



Innkalling

av

Råd for menneske med nedsett funksjonsevne

Møtedato: 16.11.2020
Møtestad: Kommunestyresalen
Møtetid: 12:00 - 15:00

Møtet byrjar med presentasjon av budsjettet for 2020 v/ økonomi- og personalleiar Svein Viktor Ellingbø. Deretter orientering om oppstart av arbeidet med «Leve heile livet - reformen» ved helse- og omsorgsleiar Oddvin Neset. Presentasjonane vert felles for begge råda frå klokka 12:00 – 13.00 med mat.

Eventuelle forfall må meldast til Oddvin Arne Neset per tlf. 56 16 62 00, sms til eller per epost til oddvin.arne.neset@masfjorden.kommune.no

Varamedlemmer møter berre etter nærare avtale.

Saksliste:

- 007/2020 Godkjenning av innkalling og sakliste
- 008/2020 Godkjenning av møtebok
- 009/2020 Referatsak
 - Orientering / status nye omsorgsbustadar på Hosteland
 - Husleige – nye omsorgsbustadar på Hosteland
- 010/2020 Årsbudsjett 2021 og økonomiplan 2021 - 2024 - høyringssak
- 011/2020 Arbeidsgruppe reforma "Leve heile livet"

4. november 2020

Hildegunn Bjånes
møteleiar

Oddvin Arne Neset
sekretær

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Camilla Hjelmeland		20/986

Saknr	Utval	Type	Dato
007/2020	Råd for menneske med nedsett funksjonsevne	PS	16.11.2020

Godkjenning av innkalling og sakliste

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Innkalling og sakliste vert godkjend

Saksopplysningar:

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Camilla Hjelmeland		20/986

Saknr	Utval	Type	Dato
008/2020	Råd for menneske med nedsett funksjonsevne	PS	16.11.2020

Godkjenning av møtebok

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Møtebok vert godkjend.

Saksopplysningar:

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Camilla Hjelmeland		20/986

Saknr	Utval	Type	Dato
009/2020	Råd for menneske med nedsett funksjonsevne	PS	16.11.2020

Referatsak

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Referatsaker vert tekne til orientering

Saksopplysningar:

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Sveinung Toft	FE-033	20/267

Saknr	Utval	Type	Dato
014/2020	Eldrerådet	PS	16.11.2020
010/2020	Råd for menneske med nedsett funksjonsevne	PS	16.11.2020

Årsbudsjett 2021 og økonomiplan 2021 - 2024 - høyringssak

Journalposttittel

Årsbudsjett 2021 med handlingsprogram med økonomiplan 2021 - 2024
Årsbudsjett 2021 og økonomiplan 2021-2024 - Saksframlegg med vedtak i formannskapet den 02.11.2020

Dato

04.11.2020
04.11.2020

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Saka vert lagt fram til drøfting.

Saksopplysningar:

Bakgrunn og fakta:

Masfjorden kommune sitt årsbudsjett for 2021 med handlingsplan og økonomiplan 2021 - 2024 vart i samsvar med kommunelov §14-3, 4. ledd, lagt ut til offentleg ettersyn i perioden 2. november til 17. november 2020.

Masfjorden kommune sin handlings- og økonomiplan syner kommunen sine prioriteringar i høve til teneste- og samfunnsutviklinga i perioden 2021 – 2024. Handlingsplanen er heimla i plan- og bygningslova §11-1, og økonomiplanen er heimla i kommunelov § 14-4.

Årsbudsjettet for 2021 med handlingsplan og økonomiplan 2021 - 2024 vert endeleg innstilt i formannskapet 17. november 2020 og handsama i kommunestyret den 30. november 2020.

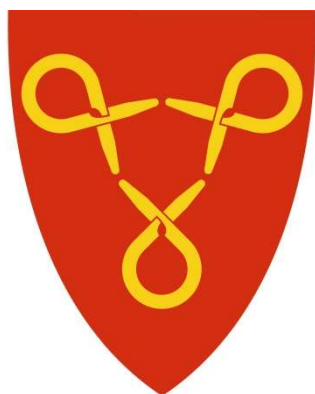
Merknader til årsbudsjett for 2021 med handlingsplan og økonomiplan 2021 - 2024 må kome administrasjonen i hende innan 17. november 2020 kl. 09.00, slik at formannskapet kan få desse lagt fram til drøfting og vurdering i møte seinare på dagen.

Vurdering

Det er viktig at kommunale råd drøfter budsjettsaka og kjem med synspunkt innanfor dei områda råda skal representere.

Konklusjon

Saka vert lagt fram til drøfting.



Masfjorden kommune

Rådmannen sitt forslag

Årsbudsjett 2021

**Handlingsprogram med
Økonomiplan 2021 – 2024**

Innholdsoversyn

1	HANDLINGSGREGLAR.....	4
2	INVESTERINGSBUDSJETT 2021	6
2.1	Bevillingsoversikt – investeringar 2021	7
2.2	Investeringsprosjekt 2021 – 2024.....	8
3	DRIFTSBUDSJETT 2021.....	9
3.1	Økonomisk oversikt – drift 2021	11
3.2	Bevillingsoversikt – drift 2021	12
4	GRUNNLAG FOR DRIFTSBUDSJETTET 2021	13
4.1	Framlegg til statsbudsjett for 2021	13
4.2	KS prognosemodell	17
4.3	Eigedomsskatt.....	17
4.4	Konsesjonskraft	17
4.5	Løn, pensjon og sosiale kostnader	18
4.6	Finansinntekter	18
4.7	Rente- og avdragsutgifter, gjeldssituasjon.....	19
4.8	Driftsresultat	19
5	RAMMEOMRÅDA DRIFT 2021	20
5.1	Folkevalde organ	20
5.2	Administrasjon.....	20
5.3	Barnehage	20
5.4	Skule	21
5.5	Helse	22
5.6	Sosial og barnevern	23
5.7	Pleie og omsorg	24
5.8	Kultur.....	24
5.9	Kyrkja	25
5.10	Teknisk.....	26
5.11	Andre tenestekområda.....	27
6	GEBYR OG BETALINGSSATSAR 2021	29
6.1	Renovasjonsgebyr 2021 (kjem etter handsaming i NGIR).....	29
6.2	Vatn og avlaup, feiing, slam 2021 (eks. mva).....	29
6.3	Gebyrregulativ for teknisk sektor 2021 (eigen sak i Formannskapet).....	30
6.4	Barnehagesatsar 2021 (eigen sak i formannskapet)	30
6.5	Opphald i SFO 2021 (eigen sak i formannskapet)	30
6.6	Idrettsskulen 2021 (eigen sak i Formannskapet)	30
6.7	Elev- og lagsbetaling i kulturskulen 2021 (eigen sak i Formannskapet).....	30

6.8	Eigenbetaling for pleie- og omsorgstenester 2021 (eigen sak i Formannskapet).....	31
6.8.1	Eigenbetaling heimhjelp/praktisk hjelp i heimen 2021	31
6.8.2	Satsar for korttidsopphald institusjon 2021	31
6.8.3	Husleige i omsorgsbustad 2021	31
6.8.4	Matlevering og sal av mat 2021	31
6.8.5	Eigenbetaling for tryggleiksalarm 2021	31
6.8.6	Døgnopphald/nattopphald – medisinsk vurdert, dagtilbod/aktivitetsopphald....	32
6.8.7	Støttekontakt / fritidskontakt	32
6.9	Husleige kommunale utleigebustadar 2021	32
7	HANDLINGSPLAN	33
7.1	Handlingsplan Samfunn og beredskapsarbeid.....	33
7.2	Kommuneplanen sin samfunnsdel.....	33
7.3	Arealplanar	33
7.4	Handlingsplan for oppvekst 2021 – 2024.....	34
7.5	Handlingsplan Helse, Omsorg og Sosial 2021 - 2024.....	37
8	ØKONOMIPLAN 2021 – 2024	40
8.1	Kommunelova sin § 14-4 og 14-5	40
8.2	Bevillingsoversikt drift – Økonomiplan 2021 – 2024	41
8.3	Bevillingsoversikt investering – Økonomiplan 2021 – 2024	42
8.4	Økonomisk oversikt drift – Økonomiplan 2021 – 2024 (med handlingsreglar)	43
8.5	Utvikling langsiktig gjeld – Økonomiplan 2021 – 2024	44

1 HANDLINGSREGLAR

Etter kommunelova §14-2 bokstav c skal kommunestyret sjølv vedta finansielle måltal (handlingsreglar) for utviklinga av kommunens økonomi. Finansielle måltal blir brukt i planlegging og styring som grunnlag for 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. Variasjon og usikkerheit kring sentrale inntektspostar, fallande innbyggjargrunnlag, høg gjeldsgrad, og tenestestruktur som ikkje er tilpassa til inntektssystemet gjer kommunen stadig større utfordringar innanfor tronge og usikre økonomiske rammar.

Økonomiplanperioden 2021-2024, som rådmannen her legger fram, ber preg av dei ovannemnde utfordringar ved at to av dei tre vedtekne handlingsreglar ikkje er oppfylt:

- Netto driftsunderskot på 0,1 %
- Vekst i rente- og avdragsutgifter (11,2 %) større enn vekst i brutto inntekt (3,0 %)
- Netto lånegjeld i prosent av brutto inntekt under 60 %

Den høge gjeldsgraden etter gjennomførte strategiske investeringar i 2019 og 2020 vil i kommande økonomiplanperiode binde ein større del av driftsinntektene til å betene eksisterande gjeld. Ein ytterlegare auke i gjeldsgraden gjennom opptak av nye investeringslån i økonomiplanperioden 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 vidareføre tenestetilbodet på lik nivå i åra framover.

I løpet av 2019 ble tal innbyggjarar i Masfjorden kommune redusert med 20 personar, og i løpet av første halvår 2020 med ytterlegare 13 personar. Ved 1.juli 2020 er tall innbyggjarar i Masfjorden kommune 1 678 personar. Endringane over dei siste tre åra for dei ulike aldersgruppene er vist i tabellen nedanfor:

Endring frå juli til juli	2019 til 2020	2018 til 2019	2017 til 2018	2017 til 2020
Barnehagebarn (0-5 år)	-7	-15	-5	-27
Skulebarn (6-15 år)	-6	5	7	6
Innbyggjarar 16-22 år	-18	-23	2	-39
Innbyggjarar 23-66 år	-3	-1	0	-4
Innbyggjarar 67-89 år	14	-7	7	14
Innbyggjarar over 90 år	-5	2	3	0
Innbyggjarar i alt	-25	-39	14	-50

Størst endring over den siste treårsperioden er for barnehagebarn (reduksjon på 22 %) og ungdom i vidaregåande/høgskulealder (reduksjon på 24 %). Denne utviklinga gjer det mindre økonomisk forsvarleg å oppretthalde dagens struktur med 3 barnehagar og 3 skular innanfor kommunen sine økonomiske rammar.

Oppvekstområdet er i budsjettgrunnlaget for 2021 dimensjonert ut frå 84 barnehagebarn, 149 elevar på barnetrinnet og 64 elevar på ungdomstrinnet. Ved normal avgang og årleg tilgang på 6 barn, vil bilete ved slutten av økonomiplanperioden 2021-2024 sjå slik ut:

- 50 barnehagebarn (reduksjon på 34 barn i løpet av økonomiplanperioden)
- 130 elevar på barnetrinnet (reduksjon på 19 elevar i løpet av økonomiplanperioden)
- 71 elevar på ungdomstrinnet (auke på 7 elevar i løpet av økonomiplanperioden)

Fallande innbyggjargrunnlag for Masfjorden kommune og aukande innbyggjargrunnlag for heile landet, gjer at Masfjorden kommune får stadig mindre av fordelingsgrunnlaget i inntektssystemet. Vidareføring av økonomisk ugunstig struktur for oppvekstområdet innanfor trongare økonomiske rammar for kommunen, må fram i tid bli finansiert gjennom meirforbruk og redusert tenestetilbod for andre tenesteområde.

Gjennom 2020 har Masfjorden kommune vore heldig med lite koronasmitte i kommunen. Budsjett 2021 legg difor til grunn eit normalår. Skulle smittesituasjonen snu og legge økonomiske utfordringar i tenestesektorane, vil det vere svært krevjande å oppretthalde den økonomiske balansen, fordi budsjett 2021 opphåveleg legg til grunn eit netto driftsunderskot på 1,4 mill.

Kommunelova § 28-1 regulerer når ein kommune vert meld inn i ROBOK. Usikkert og fallande inntektsgrunnlag, økonomisk ugunstig tenestestruktur, høg gjeldsgrad og trongare økonomisk handlerom gjer behovet for politisk sjølvdisiplin og lojalitet i høve økonomiske rammar i økonomiplanperioden 2021-2024 mykje større enn tidlegare.

2 INVESTERINGSBUDSJETT 2021

Investeringsbudsjettet 2021 legger til grunn eit år med lågt investeringsnivå og lånestopp. Finansieringsbehovet på 7,6 mill. omfattar investeringar i varige driftsmidlar på 7,0 mill. og eigenkapitaltilskot til KLP på 0,6 mill.

I kommunestyresak 058/2020 ble lånestopp for investeringsføremål i budsjettåret 2021 vedtatt. Investeringsaktiviteten i budsjettåret blir følgjeleg finansiert med tilskotsmidlar knytt til omsorgsbustader frå Husbanken:

Investeringstilskot	19,3 mill.	4,4 mill.
Avsetjing til ubundne fond	14,9 mill.	
Meirverdikompensasjon		1,9 mill.
Overføring frå drift		1,3 mill.

Investeringstilskotet omfattar tilskot knytt til dagaktivitetssenteret på 4,8 mill. og 14,5 mill. i tilskot til omsorgsbustadene. Prosjektet har fleire gonger vore forseinka og er forventa ferdig i desember 2020. Det er budsjetttert brukt 4,4 mill. av tilskotsmidlane i 2021, resten er budsjetttert avsett til ubundne investeringsfond til bruk seinare i økonomiplanperioden.

