



Måsøy kommune



Økonomiplan 2015-2018 og årsbudsjett 2015

Rådmannens forslag

Vedtatt av kommunestyret i møte 11.12.14 – sak 66/14
Endring vedtatt i kommunestyret 19.03.15 – sak 7/15

Innhold

Økonomiplan 2015-2018 og årsbudsjett 2015	0
1 DET STORE BILDET	1
Driftsbudsjett for 2015	3
Investeringsbudsjett for 2015.....	4
2 ØKONOMIPLAN 2015 - 2018	5
Statistikk og utviklingstrekk	5
Gjennomgang av kommunens økonomiske situasjon	6
Skatt og rammetilskudd	7
Likviditet.....	7
Gjeldsutvikling.....	9
Lønnsutvikling	9
Forutsetninger for økonomiplan.....	9
Økonomiplan drift.....	10
Økonomiplan investering.....	11
3 BUDSJETTFORSLAG FOR 2015	12
Sentraladministrasjon.....	12
Sektor for oppvekst og kultur	14
Sektor for helse og omsorg	17
Teknisk sektor	19
4 HOVEDOVERSIKTER.....	22
BUDSJETTSKJEMA 1A – DRIFT	22
BUDSJETTSKJEMA 1B – DRIFT	22
BUDSJETTSKJEMA 2A – INVESTERING.....	23
BUDSJETTSKJEMA 2B – INVESTERING.....	23



1 DET STORE BILDET

Rådmann legger herved fram sitt forslag til budsjett 2015 og økonomiplan for perioden 2015 – 2018. Årsbudsjettet er et bevilgningsdokument, hvor kommunestyret fastsetter rammen for drift og investeringer. Økonomiplanen er et overordnet styrings- og utviklingsverktøy som viser konsekvensene av disse bevilgningene over en 4-årsperiode, samt prioritering av fremtidige investeringer og driftsendringer.

Kommunen står overfor store økonomisk utfordringer i økonomiplanperioden. Måsøy kommune har et for høyt drifts nivå i forhold til inntektsrammen. Konsekvensen er at vi ikke klarer å dekke inn løpende lønns- og prisvekst, samt høye pensjonsforpliktelser. I tillegg belaster lånegjelda driftsbudsjettet ytterligere med økte renter og avdrag. Den største utfordringen innen kommuneøkonomien er å opprettholde et godt tjenestetilbud samtidig som store investeringsbehov må dekkes uten at lånegjelden stiger mer enn driftsinntektene. Rådmannens vurdering er at kommunens økonomiske utvikling i årene fremover gjør det nødvendig å se på mulige innsparingstiltak fremover.

Teknisk beregningsutvalg for kommunal økonomi mener at Måsøy kommune over tid bør ha et netto driftsresultat (NDR) på minst 3 %.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Netto driftsresultat i %	7,0	2,8	3,6	3,0	4,1	5,9	3,9
Mva-komp fra inv. i %	0,8	2,3	0,7	3,5	5,3	7,9	1,3
NDR korr for MVA-komp fra inv	6,2	0,5	2,9	-0,5	-1,2	-2,0	2,6

Kilde: Fylkesmannen i Finnmark, 2014

På sitt siste kommunebesøk i Måsøy i oktober 2014 konkluderte Fylkesmannen med at kommunen hadde en utfordrende økonomi, med et særdeles høyt låneopptak pr. innbygger. Hvis mva. kompensasjonen hadde vært med i vurderingen hadde konklusjonen vært at resultatene i 2008 og 2010 var alarmerende svake.

Måsøy kommune har relativ høy gjeld sammenlignet med andre kommuner i Finnmark og ellers i landet som det fremgår av tabellen nedenfor:

	Måsøy	Hasvik	Kommune gr. 06	Finnmark	Landet
Netto lånegjeld i kroner per innbygger	79 836	33 258	62 326	69 853	38 611
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	68,3	29,7	55,9	76,4	54,5
Netto renter og avdrag i % av brutto driftsinntekter	5,1	2,0	2,9	4,3	2,8

Kilde: Fylkesmannen i Finnmark, 2014

Måsøy kommunes gjeld består av langsiktige lån til investeringer og startlån til boligformål. Videre har kommunen pensjonsforpliktelser som betraktes som langsiktig gjeld. Lånegjelda var stabil fram til 2010, men etter det er den økt kraftig. Lånene har fått lenger løpetid og gjelda vil holde seg høy i en lang periode framover.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Netto lånegjeld i kroner pr innbygger	35 508	35 044	34 042	40 880	53 768	78 031	79 836
Netto lånegjeld i prosent av brutto drifts-inntekter	42,7	39,4	34,8	38,3	49,4	67,9	68,3
Netto renter og avdrag i prosent av brutto driftsinntekter	7,6	8,5	5,6	4,6	6,2	4,6	5,1

