handlingsplanen.

VELFERDSTEKNOLOGI	
BAKGRUNN:	Nasjonal målsetting om å nytta velferdsteknologi til å styrke tenestene til - eldre heimebuande - pasientar på sjukeheim - personar med nedsett funksjonsevne - pasientar innan rus og psykisk helse
TILTAK	Velferdsteknologiske løysingar er teke i bruk og integrert i tenestetilbodet til eldre heimebuande, Masfjorden bu- og aktivitetssenter og på sjukeheim. Fokus i 2022 er å halde vedlike og vidareutvikle dette tilbodet.
TIDSPERIODE	2021 – 2024
ANSVAR:	Forvaltningskontoret
RESULTATMÅL	Fleire kan bu heime og vere trygg i eigen heim
ØKONOMI	Avsluttar Vestlandsprosjektet i 2021. Satsinga på velferdsteknologi vert vidareført i regi av E-helse Vestland. Eigenfinansiering.

KOMPETANSE	
BAKGRUNN	Strategisk kompetanseplan
TILTAK	Mål for 2022 er: - Vidareutdanning i psykisk helse, 1 sjukepleiar, h2020-v2022 - Desentralisert utdanning i vernepleie, h2021-v2025, 1 plass - Desentralisert utdanning sjukepleie, h2022-v2026, 2 plassar - 2 læringar helsefagarbeidar h 2021 – h 2023 - Menn i helse, utdanne inntil 2 helsefagarbeidarar, v2022-h2024 - Akuttmedisinsk eldreomsorg v2020-v2022, sjukepleiarar
TIDSPERIODE	2020 – 2025
ANSVAR	Leiar helse og omsorg, leiar aktuell avdeling

RESULTATMÅL	- 1 ferdig utdanna psykiatrisk sjukepleiar vår 2022 - 1 ferdig utdanna vernepleiarar vår 2025 - 2 ferdig utdanna sjukepleiarar vår 2026 - 2 helsefagarbeidarar fagbrev haust 2024
ØKONOMI	Statlege og fylkeskommunale tilskot, og kommunal medfinansiering.

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	2021 – 2023
ANSVAR	Leiar helse og omsorg, leiar helse avdeling
RESULTATMÅL	Gode oppfølging av pasientar og brukarar som har behov for tverrfaglege tenester.
ØKONOMI	Innanfor gjeldande rammer

DEMENS	
BAKGRUNN	Kommunedelplan for helse- omsorg og sosial 2014-2026 peikar på tiltak for å møte framtidige tenestebehov/utfordringar.
TILTAK	Etablere Hukommelsesteam
TIDSPERIODE	2022
ANSVAR	Arbeidsgruppe med representantar frå heimetenestene, helseavdeling og sjukeheim.
RESULTATMÅL	Personar med demens og deira pårørande får tidleg kartlegging, tett oppfyljing og eit godt tilpassa tenestetilbod.
ØKONOMI	Innanfor budsjett

Handlingsplan for Leve heile livet	
BAKGRUNN	Nasjonal reform for eit aldersvenleg samfunn
TILTAK	Lokale satsingar skal ivareta måla i reforma.
TIDSPERIODE	2022-2024
ANSVAR	Arbeidsgruppe Leve heile livet.
RESULTATMÅL	Aldersvenleg lokalsamfunn
ØKONOMI	Innanfor gjeldande budsjетtrammer. Søkje om tilskot til prosjekt knytt til reforma.