Overføring frå drift finansierar eigenkapitaltilskotet til KLP, som ikkje kan bli lånefinansiert, og aktivitet knytt til prosjekt om tilrettelegging av bustadfelt. All overføring frå drift er bruk av disposisjonsfond. Meiravgiftskompensasjonen omfattar kompensasjon for Fensfjordbygg etter justeringsreglane på 0,7 mill. over 10 år frå 2021.

Etter dei store investeringar i 2019 og 2020 er Masfjorden kommune sin netto lånegjeld på 135 mill. og utgjer 58 % av budsjetttert brutto driftsinntekt i 2020. Budsjett 2021 legger til grunn lånestopp for investeringsføremål og etter betening av budsjetttert avdrag på 7 mill. vil netto lånegjeld ved utgangen av budsjettåret 2021 vere på 128 mill. (55 % av budsjetttert brutto driftsinntekt). Det er i 2021 budsjetttert med 9,8 mill. i netto rente- og avdragsutgifter, ein auke på 1,3 mill. i høve budsjett 2020 (16 %).

2.1 Bevillingsoversikt – investeringar 2021

Bevillingsoversikt investeringar viser investeringsinntekter og –utgifter, netto utgifter til vidareutlån og netto avsetjingar og overføringar frå drift.

BEVILLINGSOVERSIKT INVESTERING (tal i heile tusen)	Rekneskap 2019	Justert budsjett	Budsjett
(budsjett- og regnskapsforskrift §5-5)		2020	2021
Investeringer i varige driftsmidler	21 110	88 705	6 975
Tilskudd til andres investeringar	0	0	0
Investeringar i aksjer og andeler i selskaper	599	650	650
Utlån av egne midler	563	0	0
Avdrag på lån	798	0	0
Sum investeringsutgifter	23 070	89 355	7 625
Kompensasjon for merverdiavgift	4 097	10 740	1 942
Tilskudd fra andre	571	1 141	19 300
Salg av varige driftsmidler	60	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	475	0	0
Bruk av lån	17 048	64 938	0
Sum investeringsinntekter	22 251	76 819	21 242
Videreutlån	0	-5 000	-2 500
Bruk av lån til vidareutlån	0	5 000	2 500
Avdrag på lån til vidareutlån	0	-860	-1 061
Mottatte avdrag på vidareutlån	0	860	1 061
Netto utgifter vidareutlån	0	0	0
Overføring frå drift	1 000	12 236	1 250
Netto avsetningar til eller bruk av bundne investeringsfond	-300	300	0
Netto avsetningar til eller bruk av ubundet investeringsfond	119	0	-14 867
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetningar	819	12 536	-13 617
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0

2.2 Investeringsprosjekt 2021 – 2024

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

INVESTERINGSPROSJEKT (tal i heile tusen)										
Investeringstiltak	Ramme inkl mva	Sum Øk.plan	MVA	Finans behov	B 2021	ØP 2022	ØP 2023	ØP 2024	Bruk av fond	Eksterne tilskot
IKT- OG EDB INVESTERINGAR	Årleg	2 000	400	1 600	400	400	400	400	-	-
Sum tiltak sentraladministrasjon		2 000	400	1 600	400	400	400	400	-	-
SANDNES SKULE - REHABILITERING	700	700	140	560	200	-	360	-	-	-
MATRE SKULE - VINDU OG ISOLERING	2 500	2 500	500	2 000	-	1 450	550	-	-	-
SKULANE - EL.OPPGRADERING	1 750	1 750	350	1 400	-	-	1 400	-	-	-
SANDNES BARNEHAGE - KJØKKEN	563	563	113	450	-	-	-	450	-	-
NORDBYGDA SKULE - YTTERDØRAR	650	650	130	520	-	-	360	160	-	-
NORDBYGDA SKULE - KJØKKEN	750	750	150	600	-	-	-	600	-	-
NORDBYGDA SKULE - LÅSESYSTEM	500	500	100	400	-	-	-	400	-	-
SKULANE - INNVENDIG REHABILITERING	1 000	1 000	200	800	-	-	-	800	-	-
Sum tiltak oppvekst og kultur		8 413	1 683	6 730	200	1 450	2 670	2 410	-	-
OMSORGSBUSTADAR HOSTELAND		-	-	-	-	-	-	-	-	19 300
SJUKEHEIM - VARME OG VENTILASJON	2 575	2 500	500	2 000	1 300	-	700	-	-	-
MASFJORDEN SJUKEHEIM - KJØKKEN	1 625	1 625	325	1 300	300	1 000	-	-	-	-
OMBYGGING HJELPEMIDDLAR	250	250	50	200	-	200	-	-	-	-
SJUKEHEIM - YTTERKLEDNING	750	750	150	600	-	600	-	-	-	-
Sum tiltak helse og omsorg		5 125	1 025	4 100	1 600	1 800	700	-	-	19 300
BUSTADFELT TILRETTELEGGING	Årleg	3 000	600	2 400	600	600	600	600	2 400	-
KOMMUNALE VEGAR	Årleg	4 000	800	3 200	800	800	800	800	-	-
LAGER DUESUND	1 875	1 875	375	1 500	1 500	-	-	-	-	-
UTVENDIG REHABILITERING KOMM.BYGG	875	875	175	700	-	-	-	700	-	-
Sum tiltak teknisk		9 750	1 950	7 800	2 900	1 400	1 400	2 100	2 400	-
VASSFORSYNING	Årleg	2 400	-	2 400	600	600	600	600	-	-
AVLØP	Årleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sum sjølvfinansierande tiltak		2 400	-	2 400	600	600	600	600	-	-
STARTLÅN	Årleg	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		37 688	5 058	32 630	8 200	8 150	8 270	8 010	2 400	19 300

3 DRIFTSBUDSJETT 2021

Driftsbudsjett 2021 ber preg av vidareført driftsnivå innanfor tronge inntektsrammer. Det er budsjettert med eit netto driftsunderskot på 1,4 mill., som utgjer 0,6 % 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 under handlingsregelen om minimum 1,75 %.

Driftsinntektene i budsjett 2021 er på 234,6 mill., og viser ein auke på 1,3 mill. (0,6 %) i høve budsjett 2020. Samanlikna med rekneskapen 2019, er driftsinntektene i 2021 på om lag same nivå korrigert for havbruksfond, konsesjonskraftsal og nedtrapping i integreringsmidlane.

Frie inntekter, naturressursskatt, konsesjonsavgift	166,8 mill.
Andre overføringar	1,8 mill.
Overføring med krav til motyting	38,1 mill.
Brukarbetalingar og andre salsinntekter	28,0 mill.
Sum driftsinntekter	234,6 mill.

Frie inntekter, naturressursskatt og konsesjonsavgift utgjer hovudtyngda av kommunen sine inntekter, om lag 71 %. Budsjett 2021 viser ein marginal reduksjon for denne posten i høve 2020. Negativ vekst viser at den høgare skatteinngangen anslått i budsjett 2021 er mindre enn reduksjonen i rammeoverføringane til kommunen.

Andre overføringar omfattar siste år med integreringstilskot knytt til flyktningar (1,0 mill.) og kompensasjonstilskot frå Husbanken (0,8 mill.).

Overføringar med krav til motyting omfattar refusjonar frå stat (9,4 mill.), fødsels- og sjukelønnsrefusjonar (3,4 mill.), meirverdiavgiftskompensasjon (4,0 mill.), refusjonar og overføringar frå kommunar (20,4 mill.), refusjonar frå private (0,7 mill.) og mottatte avdrag på utlån (0,2 mill.). Desse inntektene er budsjettert under tenesteområdene direkte, og reduserer følgjeleg netto rammene for tenestesektorane i bevillingsoversikt drift.

Refusjonar frå stat fordeler seg som følgje mellom tenestesektorane:

Oppvekst og kultur	0,4 mill.
Helse og omsorg	8,0 mill.
Teknisk	1,0 mill.
Sum refusjonar frå stat	9,4 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 (6,5 mill.). Teknisk omfattar refusjonar for vegljøs og kalkstasjon.

Refusjonar frå kommunar fordeler seg som følgje mellom tenestesektorane:

Administrasjon	0,1 mill.
Oppvekst og kultur	1,6 mill.
Helse og omsorg	12,8 mill.
Teknisk	5,9 mill.
Sum refusjonar frå kommunar	20,4 mill.

Administrasjon omfattar refusjon for administrative tenester levert til nabokommunar. 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 felles NAV kontor 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 budsjetttert med ein auke på 4,4 mill. i høve året før, konsesjonskraftsal står for 1,9 mill. av denne auken.

Driftsutgiftene i budsjett 2021 er på 234,5 mill., og viser ein auke på 2,2 mill. (0,9 %) i høve budsjett 2020. Løn og sosiale utgifter utgjer hovudtyngda av kommunen sine driftsutgifter, om lag 70 %. Posten viser ein auke på 3,8 mill. i høve året før, mens kjøp av varar og tenester inklusiv overføringar er budsjetttert med ein reduksjon på 1,7 mill. i høve 2020.

Netto finansutgifter i budsjett 2021 er på 9,2 mill., og viser ein auke på 1,3 mill. (17 %) i høve 2020. Budsjetterte avdrags- og renteutgifter i 2021 legg til grunn ingen nye låneopptak i budsjettåret utover vidareformidlingslån (startlån).

Netto avsetjingar i budsjett 2021 viser ein netto bruk av disposisjonsfond på 1,4 mill. etter overføring til investeringsbudsjettet på 1,3 mill. og bruk av frie fond på 2,6 mill. Bruken av disposisjonsfond finansierer eigenkapitaltilskotet til KLP, aktivitet knytt til tilrettelegging for bustadbygging i kommunen og finansiering av tomtekjøp på Duesundøy.

3.1 Økonomisk oversikt – drift 2021

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

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT (tal i heile tusen)	Rekneskap 2019	Justert budsjett	Budsjett
(budsjett- og regnskapsforskrift §5-6)		2020	2021
Rammetilskudd	74 327	81 978	78 746
Inntekts- og formuesskatt	46 944	45 770	47 691
Eiendomsskatt	20 533	25 642	25 632
Andre skatteinntekter	15 238	13 500	14 700
Andre overføringer og tilskudd fra staten	10 619	3 004	1 750
Overføringer og tilskudd fra andre	50 003	39 882	38 143
Brukerbetalinger	12 748	11 824	13 065
Salgs- og leieinntekter	26 832	11 735	14 920
Sum driftsinntekter	257 244	233 335	234 647
Lønnsutgifter	133 347	128 056	130 906
Sosiale utgifter	31 065	29 865	30 856
Kjøp av varer og tjenester	62 301	49 058	48 045
Overføringer og tilskudd til andre	22 954	17 696	17 059
Avskrivninger	7 644	7 650	7 616
Sum driftsutgifter	257 311	232 324	234 482
Brutto driftsresultat	-67	1 011	165
Renteinntekter	1 023	670	700
Utbytter	846	600	600
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	3 353	0	0
Renteutgifter	1 411	2 100	3 420
Avdrag på lån	5 715	7 000	7 050
Netto finansutgifter	-1 904	-7 830	-9 170
Motpost avskrivninger	7 644	7 650	7 616
Netto driftsresultat	5 673	830	-1 389
<u>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</u>			
Overføring til investering	-1 000	-12 236	-1 250
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-3 484	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-4 782	11 406	2 639
Bruk av tidligere års mindreforbruk	3 592	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-5 673	-830	1 389
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0

3.2 Bevilingsoversikt – drift 2021

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 2019	Justert budsjett 2020	Budsjett 2021
Rammetilskudd	74 327	81 978	78 746
Innteks- og formuesskatt	46 944	45 770	47 691
Eiendomsskatt	20 533	25 642	25 632
Andre generelle driftsinntekter	25 857	16 504	16 450
Sum generelle driftsinntekter	167 661	169 895	168 519
Sum bevilgninger drift, netto	160 084	161 234	160 738
Avskrivninger	7 644	7 650	7 616
Sum netto driftsutgifter	167 727	168 884	168 354
Brutto driftsresultat	-67	1 011	165
Renteinntekter	1 023	670	700
Utbytter	846	600	600
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	3 353	0	0
Renteutgifter	1 411	2 100	3 420
Avdrag på lån	5 715	7 000	7 050
Netto finansutgifter	-1 904	-7 830	-9 170
Motpost avskrivninger	7 644	7 650	7 616
Netto driftsresultat	5 673	830	-1 389
<u>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</u>			
Overføring til investering	-1 000	-12 236	-1 250
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-3 484	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-4 782	11 406	2 639
Bruk av tidligere års mindreforbruk	3 592	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-5 673	-830	1 389
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0

BEVILGNINGER DRIFT, NETTO (tal i heile tusen)	Rekneskap 2019	Justert budsjett 2020	Budsjett 2021
FOLKEVALGTE ORGAN	2 660	2 720	2 765
ADMINISTRASJON	14 054	14 578	14 700
BARNEHAGE	17 327	17 045	16 882
SKULE	43 717	45 264	45 838
HELSE	10 488	13 328	13 162
SOSIAL OG BARNEVERN	3 826	5 000	5 000
PLEIE OG OMSORG	50 424	49 358	49 952
KULTUR	6 597	6 500	6 680
KYRKJA	3 505	3 500	3 500
TEKNISK	22 237	10 106	10 200
ANDRE TENESTEOMRÅDER	-14 751	-6 165	-7 941
Sum fordelt til drift	160 084	161 234	160 738

4 GRUNNLAG FOR DRIFTSBUDSJETTET 2021

4.1 Framlegg til statsbudsjett for 2021

Regjeringa presenterte 7.oktober 2020 framlegg til statsbudsjett for 2021.