Kilde: Fylkesmannen i Finnmark, 2014

Finansiell posisjon

Måsøy kommune har inneværende år bygd opp fond fra 2,6 til 3,3 mill.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinnt.	8,8	11,0	8,1	6,3	3,7	1,9	1,8
Akk. regnsk.res. i % av brutto dr.innt	0,0	0,0	0,9	0,2	1,0	0,0	0,5
Arbeidskapital i % av brutto driftsinnt.	19,2	18,0	17,9	16,6	14,6	10,8	12,2

Kilde: Fylkesmannen i Finnmark, 2014

Rådmannens forslag til budsjett 2015 er i balanse gjennom utgiftsreducerende tiltak samt driftsjusteringer. Økt eiendomsskatt gir inntekter på om lag 3,9 millioner kroner, og er beregnet ut fra 6 promille.

Det er lagt opp til salg av 3 boligbygg. Dette for å minske boligmassen kommunen har ansvaret for. Samtidig gir dette inntekter som vil være med å redusere utgiftene til investeringer i kommunen.

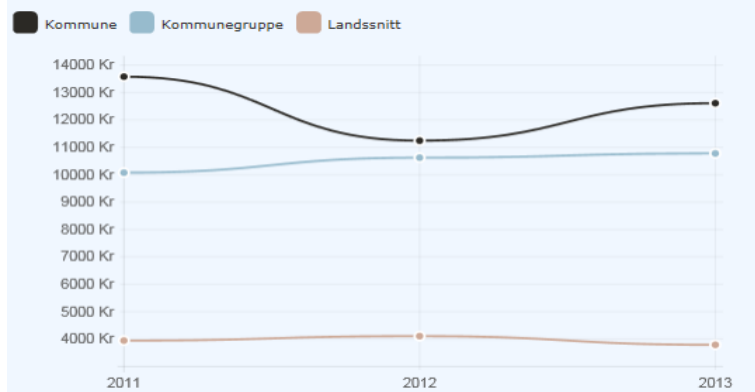
I 2014 er det startet en kartlegging som et bidrag til en organisasjonsgjennomgang. Rådmann legger opp til en grundig gjennomgang av alle sektorer for å beskrive oppgaver i tråd med bemanningsplan. Dette vil skje ut fra en vurdering av risiko og sårbarhet for den enkelte sektor. Slik at noen sektorer vil styrkes mens andre reduseres. Samtidig ser rådmannen nødvendigheten av å innføre mer moderne teknologi på enkelte områder. Dette for å kunne jobbe mer rasjonelt.

KOSTRA tallene viser at Måsøy kommune bruker større ressurser til administrasjon enn landssnitt. Det knytter seg imidlertid usikkerhet til tallmaterialet. Kommunen har muligens et potensial for å produsere tjenester på en mer rasjonell måte, eksempelvis ved å bruke mer moderne IKT-løsninger i tett samarbeid med nabokommuner.

Utgifter administrasjon for Måsøy kommune i Finnmark

Netto driftsutgifter til administrasjon og styring i kr. pr. innb.

[Vis alle indikatorer for Måsøy kommune.](#)



lertid usikkerhet til tallmaterialet. Kommunen har muligens et potensial for å produsere tjenester på en mer rasjonell måte, eksempelvis ved å bruke mer moderne IKT-løsninger i tett samarbeid med nabokommuner.

Rådmann gjør oppmerksom på at budsjettet mangler avsetning til reserver for å dekke uforutsette forhold. Budsjetttrammene er så stramme at økonomien vil måtte overvåkes nøye gjennom hele 2015. Det er høyst påkrevd med måtehold og stram økonomistyring.

Rammetilskudd og skatteinntekter

Skatteinntekter og rammetilskudd er inntekter som Måsøy kommune kan råde fritt over uten andre føringer fra staten enn gjeldende lover og regelverk. Den nominelle bevilgningsøkningen i statsbudsjett utgjør 3,9 %. Forventet lønns- og prisvekst er på rundt 3,0 %. Måsøy kommune vil derfor ha en reell vekst i overføringene fra staten på rundt 0,9 %.

Ved beregning av skatt og rammetilskudd er folketallet per 1.7.2014 som er lagt til grunn. Økning i folketallet med flere barn vil være sentralt for å bidra til økning i overføringene og en positiv utvikling for Måsøy kommune.

Eiendomsskatt

Måsøy kommune vedtok innføring av eiendomsskatt i 2010. I rådmannens budsjettforslag for 2015 er eiendomsskatten økt fra 4 til 6 promille. Det vil føre til en kalkulert inntekt på om lag 3,9 millioner kroner.