8 ØKONOMIPLAN 2022 – 2025

8.1 Kommunelova sin § 14-4 og 14-5

§ 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

8.2 Bevilgningsoversikt drift – Økonomiplan 2022 – 2025

BEVILLINGSOVERSIKT DRIFT (tal i heile tusen)	Rekneskap	Justert budsjett	Budsjett	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan
(budsjett- og regnskapsforskrift §5-4)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rammetilskudd	82 693	81 338	82 104	83 604	85 104	86 604
Inntekts- og formuesskatt	45 913	48 066	48 968	49 568	50 168	50 768
Eiendomsskatt	25 633	27 298	27 000	27 000	27 000	27 000
Andre generelle driftsinntekter	24 187	15 700	15 409	15 359	15 309	15 259
Sum generelle driftsinntekter	178 426	172 402	173 481	175 531	177 581	179 631
Sum bevilgninger drift, netto	161 654	158 562	157 787	162 087	164 687	167 287
Avskrivninger	7 867	7 616	7 936	7 936	7 936	7 936
Sum netto driftsutgifter	169 521	166 178	165 723	170 023	172 623	175 223
Brutto driftsresultat	8 905	6 224	7 758	5 508	4 958	4 408
Renteinntekter	629	700	640	640	640	640
Utbytter	676	600	650	650	650	650
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	2 019	0	0	0	0	0
Renteutgifter	1 729	3 420	3 232	3 094	2 957	2 875
Avdrag på lån	6 265	7 050	7 000	6 849	6 849	6 745
Netto finansutgifter	-4 670	-9 170	-8 942	-8 653	-8 516	-8 330
Motpost avskrivninger	7 867	7 616	7 936	7 936	7 936	7 936
Netto driftsresultat	12 102	4 670	6 752	4 791	4 378	4 014
<u>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</u>						
Overføring til investering	-11 828	-1 250	-650	-650	-650	-650
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-893	559	543	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	620	-3 979	-6 645	-4 141	-3 728	-3 364
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-12 102	-4 670	-6 752	-4 791	-4 378	-4 014
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

BEVILGNINGER DRIFT, NETTO (tal i heile tusen)	Rekneskap	Justert budsjett	Budsjett	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
FOLKEVALGTE ORGAN	2 557	2 835	2 807	2 889	2 971	3 053
ADMINISTRASJON	12 960	14 475	15 076	15 295	15 514	15 733
BARNEHAGE	15 658	17 061	16 550	16 903	17 256	17 609
SKULE	43 004	46 338	47 416	48 289	49 162	50 035
HELSE	11 731	13 162	14 448	14 565	14 682	14 799
SOSIAL OG BARNEVERN	5 304	5 175	5 049	5 072	5 095	5 118
PLEIE OG OMSORG	47 610	47 077	52 700	53 458	54 216	54 974
KULTUR	6 780	6 680	6 825	6 882	6 939	6 996
KYRKJA	3 688	3 500	3 500	3 497	3 494	3 491
TEKNISK	13 794	10 200	11 392	11 439	11 486	11 533
ANDRE TENESTEOMRÅDER	-1 433	-7 941	-17 976	-16 202	-16 128	-16 054
Sum fordelt til drift	161 654	158 562	157 787	162 087	164 687	167 287

8.3 Bevilingsoversikt investering – Økonomiplan 2022 – 2025

BEVILLINGSOVERSIKT INVESTERING (tal i heile tusen)	Rekneskap	Justert budsjett	Budsjett	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan
(budsjett- og regnskapsforskrift §5-5)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investeringer i varige driftsmidler	90 437	9 975	6 225	6 113	6 238	6 213
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	588	700	650	650	650	650
Utlån av egne midler	350	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	91 375	10 675	6 875	6 763	6 888	6 863
Kompensasjon for merverdiavgift	11 241	2 542	1 792	1 769	1 794	1 729
Tilskudd fra andre	2 722	20 075	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	65 218	0	0	0	0	4 483
Sum investeringsinntekter	79 180	22 617	1 792	1 769	1 794	6 212
Videreutlån	4 042	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Bruk av lån til videreutlån	4 042	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Avdrag på lån til videreutlån	830	1 061	1 045	1 130	1 100	1 175
Mottatte avdrag på videreutlån	547	1 061	1 045	1 130	1 100	1 175
Netto utgifter videreutlån	283	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	11 828	1 250	650	650	650	650
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	300	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	350	-13 192	4 433	4 343	4 443	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	12 478	-11 942	5 083	4 993	5 093	650
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0	0

INVESTERINGSPROSJEKT (tal i heile tusen)