Det er rekna med ein nominell skatteauke for kommunane frå 2020 til 2021 med 6,6 %. Pårekna skatteinntekter i 2021 byggjer blant anna på pårekna sysselsetjingsvekst (0,6 %) og lønsvekst (2,2 %).

Det er i statsbudsjettet lagt opp til at det kommunale skatteøyret blir justert frå 11,10 % i 2020 til 12,15 % i 2021.

Det er lagt opp til at skattedelen av kommunane sine samla inntekter skal vera om lag 40 % også for 2021.

Den samla pris- og kostnadsveksten i kommunane, kommunal deflator, er i framlegget 2,7 %. Deflatoren blir nytta til prisjustering av statlege rammetilskot og øyremerkte tilskot i statsbudsjettet, og består av lønsvekst på 2,2 % og prisvekst varer og tenester på 3,6 %.

Samla vekst i frie inntekter

Det er lagt opp til ein realvekst i dei frie inntektene for kommunane frå 2020 til 2021 med 1,6 mrd. Denne veksten er rekna frå inntektsnivået i år som var lagt til grunn i saldert budsjett, det vil seie pårekna inntektsnivå lagt til grunn i desember 2019 for budsjett 2020. Det er rekna eit særskilt tillegg i realveksten i frie inntekter frå 2020 til 2021 på om lag kr 1,18 mrd. for primærkommunane, som tilsvara inntektsreduksjonen i år frå nivået i saldert budsjett til revidert nasjonal-budsjett.

Veksten i dei frie inntektene er realauke slik at priskompensasjonen frå 2020 til 2021 vil kome som eit tillegg i inntektene.

Pårekna meirutgifter for primærkommunane i 2021 knytte til den demografiske utviklinga er kr 0,9 mrd. Dette er den delen av meirutgiftene som følgje av befolkningsutviklinga som må bli finansiert av dei frie inntektene.

Kr 100 mill. av veksten i dei frie inntektene vil vere knytt til særskilt satsing på barn og unge si psykiske helse.

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

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

Det er rekna med ein nominell vekst i kommunane sine samla frie inntekter på landsbasis frå 2020 til 2021 med 3,0 prosent. Denne veksten er rekna i høve til pårekna inntektsnivå i år (rekneskap 2020), medrekna oppjusteringa av skatteinntektene. Den pårekna veksten for kommunane samla i Vestland er 3,1 prosent.

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 og dessutan for grensejusteringar.

Helsestasjon og skulehelseteneste

Den delen av rammetilskotet som er grunngitt med satsinga på helsestasjon og skulehelsetenesta blir vidareført frå 2020 til 2021, med priskompensasjon. For 2021 er rammetilskotet knytt til føremålet kr 929,0 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.

Tilskot til frivilligsentralar

Tilskot til frivilligsentralar vart innlemma i rammetilskotet frå og med 2017. Tilskotet er i åra til og med 2020 fordelt med utgangspunkt i fordelinga av det øyremerkte tilskotet i 2016.

Tilskot til frivilligsentralar vil bli teke ut av rammetilskotet for 2021 og i staden gitt som øymerkt tilskot på Kulturdepartementet sitt budsjett. Kr 206,8 mill. blir teke ut av rammetilskotet.

Ressurskrevjande tenester

Ordninga med øymerkte tilskot for ressurskrevjande tenester gjeld for tenestemottakarar til og med det året dei blir 67 år. Utbetaling av tilskot til kommunane i 2021 vil vere basert på direkte lønsutgifter i 2020 knytte til tenestemottakarar.

Det er lagt opp til følgjande for 2021:

- Kompensasjonsgraden blir vidareført med 80 prosent av netto utgifter ut over innslagsnivået.
- Innslagsnivået for å få kompensasjon blir auka per tenestemottakar frå kr 1,361 mill. til kr 1,430 mill. for netto utgifter i 2020. Det inneber ein auke på kr 46.000,- utover justering for pårekna lønsvekst i 2020 (1,7 prosent).
- Kompensasjonen som blir utbetalt frå staten til kommunane i 2021 skal kommunane inntektsføre i sine rekneskap for 2020. 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 øymerkte tilskot blir også trekt frå berekningsgrunnlaget.

Det er lagt opp til ein særskilt kompensasjon med skjønstilskot til små kommunar som har høge utgifter til ressurskrevjande tenester. Det er framlegg om ei samla ramme på kr 30 mill. Ordninga blir administrert av departementet, og det er ikkje lagt opp til at kommunane kan søkje om kompensasjon. Det er berre kommunar med maksimalt 3000 innbyggjarar som kan få kompensasjon gjennom ordninga. Departementet vil i samband med fordelinga vurdere kor stor eigenandel for utgiftene kommunen har per innbyggjar og kommunen sin økonomi m.m.

Ny delkostnadsnøkkel for grunnskule

Det er i 2020 innlemma i rammetilskotet kr 1316,8 mill. av øymerkt tilskot til tidleg innsats i skulen gjennom auka lærartettleik på 1.–10. trinn. Desse midlane blir i 2020 fordelte særskilt i rammetilskotet, med om lag same fordeling som i 2019 når dei var øymerkte.

Det er framlegg om ny delkostnadsnøkkel for grunnskule frå 2021. Det blir for 2021 lagt opp til å fordele halvdelen av midlane til tidleg innsats særskilt, basert på den tidlegare fordelinga, og halvdelen etter den nye delkostnadsnøkkel. Frå 2022 er det planlagt å fordele midlane fullt ut etter

den nye delkostnadsnøkkelen. I den nye delkostnadsnøkkelen blir kriteriet for innbyggjarar 6-15 år vekta noko opp. Kriteria for busetjing og gradert basiskriterium blir samla vekta tilsvarande ned

Andre saker som har innverknad på rammetilskotet:

Trus- og livssynssamfunn utanom Den norske kyrkja: Staten tek over kommunane sitt tilskotsansvar. Kr 467,8 mill. blir teke ut av rammetilskotet.

Private barnehagar har i gjennomsnitt lågare pensjonsutgifter enn det dei får kompensert. Dette fører til netto uttrekk frå rammetilskotet til kommunane med kr 215,8 mill. Uttrekket frå rammetilskotet blir fordelt etter delkostnadsnøkkelen- for barnehage.

Nytt tak på eigenandelar for frikort helsetenester: Kommunane får kompensasjon på kr 50 mill. gjennom auka rammetilskot for å kunne ivareta utsette grupper. Tak på eigenandelar 1 og 2 for frikort helsetenester blir slått saman til eit nytt tak for eigenandelar frå 01.01.2021. Fordeling av kompensasjon på rammetilskotet skal skje etter delkostnadsnøkkel for sosialhjelp.

Inntektssystemet i 2021

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 som 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 eit 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, oppgaveendringar, endringar i kriteriegrunnlaget (t.d. talet på eldre og personar med psykisk utviklingshemming), bortfall av småkommunetillegg og nedgang eller bortfall av distriktstilskot.

Teljetidspunkt

For 2021 gjeld folketal per 1. juli 2020 for innbyggjartilskotet (medrekna overgangsordninga INGAR) og kriteria for aldersgrupper i utgiftsutjamninga. Andre kriteriedata i utgiftsutjamninga er frå 1. januar 2020. Oppdatering av folketal i inntektsutjamninga blir vidareført med teljedato 1. januar i sjølve budsjettåret.

Veksttilskot

Veksttilskotet blir gitt til kommunar som har hatt ein årleg befolkningsvekst dei siste tre åra høgare enn ei vekstgrense i prosent (gjennomsnitt per år). I 2021 blir vekstgrensa ført vidare med 1,4 prosent.

Veksttilskotet blir gitt med eit fastsett beløp per innbyggjar utover vekstgrensa, beløpet blir prisjustert i 2021 til kr 62.252,-.

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.

Det er ikkje lagt opp til endringar i distriktstilskotet og småkommunetillegget for 2021. Distriktsindeks blir ikkje endra for 2021. Tilskota blir prisjusterte frå 2020 til 2021.

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.

Skjønstilskot

Fylkesmannen sine ordinære skjønsmidlar for 2021

Basisramma for fylkesmennene sitt samla skjønstilskot i landet blir redusert med kr 100 mill. frå 2020 til 2021, til kr 850 mill. i 2021. For Vestland blir basisramma redusert frå kr 163,0 mill. i 2020 til kr 145,0 mill. i 2021.

Reduksjonen i basisramma blir overført til innbyggjartilskotet.

Ein del av skjønssramma for 2021 vil først bli fordelt mellom kommunane i budsjettåret 2021. Fylkesmannen 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.).

Fordelinga av skjønstilskot for 2021 er vist i eigen kolonne i vedlagt tabell. Vi viser til vår nettside der det blir lagt ut meir informasjon om fordelinga av skjønstilskot mellom kommunane.

Departementet sine skjønsmidlar for 2021.

Departementet vil ha ein reserve av skjønsmidlar på kr 150 mill. for 2021. Desse midlane vil mellom anna bli brukt til å gi kompensasjon for reduksjon i veksttilskot, som følgje av kommunesamanslåing, og den nemnde særskilte kompensasjonen til små kommunar som har høge utgifter til ressurskrevjande tenester.

4.2 KS prognosemodell

Med bakgrunn i framlegg til statsbudsjett for 2021 har KS utarbeid følgjande prognose for skatt og rammetilskot for Masfjorden kommune i perioden 2021 – 2024:

MASFJORDEN	Inngang!A1	2019	2020	2021	2022	2023	2024
MASFJORDEN	4634						
2021-prisnivå for årene 2021-2024		PROGNOSE					
1000 kr		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)		43 044	42 717	41 550	41 766	41 761	41 755
Utgiftsutjevningen		31 317	35 572	36 158	36 228	36 226	36 224
Overgangsordning - INGAR		-93	-92	-63	-	-	-
Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse og arbavg)		564	912	462	292	292	292
Småkommunetillegg		2 850	2 938	3 017	3 017	3 017	3 017
Koronapandemi - bevilgninger gjennom inntektssystemet (skjonn fylkesmannen, linje 42, kommer i tillegg)			2 238				
RNB - utsatt overføring skatteopptreving			263				
RNB 2020 - øvrige endringer i rammetilskudd (utenom koronapandemi)			150				
Stortinget saldering budsjett 2018 og 2019		-91					
RNB 2018 og 2019 og Nysaldering 2018		16					
Sum rammetilsk uten inntektsutj og ekstra skjonn fylkesmann		77 607	84 699	81 123	81 303	81 295	81 288
Netto inntektsutjevning		-3 280	-2 619	-2 377	-2 377	-2 377	-2 377
Sum rammetilskudd for ekstra skjonn fra fylkesmannen		74 327	82 080	78 746	78 926	78 918	78 911
Rammetilskudd - endring i %		2,2	10,4	-4,1	0,2	-0,0	-0,0
Skatt på formue og inntekt		58 980	56 737	59 191	59 191	59 191	59 191
Skatteinntekter - endring i %		6,79	-3,80	4,33	-	-	-
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)		-	-	-	-	-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjonn fra fylkesmannen		133 307	138 800	137 900	138 100	138 100	138 100

4.3 Eigedomsskatt

Det er frå og med 2019 sett av kompensasjon for kommunar som får reduserte inntekter som følgje av at dei ikkje lenger kan krevje eigedomsskatt på produksjonsutstyr og installasjonar. Samla kompensasjon for bortfall av eigedomsskatt på produksjonsutstyr og installasjonar er i framlegget for 2021 redusert frå kr 500 mill. til kr 300 mill. Beløp er etter at opptrappinga av ordninga har fått full verknad etter sju år. I 2021 er det framlegg om ei samla kompensasjon på kr 174,4 mill. Kompensasjon blir gitt i rammetilskotet med særskilt fordeling.

Masfjorden kommune får ikkje kompensert dette tapet.

Masfjorden kommune har hatt eigedomsskatt på «verk og bruk» i mange år. I 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 næringseigedom.

I driftsbudsjett 2021 er det budsjetttert med 25,6 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 etteroppgjør. På den andre sida vil kommunen ha krav på eit finansielt etteroppgjør 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 inntektsposten.

Opphøveleg budsjett for 2020 budsjetterte med ein inntekt frå konsesjonskraftsal på 6,0 mill. Posten ble i salderingssaka (rett etter pandemiutbrotet) justert ned med 5,0 mill. til ein netto inntekt på 1,0 mill. I økonomirapporteringssak for 2. tertial 2020, blei posten i tillegg redusert med 2,0 mill. til eit forventa netto tap på 1,0 mill. i 2020.

I budsjett 2021 er det lagt til grunn ei netto inntekt på 2,9 mill. Det heftar stor uvisse kring denne prognosen.

4.5 Løn, pensjon og sosiale kostnader

Lønsbudsjett 2021 byggjer på faktisk lønsmasse frå august 2020. Alle årsverk er i budsjett 2021 vidareført med anslått lønnsnivå per 01.01.2021 og det er lagt opp til ein lønnsauke på 3,0 % i 2021 med verknad frå mai månad. Budsjettert lønnsoppgjer i 2021 har ei ramme på 2,0 mill. og er fordelt i budsjettet på tenesteområda. Budsjett 2021 legg med andre ord til ein høgare lønnsvekst i 2021 enn framlegget til statsbudsjett (2,2 %).

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 2021 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 reservar 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, 3,7 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.

Gjeldseksposeringa til Masfjorden kommune har auka betrakteleg etter det høge investeringsnivået i 2019 og 2020 knytt til omsorgsbustader og Fensfjordbygg. Netto gjeld i prosent av brutto driftsinntekt har auka frå 25 % i 2018 til 58 % ved utgangen av 2020. Budsjett 2021 legger til grunn betjening av eksisterande gjeld med lånestopp, slik at netto gjeld i prosent av brutto driftsinntekt er budsjetterte ned til 55 % ved utgangen av 2021. Eit høgt gjeldsnivå vil føre til at ein større del av kommunen sine inntekter blir bundne opp i renter og avdrag, og på denne måten redusere handlingsrommet. Med ein gitt inntektsramme vil dette medføre behov for kutt i tenesteproduksjonen.