Investerings tiltak	Sum øk.plan	MVA	Finans behov	B 2022	ØP 2023	ØP 2024	ØP 2025	Bruk av fond	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	-	-
SANDNES SKULE - REHABILITERING	825	165	660	300	360	-	-	-	-
MATRE SKULE - VINDU OG ISOLERING	1 813	363	1 450	1 200	250	-	-	-	-
SKULANE - EL.OPPGRADERING	1 050	210	840	-	140	700	-	-	-
SANDNES BARNEHAGE - KJØKKEN	563	113	450	-	-	450	-	-	-
NORDBYGDA SKULE - YTTERDØRRAR	650	130	520	-	360	160	-	-	-
NORDBYGDA SKULE - KJØKKEN	750	150	600	-	-	600	-	-	-
NORDBYGDA SKULE - LÅSESYSTEM	500	100	400	-	-	400	-	-	-
SKULANE - INNVENDIG REHABILITERING	1 688	338	1 350	-	-	300	1 050	-	-
BARNEHAGAR - LEIKEUTSTYR	375	75	300	-	-	-	300	-	-
Sum tiltak oppvekst og kultur	8 213	1 643	6 570	1 500	1 110	2 610	1 350	-	-
SJUKEHEIM - VARME OG VENTILASJON	2 625	525	2 100	1 400	700	-	-	-	-
MASFJORDEN SJUKEHEIM - KJØKKEN	1 250	250	1 000	400	600	-	-	-	-
OMBYGGING HJELPEMIDDLAR	250	50	200	-	200	-	-	-	-
SJUKEHEIM - YTTERKLEDNING	750	150	600	-	600	-	-	-	-
Sum tiltak helse og omsorg	4 875	975	3 900	1 800	2 100	-	-	-	-
BUSTADFELT TILRETTELEGGING	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KOMMUNALE VEGAR	4 000	800	3 200	800	800	800	800	-	-
UTVENDIG REHABILITERING KOMM.BYGG	3 375	675	2 700	-	-	700	2 000	-	-
Sum tiltak teknisk	7 375	1 475	5 900	800	800	1 500	2 800	-	-
VASSFORSYNING	2 400	-	2 400	600	600	600	600	-	-
AVLØP	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sum sjølvfinansierende tiltak	2 400	-	2 400	600	600	600	600	-	-
STARTLÅN	10 000	-	10 000	2 500	2 500	2 500	2 500	-	-
Sum startlån	10 000	-	10 000	2 500	2 500	2 500	2 500	-	-
Sum totalt	34 863	4 493	30 370	7 600	7 510	7 610	7 650	-	-

8.4 Økonomisk oversikt drift – Økonomiplan 2022 – 2025 (med handlingsreglar)