4.8 Driftsresultat

Budsjett 2021 legger opp til eit netto driftsunderskot på 0,6 %. 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.

5 RAMMEOMRÅDA DRIFT 2021

5.1 Folkevalde organ

Rammeområdet omfattar funksjonane politisk styring og kontroll og revisjon.

Folkevalde organ (tal i heile tusen)	R 2018	R 2019	B 2020	B 2021
T1000 POLITISK STYRING	1 865	2 166	2 086	2 110
T1100 KONTROLL OG REVISJON	421	494	634	655
Sum tenesteområde	2 286	2 660	2 720	2 765

Budsjett 2021 for politisk styring, med ramme på 2,1 mill., omfattar:

- Godtgjering til ordførar, varaordførar i 20 % og folkevalde på kr 1 517 000
- Driftsbudsjett politisk valde på kr 399 000
- Tilskot til dei politiske partia representert i kommunestyret på kr 40 000
- Driftsbudsjett kring valavvikling på kr 90 000
- Driftsbudsjett råd og utval på kr 50 000
- Fordelte fellesutgifter på kr 14 000

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 2018	R 2019	B 2020	B 2021
T1200 ADMINISTRASJON	14 808	14 054	14 578	14 700
Sum tenesteområde	14 808	14 054	14 578	14 700

Budsjett 2021 for administrasjon omfattar 13,0 årsverk fordelt over følgjande serviceområde:

- Leiargruppe 4,5 årsverk
- Rådgjevar 1,0 årsverk
- Løn og personal 2,0 årsverk
- Økonomi 2,0 årsverk
- IKT 1,0 årsverk
- Servicetorg 2,3 årsverk
- Teknisk 0,2 årsverk

Tal årsverk knytt til administrasjonsfunksjonen er redusert med 0,65 i høve 2020.

Skatteoppkreivjarfunksjonen er med verknad frå november 2020 overført til Skatteetaten. Rammeoverføringane til kommunen er redusert som følge av overgangen, med heilårseffekt i 2021. Årsverket er vidareført i budsjett 2021 under økonomi serviceområdet.

5.3 Barnehage

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

Barnehage (tal i heile tusen)	R 2018	R 2019	B 2020	B 2021
T2010 FØRSKULE	15 288	15 129	14 578	13 946
T2110 STYRKA TILBOD	437	431	731	1 170
T2210 FØRSKULELOKALE	1 858	1 767	1 736	1 766
Sum tenesteområde	17 583	17 327	17 045	16 882

Av netto budsjettramme på 16,9 mill. i 2021 utgjør kapital (avskrivningar), reinhald og fordelte fellesutgifter 1,6 mill. Resten av ramma på 15,3 mill. går til tenestedrift inklusiv førskulelokale, og er i budsjettet fordelt mellom barnehagane som følgjer:

	Årsverk	Heildags- plassar	B 2021 (i tusen)	Netto utg per plass
Nordbygda barnehage	14,83	66	7 993	121 106
Indre Masfjorden barnehage	5,70	18	3 092	171 778
Sandnes barnehage	7,01	32	4 202	131 313
Sum	27,55	116	15 287	131 784

Heildagsplassar er per 01.01.2021 og er korrigert 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. Nordbygda barnehage er den største barnehagen i kommunen. Tabellen over viser at tenestetilbodet kostar kommunen kr 50.000 ekstra per heildagsplass i Indre Masfjorden og kr 10.000 ekstra per heildagsplass på Sandnes. Om alle barnehagebarn i Masfjorden kommune fekk tilbodet sitt i Nordbygda, ville innsparingspotensialet i budsjett 2021 være på 1,2 mill.

Alle tre barnehagane tilfredstiller bemanningsnorm og vedtak om plantid. Budsjettet er sett opp i samsvar med barnetal pr. 01.01.2021. Foreløpige barnetalsprognosar vil gje ulike utslag for dei tre barnehagane frå august 2021. Opptaket 1. mars 2021 vil vise kor mange nye søkjarar avdelingane får frå 15.08.2021 i dei tre barnehagane, og ein omfordeling av ressursar mellom barnehagane kan bli naudsynt seinare i budsjettåret.

Budsjettramme for førskulelokalar i 2021 finn rom for kr 223 000 til vedlikehald av eksisterande byggjemasse. Vedlikeholdsposten omfattar oppgradering av uteområde til Nordbygda barnehage (eigna plass til oppbevaring av uteleikar/syklar), som følgje av utsetting av investeringsprosjekt knytt til ombygging av helsetunet.

5.4 Skule

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

Skule (tal i heile tusen)	R 2018	R 2019	B 2020	B 2021
T2020 GRUNNSKULE	36 526	34 467	35 417	36 471
T2130 VAKSENOPPLÆRING	1 332	-162	285	204
T2150 SKULEFRITIDSTILBOD	1 381	1 754	1 836	1 352
T2220 SKULELOKALE	6 634	6 461	6 556	6 431
T2230 SKULESKYSS	1 498	1 198	1 170	1 380
T2850 VGS TILBOD	1 019	0	0	0
Sum tenesteområde	48 389	43 717	45 264	45 838

Av netto budsjettramme på 45,8 mill. i 2021 utgjør kapital (avskrivningar), reinhald og fordelte fellesutgifter 5,5 mill. Resten av ramma på 40,4 mill. går til tenestedrift grunnskule (35,8 mill.), skulefritidsordning (1,4 mill.), vaksenopplæring (0,2 mill.), skulelokale (1,6 mill.) og skuleskyss (1,4 mill.). Budsjettramma for tenestedrift grunnskule fordeler seg som følgje:

T2020 GRUNNSKULE	Årsverk	Elevlar 01.01.2021	B 2021 (i tusen)	Netto utg per elev
Sentralt (gjesteelevar ute, fellesutgifter)			510	
PPT	1,00		1 031	
MOT	0,52		461	
Matre skule	13,59	53	9 459	178 472
Nordbygda skule	20,36	98	14 345	146 378
Sandnes skule	14,82	62	10 005	161 371
Sum (skulane)	48,77	213	33 809	158 728
Sum	50,29		35 811	

Netto ugift per elev i tabellen over omfattar ikkje utgift knytt til skulelokale inklusiv reinhald (teneste 2220). Slår ein saman grunnskule og skulelokale blir netto utgift per elev i Masfjorden kommune på om lag 183.000 kr i året, og er ein vidareføring av 2020 nivået. Nordbygda skule er den største skulen i kommunen. Tabellen over viser at tenestetilbodet kostar kommunen kr 32 000 ekstra per elev i Indre Masfjorden og kr 15 000 ekstra per elev på Sandnes. Om alle grunnskuleelevarne fekk tilbodet sitt i Nordbygda, ville innsparingspotensialet i budsjett 2021 være på 2,6 mill. berre i lønnskostnader. Innsparingar i form av færre lokalar og stordriftsfordelar ved større klasse miljø kommer i tillegg. Skuleskyssutgifter blir samstundes noko høgare om skuletilbodet skulle være sentralisert.

Tidlegare øyremerkta midlar til lærartettleik er 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 er auka tilsvarende. Samstundes er midlar til lærartettleik mellom kommunane fordelt i inntektssystemet for 2021 etter ny delkostnadsnøkkel for grunnskule. Dette medfører at Masfjorden kommune får berre kr 115 000 gjennom inntektssystemet i 2021 til vidareføring av lærartettleiken, mot kr 345 000 i 2020. Kommunen sin eigenfinansiering har difor auka med meir enn 0,2 mill. frå 2020 til 2021.

Utgifter knytt til skuleskyss er i budsjett 2021 styrka med 0,2 mill. og budsjettramma for skulelokale i 2020 finn rom for kr 370 000 til vedlikehald av eksisterande byggjemasse.

5.5 Helse

Rammeområdet omfattar kommunen sin helse- og legeteneste.

Helse (tal i heile tusen)	R 2018	R 2019	B 2020	B 2021
T2320 HELSE OG SKULEHELSE	1 075	735	1 057	1 078
T2330 ANNA HELSEARBEID	-27	-25	50	50
T2410 DIAGNOSE, BEHANDLING	9 298	9 195	11 621	11 387
T2560 ØH DØGNOPPHOLD	576	583	600	647
Sum tenesteområde	10 922	10 488	13 328	13 162

Budsjett 2021 for helsestasjons- og skulehelsetenesta omfattar 2,0 årsverk, og sal til Modalen kommune er vidareført.

Budsjett 2021 - anna førebyggjande helsearbeid - omfattar miljøretta helsevern. Ei teneste som Masfjorden kommune kjøper frå Alver kommune, og er vidareført med same nivå som i 2020.

Budsjett 2021 for diagnose, behandling og rehabilitering omfattar 10,65 årsverk fordelt som følgje:

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

Styrkinga i psykisk helse med 0,2 årsverk frå 2020 er vidareført i budsjett 2021.

Kjøp av legevaktteneste frå Alver kommune er styrka med kr 222.000 i budsjett 2021 med ein anslått kostnad på 1,6 mill. To av legane på legekontoret vil avvikle siste halvpart av sine avtalefesta lønna permisjonar i delar av året, og budsjett 2021 tar omsyn til reduserte brukarbetalingar som følgje av dette.

Budsjettrammene til fysioterapitenesta og hjelpemidlar er vidareført utan nye tiltak. Sal av ergoterapitenester til Austrheim kommune stansa i 2020.

Budsjett 2021 for tilbod om augeblikkeleg hjelp døgnopphald omfattar kjøp av tenester frå Alver kommune, og har ein anslått kostnad på kr 647.000. Dette er ei styrking på kr 80.000 frå 2020.

5.6 Sosial og barnevern

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

Sosial og barnevern (tal i heile tusen)	R 2018	R 2019	B 2020	B 2021
T2420 SOSIALT FØREBYG. ARBEID	985	-78	714	894
T2440 BARNEVERN TENESTE	1 266	1 350	1 401	1 351
T2510 BV TILTAK I FAMILIEN	41	33	320	150
T2520 BV TILTAK UTANFOR FAM.	815	825	1 050	1 150
T2810 SOSIALHJELP	1 334	1 697	1 516	1 455
Sum tenesteområde	4 444	3 826	5 000	5 000

Budsjett 2021 for sosialt førebyggjande arbeid omfattar vertskommunesamarbeidet med Masfjorden kommune som vertskommune om interkommunalt NAV kontor. Budsjett 2021 inkluderer 6,55 årsverk og 3,6 mill. i refusjonar frå dei andre kommunane (Gulen, Modalen, Austrheim og Fedje) i samarbeidet.

Masfjorden kommune kjøper barnevernstenester frå Gulen kommune. Utgifter knytt til dette, samt barnevernstiltak både i og utanfor familien er i budsjett 2021 basert på mottekne budsjettgrunnlag frå barnevernstenesta i Gulen kommune. 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 2021 lagt sosialstønad på 8,5 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 2018	R 2019	B 2020	B 2021
T2340 AKTIVISERING OG SERV.TEN.	401	-164	760	638
T2530 INSTITUSJONSDRIFT	22 675	23 180	21 826	23 207
T2540 HEIMETENESTA	20 414	22 177	21 439	20 421
T2610 INSTITUSJONSLOKALE	5 174	5 386	5 505	6 466
T2650 KOMM. OMSORGSBUSTADER	697	-156	-172	- 780
Sum tenesteområde	49 362	50 424	49 358	49 952

Budsjett 2021 for 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 foreslått lagt om til øyremerka finansiering frå kulturdepartementet sitt budsjett.

Budsjett 2021 for helse- og omsorgstenester i institusjon omfattar drift av Masfjorden sjukeheim med kjøkken, samt avdelinga sin del av fordelte fellesutgifter (kr 356 000). Brukarbetalingar på sjukeheimen er i budsjett 2021 vidareført med same nivå som 2020 og ny turnus frå november 2020 er tilpassa det nivået. Budsjettet til Masfjorden sjukeheim vart redusert i budsjettet for 2019 og 2020, men vert no føreslege styrka for å tilpassa budsjettet til dei faktiske utgiftene. Salsinntekter på kjøkkenet er redusert i høve 2020 med kr 120 000 som følgje av redusert sal.

Budsjett 2021 for helse- og omsorgstenester til heimebuande omfattar Svingen bu- og avlastning og heimetenesta, samt avdelinga sin del av fordelte fellesutgifter (kr 437 000). Heimetenesta er justert ned med eit halvt årsverk frå 2021. Budsjettet for Svingen er justert opp med 3 årsverk knytt til dei nye omsorgsbustader. Om lag 80 % av denne lønsauken er i budsjettet lagt finansiert gjennom auka refusjon for ressurskrevjande brukarar.

Budsjett 2021 for institusjonslokale omfattar vaskeri, reinhald på sjukeheimen, helse og heimetenesta, samt vaktmeister på sjukeheimen. Dette utgjer til saman 4,86 årsverk. Lisens til nytt signalanlegg og fellesutgifter for Fensfjordbygg er lagt inn under dette område i budsjett 2021.

Masfjorden kommune overtar i desember 2020 10 nye omsorgsbustader. Ni av desse blir leid ut til funksjonshemma og den siste blir disponert som avlastningsbustad. Budsjett 2021 for kommunale omsorgsbustader omfattar drift og vedlikehald for både dei nye og gamle bustadane.

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 2018	R 2019	B 2020	B 2021
T2310 AKTIVITETSTILBOD	627	593	325	333
T3650 KULTURMINNEFORVALTN.	-167	101	50	50
T3700 BIBLIOTEK	965	987	1 116	1 147
T3730 KINO	27	29	20	20
T3750 MUSEUM	566	592	513	502

T3770 KUNSTFORMIDLING	20	9	131	131
T3800 IDRETT, TILSKOT ANLEGG	54	-25	62	234
T3810 KOMM. IDRETTSANLEGG	1 560	1 587	1 384	1 380
T3830 KULTURSKULEN	2 817	2 532	2 790	2 726
T3850 ANDRE AKTIVITETAR	180	184	109	157
Sum tenesteområde	6 647	6 597	6 500	6 680

Teneste 2310 aktivitetstilbod barn og unge omfattar idrettsskulen med 0,48 årsverk. Budsjett 2021 er vidareføring av gjeldande nivå utan nye tiltak.

Teneste 3650 kulturminneforvaltning omfattar tilskotsmidlar som blir fordelt etter søknad. Budsjett 2021 er vidareført på same nivå som i 2020.

Teneste 3700 bibliotek omfattar 1,03 årsverk og budsjett 2021 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 2021 vidareført på same nivå som i 2020.

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.

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 3,9 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. Tilskotet er i budsjett 2021 styrka med 0,1 mill. Samstundes er tilskott til andre trus- og livssynssamfunn redusert med 0,1 mill. som følgje av at den kommunale delen av tilskotsordninga er frå 2021 overtatt av staten.

Kyrkja (tal i heile tusen)	R 2018	R 2019	B 2020	B 2021
T3900 DEN NORSKE KYRKJA	2 975	2 899	2 890	2 990
T3920 TILSKOT TIL ANDRE	102	96	100	0
T3930 GRAVPLASSAR	510	510	510	510
Sum tenesteområde	3 587	3 505	3 500	3 500

Driftstilskotet for 2021 til Masfjorden sokn fordeler seg som følgje:

Administrasjon og drift	2 198 000
Renter og avdrag	320 000
Tenesteytingsavtale, Masfjorden kommune	392 000

Kyrkjegardar	510 000
Prestetilskot	80 000
Sum driftstilskot	3 500 000

5.10 Teknisk

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

Teknisk (tal i heile tusen)	R 2018	R 2019	B 2020	B 2021
T1900 INTERNE SERVICEEINING	-11	0	0	0
T2651 KOMM. DISP. BUSTADER	488	425	433	409
T2851 FYLKESVEGAR	84	-503	843	173
T3010 PLANSAKSBEHANDLING	1 237	638	1 051	1 079
T3020 BYGGJESAK, EIGARSEKSJON.	1 425	1 366	599	362
T3030 KART OG OPPMÅLING	928	699	1 293	1 094
T3150 BUSTADBYGGJING	1 289	11 740	50	75
T3290 LANDBRUKSFORVALTNING	670	605	578	806
T3320 KOMMUNALE VEGAR	4 023	3 360	3 515	3 737
T3350 REKREASJON I TETTSTAD	195	341	97	121
T3380 FEIING	108	-229	-245	-194
T3390 BRANN	3 173	4 149	3 148	3 562
T3400 PRODUKSJON AV VATN	971	1 162	828	1 089
T3450 DISTRIBUTJON AV VATN	-997	-1 170	-1 508	-1 651
T3500 AVLØPSRENSING	7	51	135	152
T3530 AVLØPSNETT	7	26	-747	37
T3540 SLAM	-673	-645	-66	-754
T3600 NATURFORVALTNING	-451	219	102	103
Sum tenestekområde	12 636	22 237	10 106	10 200

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

Administrasjonslokale	0,95 årsverk
Førskulelokale	1,56 årsverk
Skulelokale	5,73 årsverk
Institusjonslokale	0,97 årsverk
NAV kontor	0,31 årsverk
Symjebasseng	0,28 årsverk

Teneste 2651 kommunalt disponerte bustader omfattar 1,7 årsverk knytt til administrasjon og vedlikehald av dei kommunale bustadane, og budsjettet legg til grunn 3,3 mill. i husleigeinntekter.

Teneste 2851 fylkesvegar ligg utanfor ordinært kommunalt ansvarsområde og gjeld veglys. Tilskot frå Statens vegvesen er i budsjett 2021 vidareført uendra.

Teneste 3010 plansaksbehandling omfattar 0,5 årsverk og budsjett 2021 er ei vidareføring av gjeldande nivå.

Teneste 3020 byggjesaksbehandling og eigarseksjonering omfattar 1,2 årsverk, og budsjett 2021 legg til grunn 0,55 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 2021 legg til grunn 0,3 mill. i gebyrinntekter. Det faktiske inntektsnivået er avhengig av talet på saker.

Teneste 3290 landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling omfattar 1,0 årsverk, ein styrking med 0,2 årsverk i høve 2020. Budsjett 2021 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 2021 legg til grunn refusjonar på 1,35 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 60 deltidstilsette fordelt over 7 brannstasjonar. Budsjett 2021 legg til grunn refusjon på 3,4 mill. frå Gulen kommune.

Teneste 3400 produksjon av vatn omfattar 0,8 årsverk, og budsjett 2021 er ei vidareføring av gjeldande nivå. Teneste 3450 distribusjon av vatn omfattar 0,4 årsverk, og budsjett 2021 legger til grunn 2,8 mill. i inntekt frå kommunale gebyr og 1,1 mill. i sal til Gulen kommune.

Teneste 3500 avløpsreinsing og teneste 3530 avløpsnett/innsamling av avløpsvatn omfattar til saman 0,2 årsverk, og budsjett 2021 er ei vidareføring av gjeldande nivå for desse to tenesteområda. Teneste 3540 tømning av slamavskiljarar, septiktankar og liknande omfattar 0,2 årsverk, og budsjett 2021 legg til grunn 1,5 mill. i kommunale gebyrinntekter.

Teneste 3600 naturforvaltning og friluftsliv omfattar 0,2 årsverk knytt til kalkstasjonsdrift. Drifta er budsjettet finansiert med refusjon frå fylkeskommunen på 0,9 mill. Det som er igjen er kapitalkostnader (avskrivningar).

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 (avskrivningar).

Andre tenesteområder (tal i heile tusen)	R 2018	R 2019	B 2020	B 2021
T1300 ADMINISTRASJONSLOKALE	1 090	1 502	2 038	1 707
T1700 – T1730 PENSJONSKOSTN.	-5 079	-2 501	-3 091	-3 483
T1800 DIVERSE FELLESGIFTER	-95	1 544	526	950
T2750 INTRODUKSJONSORDNINGA	3 313	1 320	1 552	461
T3210 KONSESJONSKRAFTSAL	-12 954	-14 248	-880	-2 700
T3250 TILRETTELEG. NÆRINGSLIV	-577	1 204	1 340	1 340
T3300 SAMFERDSEL/TRANSPORT	0	0	0	1 400
T8600 MOTPOST AVSKRIVNINGAR	-7 649	-7 644	-7 650	-7 616
Sum tenesteområde	-21 909	-14 751	-6 165	-7 941

Teneste 1300 administrasjonslokale gjeld straum, reinhald og husleige for kommunehuset. Budsjett 2021 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 2021 legg til grunn ein samla pensjonskostnad for heile Masfjorden kommune på om lag 16,1 mill., og er i samsvar med aktuarberekningar frå pensjonsleverandørane på novarende tidspunkt.

Teneste 1800 diverse fellesutgifter omfattar 0,8 årsverk fordelt på verneombod og 2 tillitsvalde.

Teneste 2750 introduksjonsordninga gjeld utgifter i samband med integreringa av flyktningar. Nedgangen frå 2020 viser at brukarane snart er ferdige med programmet. Integreringstilskotet er tilsvarande berre halvparten i 2021 i høve året før, og er ein inntekstpost som er ført sentralt og ikkje under dette rammeområde.

Teneste 3210 konsesjonskraft, kraftrettar og anna kraft for vidaresal omfattar kommunen sin konsesjonskraftsal, samt LVK kontingent. Budsjett 2021 legg opp til 2,9 mill. i konsesjonskraftsal.

Teneste 3250 tilrettelegging og bistand for næringslivet. Konsesjonsavgift - budsjettert med 3,2 mill. - er inntektsført under denne tenesta. Det er ein sentralinntekstpost og kjem difor ikkje inn under dette rammeområdet. Aktiviteten under dette tenesteområde blir dekt gjennom disponeringar frå kraftfondet.

6 GEBYR OG BETALINGSSATSAR 2021

6.1 Renovasjonsgebyr 2021 (kjem etter handsaming i NGIR)

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

Renovasjonsgebyr 2021	Rabatt/tillegg (eks mva) *	Utan heimek. (eks mva)	Med heimek. (eksk mva) **
Restavfall kvar 4. veke, 140 liter	Kjem seinare	Kjem seinare	Kjem seinare
Restavfall kvar 2. veke, 140 liter		Kjem seinare	Kjem seinare
Restavfall kvar 2. veke, 240 liter	Kjem seinare	Kjem seinare	Kjem seinare
Hytterenovasjon		Kjem seinare	

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

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

6.2 Vatn og avlaup, feiing, slam 2021 (eks. mva)

Årsavgift vatn	Differensiering i prosent	Gebyr (kr)
Minimumsgebyr årsavgift vatn		5 350,00
Bustader og hytter	100 % av minimumsgebyr	
Fastavgift vassmålar		2 500,00
Vatn inn i bygning, pris pr. m3		13,50

Tilknytingsavgift vatn	Differensiering i prosent	Gebyr (kr)
Minimumsgebyr tilknytning vatn		19 400,00
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 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		3 600,00
Bustader og hytter	100 % av minimumsgebyr	
Vatn ut av bygning, pris pr, m3		16,50

Tilknytingsavgift avlaup	Differensiering i prosent	Gebyr (kr)
Minimumsgebyr tilknytning avlaup		25 000,00
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	

Feiing/ branntilsyn	Gebyr (kr)
Feiing/ Branntilsyn	590,00

Slamgebyr	Gebyr (kr)
Slamgebyr private	Kjem seinare
Slamgebyr pr. m3 frå kommunale avskiljarar	Kjem seinare

6.3 Gebyrregulativ for teknisk sektor 2021 (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 2021 (eigen sak i formannskapet)

Barnehagesatsane for full plass i Masfjorden vert kr 3 230 pr. måned med verknad frå 1. april 2021.

Syskenmoderasjonen vart i kommunestyresak 37/2015 samordna med tilsvarande 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 2021 vert prisen på matpengar i barnehagar kr 308 pr. måned.

Frå 1.april 2021 vert gebyr for born som er henta for seint kr 257 pr. påbyrja halvtme.

6.5 Opphald i SFO 2021 (eigen sak i formannskapet)

Opphaldstid	Pris pr.mnd.
Til og med 5,9 timar pr. veke	595,00
Mellom 6,0 og 9,9 timar pr. veke	1 181,00
Mellom 10,0 og 13,9 timar pr. veke	1 633,00
Over 14 timar pr. veke	2 372,00

Syskenmoderasjonen vart i kommunestyresak 37/2015 samordna med tilsvarande 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 2021 (eigen sak i Formannskapet)

Foreldrebetaling idrettsskulen kr 846,00 fram til 31.07.2021.
Foreldrebetaling idrettsskulen kr 868,00 frå 01.08.2021

6.7 Elev- og lagsbetaling i kulturskulen 2021 (eigen sak i Formannskapet)

Elevbetaling kr 2 363,00 fram til 31.07.2021.

Elevbetaling kr 2 427,00 frå 01.08.2021.
Syskenmoderasjon 30 %

Elevbetaling vaksne elevar (etter vidaregåande) kr 3 545,00 fram til 31.07.2021.
Elevbetaling vaksne elevar (etter vidaregåande) kr 3 641,00 frå 01.08.2021.

Lagsbetaling for barne- og ungdomslag kr 311,00 pr. time fram til 31.07.2021.
Lagsbetaling for barne- og ungdomslag kr 320,00 pr. time frå 01.08.2021.

Lagsbetaling for lag med vaksne medlemmer kr 422,00 pr. time fram til 31.07.2021.
Lagsbetaling for lag med vaksne medlemmer kr 433,00 pr. time frå 01.08.2021.

6.8 Eigenbetaling for pleie- og omsorgstenester 2021 (eigen sak i Formannskapet)

6.8.1 Eigenbetaling heimhjelp/praktisk hjelp i heimen 2021

Grunnlag: grunnbeløpet i folketrygda (1G) = kr 101.351 pr. 01.mai.2020	Sats pr. time	Sats pr.mnd.
Inntil 2G (utgiftstak)	Statleg sats	Statleg sats
2G – 3G	283,00	762,00
3G – 4G	353,00	1 413,00
4G – 5G	429,00	1 718,00
Over 5G	429,00	1 718,00

6.8.2 Satsar for korttidsopphald institusjon 2021

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 2020.

6.8.3 Husleige i omsorgsbustad 2021

Husleige i omsorgsbustadar til eldre vert kr 6 685,00 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 2021

Kr 87,00 pr. middag med dessert, levert frå Masfjorden sjukeheim
Kr 103,00 pr. middag besøkande og tilsette
Kr 43,00 pr. frukost/kvelds, levert frå Masfjorden sjukeheim

6.8.5 Eigenbetaling for tryggleiksalarm 2021

Eigenbetaling for tryggleiksalarm kr 380,00 pr. mnd.
Eigenbetaling for tryggleiksalarm inntekt under 2G kr 217,00 pr. mnd.

6.8.6 Døgnopphald/nattopphald – medisinsk vurdert, dagtilbod/aktivitetsopphald

Døgnopphald/nattopphald følgjer statleg sats. Dagsenter/aktivitetsopphald ved Masfjorden sjukeheim kr. 142,- pr. dag (inkludert middag og skyss).

6.8.7 Støttekontakt / fritidskontakt

Sats for støttekontakt / fritidskontakt er kr 195,00 pr. time.