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT (tal i heile tusen)	Rekneskap Justert budsjett		Budsjett	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan
(budsjett- og regnskapsforskrift §5-6)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rammetilskudd	82 693	81 338	82 104	83 604	85 104	86 604
Inntekts- og formuesskatt	45 913	48 066	48 968	49 568	50 168	50 768
Eiendomsskatt	25 633	27 298	27 000	27 000	27 000	27 000
Andre skatteinntekter	14 739	14 700	14 709	14 709	14 709	14 709
Andre overføringer og tilskudd fra staten	9 447	1 000	700	650	600	550
Overføringer og tilskudd fra andre	54 214	42 081	41 281	41 431	41 581	41 731
Brukerbetalinger	11 699	12 540	12 795	12 995	13 195	13 395
Salgs- og leieinntekter	11 911	15 025	22 892	21 442	21 692	21 942
Sum driftsinntekter	256 250	242 048	250 448	251 398	254 048	256 698
Lønnsutgifter	133 182	131 356	136 580	138 430	140 280	142 130
Sosiale utgifter	28 608	30 856	32 981	33 781	34 581	35 381
Kjøp av varer og tjenester	55 111	47 449	48 944	49 394	49 844	50 294
Overføringer og tilskudd til andre	22 577	18 547	16 249	16 349	16 449	16 549
Avskrivninger	7 867	7 616	7 936	7 936	7 936	7 936
Sum driftsutgifter	247 345	235 824	242 690	245 890	249 090	252 290
Brutto driftsresultat	8 905	6 224	7 758	5 508	4 958	4 408
Renteinntekter	629	700	640	640	640	640
Utbytter	676	600	650	650	650	650
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	2 019	0	0	0	0	0
Renteutgifter	1 729	3 420	3 232	3 094	2 957	2 875
Avdrag på lån	6 265	7 050	7 000	6 849	6 849	6 745
Netto finansutgifter	-4 670	-9 170	-8 942	-8 653	-8 516	-8 330
Motpost avskrivninger	7 867	7 616	7 936	7 936	7 936	7 936
Netto driftsresultat	12 102	4 670	6 752	4 791	4 378	4 014
<u>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</u>						
Overføring til investering	-11 828	-1 250	-650	-650	-650	-650
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-893	559	543	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	620	-3 979	-6 645	-4 141	-3 728	-3 364
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-12 102	-4 670	-6 752	-4 791	-4 378	-4 014
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0
Netto driftsresultat i pst av brutto driftsinntekt	4,7 %	1,9 %	2,7 %	1,9 %	1,7 %	1,6 %
Gjennomsnittlig netto driftsresultat i økonomiplanperioden				2,0 %		
Netto rente- og avdragsutgifter	7 365	9 770	9 592	9 303	9 166	8 980
Renter og avdrag i pst av driftsinntekt	2,9 %	4,0 %	3,8 %	3,7 %	3,6 %	3,5 %
Gjennomsnittlig vekst i rente- og avdragsutgifter i økonomiplanperioden				-5,2 %		
Gjennomsnittlig vekst i brutto inntekt i økonomiplanperioden				4,6 %		
Netto lånegjeld i pst av brutto driftsinntekt	53 %	53 %	48 %	45 %	42 %	41 %

8.5 Utvikling langsiktig gjeld – Økonomiplan 2022 – 2025

Låneopptak	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
Husbanken kommunale lån	0	0	0	0	0	0
Investeringslån	65 200 000	0	0	0	0	4 485 000
Husbanken formidlingslån (Stårtlån)	5 000 000	0	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Sum låneopptak	70 200 000	0	2 500 000	2 500 000	2 500 000	6 985 000

Avdrag	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
Husbanken kommunale lån	64 200	32 100	0	0	0	0
Investeringslån	6 200 631	6 998 442	6 998 442	6 848 442	6 848 242	6 744 307
Sum avdrag i driftsbudsjettet	6 264 831	7 030 542	6 998 442	6 848 442	6 848 242	6 744 307
Husbanken formidlingslån (Stårtlån)	830 413	1 001 081	1 046 747	1 134 081	1 104 250	1 178 001
Sum avdrag i investeringsbudsjettet	830 413	1 001 081	1 046 747	1 134 081	1 104 250	1 178 001
Sum avdrag (drifts- og investeringsbudsjett)	7 095 244	8 031 622	8 045 189	7 982 522	7 952 492	7 922 307

Renteutgifter	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
Husbanken - kommunale lån	963	241	0	0	0	0
Investeringslån	1 539 297	3 154 120	2 986 157	2 819 994	2 655 634	2 546 344
Sum renter i driftsbudsjettet	1 540 260	3 154 360	2 986 157	2 819 994	2 655 634	2 546 344
Husbanken formidlingslån (Stårtlån)	155 990	241 350	245 871	274 063	301 680	328 857
Sum renter i driftsbudsjettet	155 990	241 350	245 871	274 063	301 680	328 857
Sum renter (driftsbudsjett)	1 696 250	3 395 710	3 232 028	3 094 057	2 957 314	2 875 201

Langsiktig gjeld pr. 31.12. (mill. kr)	147,5	139,5	133,9	128,5	123,0	122,1
Startlån	12,6	11,6	13,0	14,4	15,8	17,1
Netto langsiktig gjeld pr. 31.12. (mill. kr)	135,0	127,9	120,9	114,1	107,2	105,0