6.9 Husleige kommunale utleigebustadar 2021

Husleigesatsane er justert opp med 2,7 %, tilsvarande deflator for kostnader i kommunesektoren i 2021. Leigesatsane blir indeksregulert fortløpande med 1 årsmellomrom. Dei nye satsane er som følgje:

	Stad	Antal husvære	Kvadrat meter	Byggeår	Full leige pr mnd i 2020	80% av full leige pr mnd i 2020	Full leige pr mnd i 2021	80% av full leige pr mnd i 2021
Matre	Einleitevegen 3	1	100	1978	8 737	6 990	8 973	7 179
Matre	Einleitevegen 1	1	100	1978	8 737	6 990	8 973	7 179
Matre	Stien 13	1			8 446	6 757	8 674	6 939
Matre	Stien 29	1	80	1988	7 107	5 686	7 299	5 839
Matre	Stien 31	1	80	1988	7 107	5 686	7 299	5 839
Matre	Stien 33	1	80	1988	7 107	5 686	7 299	5 839
Matre	Stien 35	1	80	1988	7 107	5 686	7 299	5 839
Ytre Haugsdal	Stokkeveika 3	1	80	1989	7 107	5 686	7 299	5 839
Ytre Haugsdal	Stokkeveika 5	1	80	1989	7 107	5 686	7 299	5 839
Ytre Haugsdal	Stokkeveika 7	1	80	1989	7 107	5 686	7 299	5 839
Ytre Haugsdal	Stokkeveika 9	1	80	1989	7 107	5 686	7 299	5 839
Sandnes	Sandneslia 10	1	100	1983	8 737	6 990	8 973	7 179
Sandnes	Sandneslia 12	1	100	1983	8 737	6 990	8 973	7 179
Sandnes	Sandneslia 14 A	1	80	1985	7 107	5 686	7 299	5 839
Sandnes	Sandneslia 14 B	1	70	1985	6 291	5 033	6 461	5 169
Sandnes	Sandneslia 16 A	1	80	1985	7 107	5 686	7 299	5 839
Sandnes	Sandneslia 16 B	1	70	1985	6 291	5 033	6 461	5 169
Sandnes	Austfjordvegen 2651 A	1	40	1966	2 296	1 837	2 358	1 887
Sandnes	Austfjordvegen 2651 B	1	60	1966	4 825	3 860	4 955	3 964
Sandnes	Austfjordvegen 2651 C		40	1966	2 296	1 837	2 358	1 887
Sandnes	Austfjordvegen 2651 D	1	60	1966	4 708	3 766	4 835	3 868
Sandnes	Austfjordvegen 2700	1	100	1978	4 751	3 801	4 879	3 903
Sandnes	Austfjordvegen 2639	1	108	1960	2 790	2 232	2 866	2 293
Hosteland	Hostelandslia 4	1	81	2009	7 776	6 220	7 986	6 388
Hosteland	Hostelandslia 6	1	81	2009	7 776	6 220	7 986	6 388
Hosteland	Hostelandslia 8	1	81	2009	7 776	6 220	7 986	6 388
Hosteland	Hostelandslia 10	1	81	2009	7 776	6 220	7 986	6 388
Sandnes	Sandneslia 11 A	1	120	2011	10 885	8 708	11 179	8 943
Sandnes	Sandneslia 11 B	1	114	2011	10 399	8 319	10 680	8 544
Sandnes	Sandneslia 11 C	1	114	2011	10 399	8 319	10 680	8 544
Sandnes	Sandneslia 11 D	1	91	2011	8 538	6 830	8 768	7 015
Sandnes	Sandneslia 11 E	1	151	2011	13 392	10 714	13 754	11 003
Matre	Einleitevegen 39 I	1	65	2013	9 982	7 986	10 252	8 201
Matre	Einleitevegen 39 M	1	65	2013	10 120	8 096	10 394	8 315

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 Handlingsplan Samfunn og beredskapsarbeid

I 2021 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 2021, med mål at den i større grad skal omtale vurderingane som er gjort og synleggjere kva kunnskap som er lagt til grunn.
4. Masfjorden kommune sin overordna beredskapsplan (kriseplan) skal reviderast i løpet av 2021.

7.2 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.

7.3 Arealplanar

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

Kommunedelplan for trafikksikring er under oppstart og målet er at denne skal godkjennast i 2021.

Tiltak:

Ferdiggjering i 2021

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

Tiltak:

Oppstart hausten 2021 og ferdiggjering i 2022

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

Tiltak:

Oppstart i 2021 og ferdiggjering i 2023

Reguleringsplan for Slippen/ Storeskjeret er under oppstart og snart utarbeiding og målet er at denne skal godkjennast i 2021.

Tiltak:

Ferdiggjering i 2021

Reguleringsplan for området Kvalhogen og Olderstuen kan startast opp vinteren 2021 og målet er at denne kan godkjennast i 2022.

Tiltak:

Oppstart 2021 og ferdiggjering i 2022

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

Tiltak:

Oppstart hausten 2021 og 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.

7.4 Handlingsplan for oppvekst 2021 – 2024

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

HEILSKAP OG IDENTITET FOR BARN OG UNGE GJENNOM SAMARBEID OG SAMHANDLING	
BAKGRUNN	Barnehage og skule skal gje eit likeverdig tilbod til alle.
TILTAK	Gjensidig forpliktande samarbeid mellom barnehage og skule i kvart oppvekstområde. God møtestruktur på tvers av einingane i kommunen. Barnehage og skule samarbeider om gode overgangar mellom barnehage og skule. SFO, kultur- og idrettsskule har faste møtepunkt med foreldre.
TIDSPERIODE	2021 – 2024
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, 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». Vidareføring av dei «Utrulege åra» i barnehagane. Vidareføring av «Zippys venner» på småskulesteget og nytta det på mellomsteget når det er ferdig utvikla for dette steget. Vidareføring av MOT. Få til meir samarbeid mellom elevane på skulane våre Jobba aktivt inn mot Ungdomsrådet. Arbeida for å halda på to vidaregåande skular i Nordhordland 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 trygt og godt barnehagemiljø, vert lovfesta frå 01.01.21 Barnehagane lagar plan for dette. Heilskapleg plan er eit levande dokument. «De utrolige årene» er implementert i alle dei tre barnehagane.
Tidsperiode	2021 – 2024
ANSVAR	Rådmann, rektorar, styrarar, kontaktlærarar, helsesjukepleiarar og leiarar.
RESULTATMÅL	Barnehagar og skular har eit miljø der alle kan føla seg trygg. Konflikhtar 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». Vaktmeister teneste i kvart oppvekstområde.
ØKONOMI	Investeringar i bygningar og anlegg må inn i økonomiplanen. Må setjast av midlar i årsbudsjettet

MASFJORDEN HAR HØG KVALITET I OPPLÆRINGA

BAKGRUNN	Alle grunnskular tok frå og med hausten 2020 i bruk ny læreplan. Alle tilsetjingar må sjåast i samanheng med den kompetansen vi 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 Fagfornyinga. Vidareutdanning og tilsetjing må vera i tråd med kompetanseutviklingsplan og sjåast i samanheng med den kompetansen Masfjorden kommune har trong for. Tidleg innsats og tilpassa opplæring er viktig for utbyte av opplæringa. Prosjekt med analysekompetanse på Sandnes skule, vart starta i 2018 og går mot avslutning. Nordbygda skule og Matre skule skal jobba med prosjekt «Analysekompetanse» sett opp mot Fagfornyinga, finansiert av staten med «Dekomp-midlar». Dysleksivenleg skule vert eit fokus i perioden og kan sjåast i samanheng med fagfornyinga. PPT er involvert i dette arbeidet som er eit systemretta arbeid.
TIDSPERIODE	2021 – 2024
ANSVAR	Rådmann, rådgjevar og leiarar
RESULTATMÅL	Personalet i Masfjordskulane er godt førebudd til å starta fagfornyinga hausten 2020. Personalet i oppvekst har høg fagleg kompetanse i fag og leiing av arbeidet i klassar og grupper.

	Når elevane forlet grunnskulen er dei godt rusta for å gjennomføra vidaregåande utdanning og til å bli aktive samfunnsborgarar Kommunen gjev høve til vidare- og etterutdanning slik at barnehage og skule har tilstrekkeleg kompetanse i høve gjeldande krav.
ØKONOMI	Ein må ta i bruk digitale læremiddel og utstyr sett i samanheng med fagfornyninga. Det må setjast av midlar i årsbudsjettet kvart år til dette.

BARN OG UNGE I MASFJORDEN OPPLEVER MEISTRING OG UTVIKLING GJENNOM EI TILPASSA OPPLÆRING

BAKGRUNN	Alle barn har rett på tilpassa opplæring, og tidleg innsats. Me treng spesialpedagogisk kompetanse i alle oppvekstområda. Barn med særlege behov vert fanga opp og får hjelp tidleg.
TILTAK	Tett samarbeid med PPT i høve enkeltelevar og systemretta arbeid mot klassar og grupper. 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.
TIDSPERIODE	2021 – 2024.
ANSVAR	Rådmann, rektorar, styrarar
RESULTATMÅL	Spesialpedagogisk kompetanse i kvart oppvekstområde Auka kompetanse i skule og barnehage Alle barn har fått eit tilpassa tilbod gjennom barnehage og grunnskule Tett samarbeid med PPT.
ØKONOMI	Det må setjast av planleggingstid for kontaktlærar og pedagogisk leiar

MASFJORDEN KOMMUNE LEGG TIL RETTE FOR FYSISK AKTIVITET OG STIMULERER TIL KULTURELL KREATIVITET OG MANGFALD BLANT BARN OG UNGE

BAKGRUNN	Barn og unge treng eit fysisk og sosialt miljø som stimulerer til aktivitet og læring, kulturell kreativitet og mangfald.
TILTAK	Samarbeid mellom skule, barnehage, kulturskule, frivillige lag, bibliotek og andre for å stimulera kulturell kreativitet og mangfald Sørgja for at barn og unge har eit fysisk miljø som stimulerer til aktivitet og læring Felles bading for førskulegruppa i barnehagane Elevane skal kunna symja etter 4. klasse Utedag i skule og barnehage Leirskule Halda fram med satsinga på «Ungt entreprenørskap». Halda fram med idrettsskolen, fortløpande vurdering av organiseringa Bruka metoden : Læring gjennom fysisk aktivitet
TIDSPERIODE	2021 – 2024.
ANSVAR	Rådgjevar, styrarar, rektorar, leiarar i frivillige lag
RESULTATMÅL	Barn som har ein aldersadekvat motorisk dugleik og som sjølve vel å vera fysisk aktive Sikra stabile vaksne ressursar
ØKONOMI	Investera i vedlikehald av anlegg

MASFJORDEN KOMMUNE LEGG VEKT PÅ TVERRFAGLEG SAMARBEID OG SAMORDNING AV PLANAR FOR Å OPPNÅ KVALITET OG EFFEKTIV RESSURSBruk	
BAKGRUNN	Treng gode samhandlingsrutinar og møteplassar.
TILTAK	Sikra at oppvekstteam, leiarsamlingar og felles styrar- og rektormøte vert brukte effektivt Planleggingsdagar for skulane og barnehagane, individuelt og felles. Samarbeid med NKR for å få dei fremste førelesarane. Plangruppene møtest to gonger årleg på tvers av skulane Sikra kvalitet i IOP og IP gjennom bruk av SAMPRO
TIDSPERIODE	2021 – 2024.
ANSVAR	Rektorar/styrarar/rådgjevar
RESULTATMÅL	Felles styrar og rektormøter. skulane og barnehagane sine planar. målsetjingar i utviklingsarbeidet SAMPRO vert teken i bruk. Tiltaka viser i Felles strategiar og
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. Evaluering: Skulestrukturen ligg så langt fast, fram til Masfjordbrua er på plass. Ein har henta inn røynslar frå Gulen sin måte å organisera oppvekst på. Der har ein barnehage og skule under sams leing i kvar krins. Kommunestyret vil ha utgreia og talfesta «Gulen sin modell» inklusiv valfag for dei tre oppvekstområda i Masfjorden.

7.5 Handlingsplan Helse, Omsorg og Sosial 2021 - 2024

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

VELFERDSTEKNOLOGI	
BAKGRUNN:	Nasjonal målsetting 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	1. Velferdsteknologiske løysingar er teke i bruk og integrert i tenestetilbodet til eldre heimebuande og på sjukeheim i 2019-2020. Fokus i 2021 er å vidareutvikle dette tilbodet. 2. Integrere velferdsteknologiske løysingar som del av tenestetilbodet i dei nye omsorgsbustader til menneske med nedsett funksjonsevne i 2021. 3. Vurdere å ta i bruk velferdsteknologiske løysingar til heimebuande brukarar innan psykisk helse og rus.
TIDSPERIODE	2021 – 2024
ANSVAR:	Leiar helse og omsorg
RESULTATMÅL	Fleire kan bu heime og vere trygg i eigen heim

ØKONOMI	Avsluttar Nordhordlandsprosjektet i 2020, og knyter oss til Vestlandsprosjektet frå 2021. Eigenfinansiering
---------	--

ETABLERING I NYE OMSORGSBUSTADER	
BAKGRUNN	10 nye omsorgsbustadar på Hosteland vert overlevert i desember 2020
TILTAK	Innflytting og etablering i nye bustader for menneske med nedsett funksjonsevne
TIDSPERIODE	2021
ANSVAR	Helse og omsorgsleiar. Det er etablert arbeidsgruppe med representantar for TML, heimetenesta, forvaltning og helse. Det er etablert samarbeid med brukarar og pårørnde.
RESULTATMÅL	1. Innflytting i januar 2021 2. Tilpasse tenestevedtak og bemanning til behov 3. Utvikle tilbod i felles-storstove 2021-2022
ØKONOMI	Eigenfinansiering Tilskot stat

KOMPETANSE	
BAKGRUNN	Vedteken strategisk kompetanseplan
TILTAK	Mål for 2021 er: - Vidareutdanning i psykisk helse, 1 sjukepleiar, h2020-v2022 - Vidareutdanning i helsesjukepleie, 1 sjukepleiar frå h2021 - Desentralisert utdanning i vernepleie, h2021-v2025, 1-2 plassar - Fagskuleutdanning miljøarbeid, 1 helsefagarbeidar, h2019-v2021 - Menn i helse, utdanne 2 helsefagarbeidarar, v2021-h2023 - Akuttmedisinsk eldreomsorg v2020-h2021, 9 sjukepleiarar
TIDSPERIODE	2020 – 2025
ANSVAR	Leiar helse og omsorg, leiar aktuell avdeling
RESULTATMÅL	- 1 ferdig utdanna psykiatrisk sjukepleiar vår 2022 - 1 ferdig utdanna helsesjukepleiar vår 2023 - 1-2 ferdig utdanna vernepleiarar vår 2025 - 1 helsefagarbeidar fullført fagskule i miljøarbeid vår2021 - 2 helsefagarbeidarar fagbrev haust 2023 - 9 sjukepleiarar gjennomført kurs i akuttmedisinsk eldreomsorg haust 2021
ØKONOMI	Statlege og fylkeskommunale tilskot, med 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. Som ledd i dette arbeidet bør det utarbeidast framlegg til temaplan for demensomsorga i kommunen.
TILTAK	Etablere arbeidsgruppe som utarbeider ein heilskapleg plan for demensomsorga i kommunen. Planen skal skildre alle trinn i omsorgstrappa, og skissere mål og tiltak.
TIDSPERIODE	2021 – 2025
ANSVAR	Arbeidsgruppe med representantar frå heimetenestene, heimesjukepleie, brukarorganisasjon og helse.
RESULTATMÅL	Pasientar og pårørande opplever ei teneste som tek omsyn til den enkelte sitt behov for kommunale tenester uavhengig av kvar ein er i sjukdomsutviklinga.
ØKONOMI	Innanfor budsjett

REHABILITERING/ FØREBYGGGANE ARBEID	
BAKGRUNN	Førebygging er svært viktig for at fleire skal kunne bu heime, vere så sjølvstendig som mogleg, lengst mogleg. Fysisk aktivitet har og førebyggjande effekt på mental helse. Nasjonal satsing, folkehelse.
TILTAK	Alle tenestene skal ha fokus på folkehelse og førebyggjande tiltak. Førebyggjande heimebesøk til alle det året dei fyller 80 år. Prioritere satsing på hjelpemiddeltenesta. Bruk av Motitech sykklar både inne på sjukeheimen og i heimetenestene I heimetenestene skal trening inkludert i tenestetilbodet Prosjekt «kvardagshelse» - førebyggjande prosjekt for dei som har ei helse som skrantar, men som framleis klarer seg utan hjelp frå PLO. Trening for alle - gratis lågterskeltilbod i regi av helseavdelinga
TIDSPERIODE	2020 – 2023
ANSVAR	Leiar helse og omsorg, fagleiarar, forvaltning, prosjektgruppe, fysioterapi, ergoterapi og legetenestene.
RESULTATMÅL	Utsett hjelpebehov
ØKONOMI	Innanfor gjeldande budsjetttrammer. Søkje om tilskot til prosjekt innan førebygging og rehabilitering.

8 ØKONOMIPLAN 2021 – 2024

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 2021 – 2024

BEVILLINGSOVERSIKT DRIFT (tal i heile tusen)	Rekneskap	Justert budsjett	Budsjett	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan
(budsjett- og regnskapsforskrift §5-4)	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Rammetilskudd	74 327	81 978	78 746	80 746	82 746	84 746
Inntekts- og formuesskatt	46 944	45 770	47 691	48 291	48 891	49 491
Eiendomsskatt	20 533	25 642	25 632	25 632	25 632	25 632
Andre generelle driftsinntekter	25 857	16 504	16 450	15 400	15 350	15 300
Sum generelle driftsinntekter	167 661	169 895	168 519	170 069	172 619	175 169
Sum bevilgninger drift, netto	160 084	161 234	160 738	161 188	163 688	166 188
Avskrivninger	7 644	7 650	7 616	7 616	7 616	7 616
Sum netto driftsutgifter	167 727	168 884	168 354	168 804	171 304	173 804
Brutto driftsresultat	-67	1 011	165	1 265	1 315	1 365
Renteinntekter	1 023	670	700	800	800	800
Utbytter	846	600	600	600	600	600
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	3 353	0	0	0	0	0
Renteutgifter	1 411	2 100	3 420	3 280	3 140	3 000
Avdrag på lån	5 715	7 000	7 050	7 000	6 850	6 850
Netto finansutgifter	-1 904	-7 830	-9 170	-8 880	-8 590	-8 450
Motpost avskrivninger	7 644	7 650	7 616	7 616	7 616	7 616
Netto driftsresultat	5 673	830	-1 389	1	341	531
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
Overføring til investering	-1 000	-12 236	-1 250	-1 250	-1 250	-1 250
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-3 484	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-4 782	11 406	2 639	1 249	909	719
Bruk av tidligere års mindreforbruk	3 592	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-5 673	-830	1 389	-1	-341	-531
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
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
FOLKEVALGTE ORGAN	2 660	2 720	2 765	2 847	2 929	3 011
ADMINISTRASJON	14 054	14 578	14 700	14 919	15 138	15 357
BARNEHAGE	17 327	17 045	16 882	17 235	17 588	17 941
SKULE	43 717	45 264	45 838	46 711	47 584	48 457
HELSE	10 488	13 328	13 162	13 279	13 396	13 513
SOSIAL OG BARNEVERN	3 826	5 000	5 000	5 023	5 046	5 069
PLEIE OG OMSORG	50 424	49 358	49 952	50 710	51 468	52 226
KULTUR	6 597	6 500	6 680	6 737	6 794	6 851
KYRKJA	3 505	3 500	3 500	3 497	3 494	3 491
TEKNISK	22 237	10 106	10 200	10 247	10 294	10 341
ANDRE TENESTEOMRÅDER	-14 751	-6 165	-7 941	-10 017	-10 043	-10 069
Sum fordelt til drift	160 084	161 234	160 738	161 188	163 688	166 188

8.3 Bevilingsoversikt investering – Økonomiplan 2021 – 2024

BEVILLINGSOVERSIKT INVESTERING (tal i heile tusen)	Rekneskap Justert budsjett		Budsjett 2021	Økonomiplan 2022	Økonomiplan 2023	Økonomiplan 2024
	2019	2020				
(budsjett- og regnskapsforskrift §5-5)						
Investeringer i varige driftsmidler	21 110	88 705	6 975	6 913	7 063	6 738
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	599	650	650	650	650	650
Utlån av egne midler	563	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	798	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	23 070	89 355	7 625	7 563	7 713	7 388
Kompensasjon for merverdiavgift	4 097	10 740	1 942	1 929	1 959	1 894
Tilskudd fra andre	571	1 141	19 300	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	60	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	475	0	0	0	0	0
Bruk av lån	17 048	64 938	0	0	0	0
Sum investeringsinntekter	22 251	76 819	21 242	1 929	1 959	1 894
Videreutlån	0	-5 000	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
Bruk av lån til videreutlån	0	5 000	2 500	2 500	2 500	2 500
Avdrag på lån til videreutlån	0	-860	-1 061	-1 190	-1 315	-1 350
Mottatte avdrag på videreutlån	0	860	1 061	1 190	1 315	1 350
Netto utgifter videreutlån	0	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	1 000	12 236	1 250	1 250	1 250	1 250
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-300	300	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	119	0	-14 867	4 383	4 503	4 243
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	819	12 536	-13 617	5 633	5 753	5 493
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0	0

INVESTERINGSPROSJEKT (tal i heile tusen)										
Investerings tiltak	Ramme inkl mva	Sum Øk.plan	MVA	Finans behov	B 2021	ØP 2022	ØP 2023	ØP 2024	Bruk av fond	Eksterne tilskot
IKT- OG EDB INVESTERINGAR	Årleg	2 000	400	1 600	400	400	400	400	-	-
Sum tiltak sentraladministrasjon		2 000	400	1 600	400	400	400	400	-	-
SANDNES SKULE - REHABILITERING	700	700	140	560	200	-	360	-	-	-
MATRE SKULE - VINDU OG ISOLERING	2 500	2 500	500	2 000	-	1 450	550	-	-	-
SKULANE - ELOPPGRADERING	1 750	1 750	350	1 400	-	-	1 400	-	-	-
SANDNES BARNEHAGE - KJØKKEN	563	563	113	450	-	-	-	450	-	-
NORDBYGDA SKULE - YTTERDØRRAR	650	650	130	520	-	-	360	160	-	-
NORDBYGDA SKULE - KJØKKEN	750	750	150	600	-	-	-	600	-	-
NORDBYGDA SKULE - LÅSESYSTEM	500	500	100	400	-	-	-	400	-	-
SKULANE - INNVENDIG REHABILITERING	1 000	1 000	200	800	-	-	-	800	-	-
Sum tiltak oppvekst og kultur		8 413	1 683	6 730	200	1 450	2 670	2 410	-	-
OMSORGSBUSTADAR HOSTELAND		-	-	-	-	-	-	-	-	19 300
SJUKEHEIM - VARME OG VENTILASJON	2 575	2 500	500	2 000	1 300	-	700	-	-	-
MASFJORDEN SJUKEHEIM - KJØKKEN	1 625	1 625	325	1 300	300	1 000	-	-	-	-
OMBYGGING HJELPEMIDDLAR	250	250	50	200	-	200	-	-	-	-
SJUKEHEIM - YTTERKLEDNING	750	750	150	600	-	600	-	-	-	-
Sum tiltak helse og omsorg		5 125	1 025	4 100	1 600	1 800	700	-	-	19 300
BUSTADFELT TILRETTELEGGING	Årleg	3 000	600	2 400	600	600	600	600	2 400	-
KOMMUNALE VEGAR	Årleg	4 000	800	3 200	800	800	800	800	-	-
LAGER DUESUND	1 875	1 875	375	1 500	1 500	-	-	-	-	-
UTVENDIG REHABILITERING KOMM.BYGG	875	875	175	700	-	-	-	700	-	-
Sum tiltak teknisk		9 750	1 950	7 800	2 900	1 400	1 400	2 100	2 400	-
VASSFORSYNING	Årleg	2 400	-	2 400	600	600	600	600	-	-
AVLØP	Årleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sum sjølvfinansierende tiltak		2 400	-	2 400	600	600	600	600	-	-
STARTLÅN	Årleg	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		37 688	5 058	32 630	8 200	8 150	8 270	8 010	2 400	19 300

8.4 Økonomisk oversikt drift – Økonomiplan 2021 – 2024 (med handlingsreglar)

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT (tal i heile tusen)	Rekneskap Justert budsjett		Budsjett	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan
(budsjett- og regnskapsforskrift §5-6)	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Rammetilskudd	74 327	81 978	78 746	80 746	82 746	84 746
Inntekts- og formuesskatt	46 944	45 770	47 691	48 291	48 891	49 491
Eiendomsskatt	20 533	25 642	25 632	25 632	25 632	25 632
Andre skatteinntekter	15 238	13 500	14 700	14 700	14 700	14 700
Andre overføringer og tilskudd fra staten	10 619	3 004	1 750	700	650	600
Overføringer og tilskudd fra andre	50 003	39 882	38 143	38 293	38 443	38 593
Brukerbetalinger	12 748	11 824	13 065	13 265	13 465	13 665
Salgs- og leieinntekter	26 832	11 735	14 920	17 320	17 670	18 020
Sum driftsinntekter	257 244	233 335	234 647	238 947	242 197	245 447
Lønnsutgifter	133 347	128 056	130 906	132 756	134 606	136 456
Sosiale utgifter	31 065	29 865	30 856	31 656	32 456	33 256
Kjøp av varer og tjenester	62 301	49 058	48 045	48 495	48 945	49 395
Overføringer og tilskudd til andre	22 954	17 696	17 059	17 159	17 259	17 359
Avskrivninger	7 644	7 650	7 616	7 616	7 616	7 616
Sum driftsutgifter	257 311	232 324	234 482	237 682	240 882	244 082
Brutto driftsresultat	-67	1 011	165	1 265	1 315	1 365
Renteinntekter	1 023	670	700	800	800	800
Utbytter	846	600	600	600	600	600
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	3 353	0	0	0	0	0
Renteutgifter	1 411	2 100	3 420	3 280	3 140	3 000
Avdrag på lån	5 715	7 000	7 050	7 000	6 850	6 850
Netto finansutgifter	-1 904	-7 830	-9 170	-8 880	-8 590	-8 450
Motpost avskrivninger	7 644	7 650	7 616	7 616	7 616	7 616
Netto driftsresultat	5 673	830	-1 389	1	341	531
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
Overføring til investering	-1 000	-12 236	-1 250	-1 250	-1 250	-1 250
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-3 484	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-4 782	11 406	2 639	1 249	909	719
Bruk av tidligere års mindreforbruk	3 592	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-5 673	-830	1 389	-1	-341	-531
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0
Netto driftsresultat i pst av brutto driftsinntekt	2,2 %	0,4 %	-0,6 %	0,0 %	0,1 %	0,2 %
Gjennomsnittlig netto driftsresultat i økonomiplanperioden				-0,1 %		
Netto rente- og avdragsutgifter	6 103	8 430	9 770	9 480	9 190	9 050
Renter og avdrag i pst av driftsinntekt	2,4 %	3,6 %	4,2 %	4,0 %	3,8 %	3,7 %
Gjennomsnittlig vekst i rente- og avdragsutgifter i økonomiplanperioden				11,2 %		
Gjennomsnittlig vekst i brutto inntekt i økonomiplanperioden				3,0 %		
Netto lånegjeld i pst av brutto driftsinntekt	25 %	30 %	55 %	51 %	47 %	44 %

8.5 Utvikling langsiktig gjeld – Økonomiplan 2021 – 2024

Låneopptak	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
Husbanken kommunale lån	0	0	0	0	0	0	0
Investeringslån	3 000 000	18 900 000	65 200 000	0	0	0	0
Husbanken formidlingslån (Stårtlån)	500 000	3 000 000	5 000 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Sum låneopptak	3 500 000	21 900 000	70 200 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Avdrag	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
Husbanken kommunale lån	214 502	131 726	64 200	32 100	0	0	0
Investeringslån	5 522 820	5 582 820	6 200 631	6 998 442	6 998 442	6 848 442	6 848 242
Sum avdrag i driftsbudsjettet	5 737 322	5 714 546	6 264 831	7 030 542	6 998 442	6 848 442	6 848 242
Husbanken formidlingslån (Stårtlån)	714 395	797 596	913 162	1 060 496	1 187 196	1 314 196	1 349 877
Sum avdrag i investeringsbudsjettet	714 395	797 596	913 162	1 060 496	1 187 196	1 314 196	1 349 877
Sum avdrag (drifts- og investeringsbudsjett)	6 451 717	6 512 142	7 177 993	8 091 037	8 185 637	8 162 637	8 198 118
Renteutgifter	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
Husbanken - kommunale lån	1 600	1 465	963	241	0	0	0
Investeringslån	724 559	1 265 268	2 530 108	3 154 120	2 986 157	2 819 994	2 655 634
Sum renter i driftsbudsjettet	726 159	1 266 733	2 531 071	3 154 360	2 986 157	2 819 994	2 655 634
Husbanken formidlingslån (Stårtlån)	45 746	129 591	208 837	264 100	291 623	316 610	339 969
Sum renter i driftsbudsjettet	45 746	129 591	208 837	264 100	291 623	316 610	339 969
Sum renter (driftsbudsjett)	771 905	1 396 324	2 739 908	3 418 461	3 277 780	3 136 604	2 995 603
Langsiktig gjeld pr. 31.12. (mill. kr)	69,0	84,4	147,4	141,8	136,2	130,5	124,8
Startlån	6,2	8,4	12,5	13,9	15,2	16,4	17,6
Netto langsiktig gjeld pr. 31.12. (mill. kr)	62,8	76,0	135,0	127,9	120,9	114,1	107,2

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Viktor Ellingbø	FE-151	20/959

Saknr	Utval	Type	Dato
101/2020	Formannskapet	PS	02.11.2020
	Formannskapet	PS	
	Kommunestyret	PS	

Årsbudsjett 2021 og økonomiplan 2021-2024

Vedlegg:

Journalposttittel

Rådmannen sitt forslag til årsbudsjett 2021 og ØP 2021-2024

Dato

26.10.2020

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1. Driftsbudsjett 2021 og økonomiplan 2021-2024 blir fastsett slik det er lagt frem i rådmannen sitt forslag til årsbudsjett og økonomiplan, og i samsvar med bevilgningsoversikt drift jf. pkt. 8.2
2. Investeringsbudsjett 2021 blir fastsett slik det er lagt frem i rådmannen sitt forslag til årsbudsjett og økonomiplan, og i samsvar med bevilgningsoversikt investering jf. pkt. 8.3
 - a. Kommunestyret godkjenner ikkje opptak av nye lån i 2021 for investeringsføremål. Investeringsaktivitet i 2021 blir finansiert av tilskotsmidlar
 - b. Masfjorden kommune tek opp inntil 2,5 mill. i lån frå Husbanken til vidareutlån som startlån i samsvar med Husbanken sine retningslinjer
3. Satsar for kommunale avgifter og gebyr blir fastsett slik det kjem fram i pkt. 6 i rådmannen sitt forslag til årsbudsjett og økonomiplan
4. For eigedomsskatteåret 2021 skal det skrivast ut eigedomsskatt på næringseigedom, kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, jf. eigedomsskattelova § 3 første ledd bokstav d. Den alminnelege skattesatsen for eigedomsskatt i skatteåret 2021 er 7 promille, jf. eigedomsskattelova § 11 første ledd

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Rådmannen legg frem med dette årsbudsjett for 2021 og økonomiplan for 2021-2024 til politisk handsaming.

Kommunestyret skal innan utløpet av året vedta årsbudsjettet for neste kalenderår og økonomiplan for dei neste fire åra. Årsbudsjett er eit overslag på kommunen sine inntekter for det neste aktuelle året, og er ein bindande plan for bruk av dei økonomiske ressursane ein har tilgjengeleg. Budsjettet er det primære styringsdokumentet i økonomiforvaltninga.

Det er formannskapet som legg frem årsbudsjettet og økonomiplan til kommunestyret, etter tilråding frå rådmannen.

Høyring

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

Vurdering

Årsbudsjett for 2021 og økonomiplan 2021-2024 er lagt fram i balanse, men vidareføring av politiske vedtak gjer at 2 av dei 3 handlingsreglane vedtatt i KS 058/2020 er ikkje oppfylt i heile økonomiplanperioden:

- Netto driftsresultat over TBUs norm på 1,75 % er ikkje oppfylt
- Vekst i netto rente- og avdragsutgifter under vekst i brutto inntekt er ikkje oppfylt
- Netto lånegjeld i prosent av brutto inntekt under 60 % er oppfylt

Brutto driftsinntektene i budsjett 2021 er anslått til 234,6 mill., og viser ein auke på 1,3 mill. (0,6 %) i høve 2020 nivå. Kommunen får større trekk i rammeoverføringane enn auken i anslått skatteinngang for 2021, og 2021 er det siste året med integreringsmidlar. Resten av inntekstpostane er ein vidareføring frå 2020 nivå.

Brutto driftsutgifter i budsjett 2021 er anslått til 234,5 mill. Løn- og sosialeutgifter står for om lag 70 % av driftsutgiftene.

Netto finanspostar i budsjett 2021 finner ingen rom for nye låneopptak for investeringsføremål. Rente- og avdragsutgiftene lagt inn i budsjettet betener eksisterande gjeld. Utbyttepost frå eigardel i BKK er vidareført i budsjett 2021 på same nivå som i 2020.

Netto finansutgifter i budsjett 2021 er på 9,2 mill., og viser ein auke på 1,3 mill. (17 %) i høve 2020. Dette er eit utgiftsnivå som Masfjorden kommune må leve med vidare i fleire tiår etter dei historisk høge investeringane i 2019 og 2020.

Netto driftsresultat er eit av dei viktigaste nøkkeltala i kommunesektoren, og viser kva kommunen sitt igjen med av driftsinntekter når alle springande driftsutgifter, inklusiv renter og avdrag, er betalt. I budsjett 2021 er netto driftsresultat anslått til eit underskot på 1,4 mill. (-0,6 %). For å oppfylle handlingsregelen og TBUs norm på 1,75 %, skulle driftsresultatet vært eit overskot på 4,1 mill. Med andre ord ein differanse på 5,5 mill.

Netto disponeringar/avsetjingar er knytt til finansiering av eigenkapitalinnskot KLP, aktivitet knytt til tilrettelegging bustadbygging og kjøp av tomter Duesundøy.

Masfjorden kommune vil ha ein netto lånegjeld på 135 mill. ved inngangen til 2021. I heile økonomiplanperioden 2021-2024 er det ikkje lagt inn nye låneopptak for investeringsføremål. Netto gjeld i prosent av brutto inntekt vil gå frå 55 % i 2021 til 44 % i 2024.

Konklusjon

Masfjorden kommune merker i stadig større grad enn tidlegare utfordringar som gjer den økonomiske balansen vanskelegare å oppnå. Dette skyldast blant anna følgjande forhold:

- Usikre og fallande sentrale inntekter
- Fallande innbyggjargrunnlag
- Tenestestruktur som ikkje er tilpassa inntektssystemet
- Høg gjeldsgrad
- Stadig høgare kommunal eigenfinansiering av tenesteproduksjonen
- Knappe ressursar

Masfjorden kommune, som dei fleste andre kommunane i kommune-Norge, får sentrale overføringar til å drifte ein «gjennomsnittleg» tenesteproduksjon. Barnehagestruktur på dagens nivå kostar Masfjorden kommune 1,3 mill. ekstra i høve samla drift. Skulestruktur på dagens nivå kostar Masfjorden kommune 2,7 mill. ekstra i høve samla drift. Legedekninga i Masfjorden kommune har også eit effektivitetstap i millionklassen.

Masfjorden kommune har fått redusert innbyggjargrunnlaget sitt med 33 personar på halvanna år. Ser ein på endringa over dei siste tre åra er reduksjonen på 50 personar. Størst nedgang er det for barnehagebarn (reduksjon på 27 barn, eller -22 %) og ungdom i vidaregåande/høgskulealder (reduksjon på 39 personar, eller -24 %). Fallande innbyggjargrunnlag betyr fallande rammeoverføringar frå inntektssystemet, og desto vanskelegare å oppretthalde økonomisk balanse ved vidareføring av tenesteproduksjon som ikkje er tilpassa inntektssystemet.

Formannskapet - 101/2020

FS - behandling:

Økonomi- og personalleiar Svein Viktor Ellingbø, oppvekstleiar Rita Ludvigsen og helse- og omsorgsleiar Oddvin Neset møtte til denne saka.

Saka vart drøfta.

Framlegg til vedtak vart samrøystes tilrådd til kommunestyret.

FS - vedtak:

1. Driftsbudsjett 2021 og økonomiplan 2021-2024 blir fastsett slik det er lagt frem i rådmannen sitt forslag til årsbudsjett og økonomiplan, og i samsvar med bevillingsoversikt drift jf. pkt. 8.2
2. Investeringsbudsjett 2021 blir fastsett slik det er lagt frem i rådmannen sitt forslag til årsbudsjett og økonomiplan, og i samsvar med bevillingsoversikt investering jf. pkt. 8.3
 - a. Kommunestyret godkjenner ikkje opptak av nye lån i 2021 for investeringsføremål. Investeringsaktivitet i 2021 blir finansiert av tilskotsmidlar

- b. Masfjorden kommune tek opp inntil 2,5 mill. i lån frå Husbanken til vidareutlån som startlån i samsvar med Husbanken sine retningslinjer
- 3. Satsar for kommunale avgifter og gebyr blir fastsett slik det kjem fram i pkt. 6 i rådmannen sitt forslag til årsbudsjett og økonomiplan
- 4. For eigedomsskatteåret 2021 skal det skrivast ut eigedomsskatt på næringseigedom, kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, jf. eigedomsskattelova § 3 første ledd bokstav d. Den alminnelege skattesatsen for eigedomsskatt i skatteåret 2021 er 7 promille, jf. eigedomsskattelova § 11 første ledd

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Oddvin Arne Neset	FA-G19, TI-&23	19/214

Saknr	Utval	Type	Dato
015/2020	Eldrerådet	PS	16.11.2020
011/2020	Råd for menneske med nedsett funksjonsevne	PS	16.11.2020
	Formannskapet	PS	
	Kommunestyret	PS	

Arbeidsgruppe reforma "Leve heile livet"

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Det vert etablert ei arbeidsgruppe som skal fylje opp reforma «Leve heile livet».

Arbeidsgruppa sitt mandat er å vurdere korleis reforma kan tilpassast behova i Masfjorden kommune, og peika på tiltak som er sentrale i innføringa av reforma. Arbeidsgruppa skal innan 1.6.2021 leggje fram forslag til prioriterte områder, og peika på korleis desse kan innarbeidast i våre planar.

Gruppa skal vere tverrsektorielt samansett (plan, teknisk, helse-omsorg), og representant frå eldrerådet og frivillig sektor vert invitert til å delta i arbeidet. Rådmannen får fullmakt til å peike ut deltakarar og leiar av arbeidsgruppa. Arbeidsgruppa rapporterer til Formannskapet, som er styringsgruppe i arbeidet.

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Regjeringa si kvalitetsreform «Leve hele livet» har som mål at den aldrande delen av befolkninga skal få fleire gode gode leveår, ha god helse lenger og i større grad meistre eige liv. Reforma byggjer på stortingsmelding nr. 15 (2017-2018), og handlar om grunnleggjande faktorar som er sentrale i livet til eldre. Område som har fokus er mat, aktivitet, fellesskap, helsehjelp og sammenheng i tenestene. Leve hele livet har fem innsatsområde:

1. Et aldersvenleg Noreg
2. Aktivitet og fellesskap
3. Mat og måltider
4. Helsehjelp
5. Sammenheng i tenestene

Vurdering

Kommunane har fått i oppdrag å tilpasse innsatsområda i reforma til lokale tilhøve. Regjeringa

forventar lokale prosessar der kommunestyra tek stilling til korleis reforma skal innførast og gjennomførast lokalt. Dei kommunane som har vedteke ein plan, eller skildra ein prosess, for gjennomføring av Leve heile livet vil verte prioritert innanfor relevante tilskuddsordningar.

For å få belyst status og utfordringsbiletet i Masfjorden kommune er det føremålstenleg å arbeide tverrsektorielt, der både representantar frå kommunen si helse-omsorgsteneste, teknisk sektor og planavdeling er representert. Det er også viktig å trekkje inn representantar frå aldersgruppa over 65 år i arbeidet, slik som eldreråd og pensjonistlag.

Konklusjon

Rådmannen tilrår at det vert etablert ei arbeidsgruppe som skal fylje opp reforma «Leve heile livet». Arbeidsgruppa sitt mandat er å vurdere korleis reforma kan tilpassast behova i Masfjorden kommune, og peika på tiltak som er sentrale i innføringa av reforma. Arbeidsgruppa skal innan 1.6.2021 leggje fram forslag til prioriterte områder, og peika på korleis desse kan innarbeidast i våre planar.