Arbeidsgiverpolitikk og lønn

Rådmann vil fortsette å legge forholdene til rette for at våre ansatte kan ta videreutdanning ut fra kommunens behov, samt ha fokus på lederutvikling som skal bidra til et helsefremmende arbeidsmiljø. Forskning viser at dette styrker kommunens omdømme og vil fremstille Måsøy kommune som en attraktiv arbeidsplass. Det vil i løpet av 2015 bli satt i gang arbeidet med kompetansekartlegging og kompetanseplan for Måsøy kommune.

For å møte lønnsoppgjøret 2015 er det lagt inn en lønnsreserve på kr 500.000. Kraftige lønnsoppgjør kombinert med lav avkastning på innskutt kapital har bidratt til store pensjonsforpliktelse. For 2015 er det budsjettet med utgifter til pensjon med 21 % av pensjonsgrunnlaget i følge premieprognose som er utarbeidet av KLP. For SPK (lærere) er det budsjettet med samme sats som for 2014. Sammenlignet med budsjett 2014 øker utgiftene til pensjon i 2015.

Rådmannen har satt i gang arbeidet med en lønnspolitisk plan for Måsøy kommune. Planen skal være ferdig i løpet av første halvår 2015 og skal være et styrende dokument for Måsøy Kommunes lønnspolitikk.

Kommunen fikk omstillingsstatus i desember 2012 og har forankret prosjektet lokalt gjennom det kommunale foretak "Måsøy i vekst". Det er utarbeidet strategisk plan for omstillingsarbeidet. Måsøy får en bevilgning på 3 millioner kroner per år til utviklings- og nyskappingsarbeid i 4 år med mulighet for ytterligere to år. Kommunen bidrar med en egenandel på kr. 650 000 årlig til Måsøy i Vekst KF. Måsøy i Vekst KF forvalter næringsfondsmidlene i kommunen.

Driftsbudsjett for 2015

Den vedtatte organisasjonsgjennomgangen er gjennomført i 2014. Den endelige rapporten skal foreligge i desember 2014, som et grunnlag for videre utvikling.

Utvikling og implementering av QM+ videreføres i 2015.

Offensiv bruk av eiendomsskatten har vært et nødvendig virkemiddel for å få budsjett 2015 i balanse.

År	2013	2014	2015	2016
Forsiktig	2‰	2,5‰	3‰	4‰
	1 302 560	1 628 200	1 953 840	2 605 120
Moderat	2‰	3‰	4‰	5‰
	1 302 560	1 953 840	2 605 120	3 256 400
Offensiv	2‰	4‰	6‰	7‰
	1 302 560	2 605 120	3 907 680	4 558 960

Investeringsbudsjett for 2015

Flere store investeringsprosjekter har påført kommunen gjeld i stor grad. Dette kommer til å belaste driftsbudsjettet i mange år fremover.

Planlagte investeringer i 2014:

1. Måsøy folkebibliotek
2. Kunstgressløftet
3. Ferdigstillelse av helsesenteret
4. Vannverk
5. VA Strandgata Øst
6. Havøysund skole
7. Høtten barnehage
8. Rådhuset
9. Boliger i Havøysund

Prosjekt 1-3, samt 6, er slutført eller planlagt slutførte i 2014, men resten videreføres til 2015. Investeringsbudsjettet 2015 inneholder disse investeringene (ikke prioritert rekkefølge):

1. Arealplanen i kommuneplanen
2. Kommunale veier Havøysund – Asfaltering
3. Havøysund vannverk – UV anlegg
4. Tufjord vannverk – Ozonrenseanlegg og konsulentbistand til å utrede alternative løsninger
5. Ny varebil – Avløp
6. Fullføre VA Strandgata Øst
7. Havøysund skole – Bassenget og konsulentbistand til å utrede renoveringsbehov av garderober
8. Polarhallen – Taket
9. Høtten barnehage – Gjerdet og drenering
10. Rådhuset – Pålegg fra arbeidstilsynet
11. Trygdeboliger – Taket
12. Boliger Havøysund – Renovering

Dette utgjør en samlet verdi i opptak lån på kr 13,05 millioner. Salg av boliger på kr 4,5 mill. er foreslått for å redusere omfanget av låneopptak. Dersom man ser på dette som ett samlet lån med en vektet løpetid på 20 år er det et tillegg på dagens avdrag med ca. kr 0,65 millioner.

Dette er lite realistisk å gjennomføre samtlige investeringer i 2015, og vi må derfor prioritere hvilke prosjekter som må gjennomføres og hvilke vi kan utsette. Disse prosjektene utsetter til 2016:

1. Kommunale veier Havøysund – Asfaltering
2. Polarhallen – Taket
3. Boliger Havøysund – Renovering



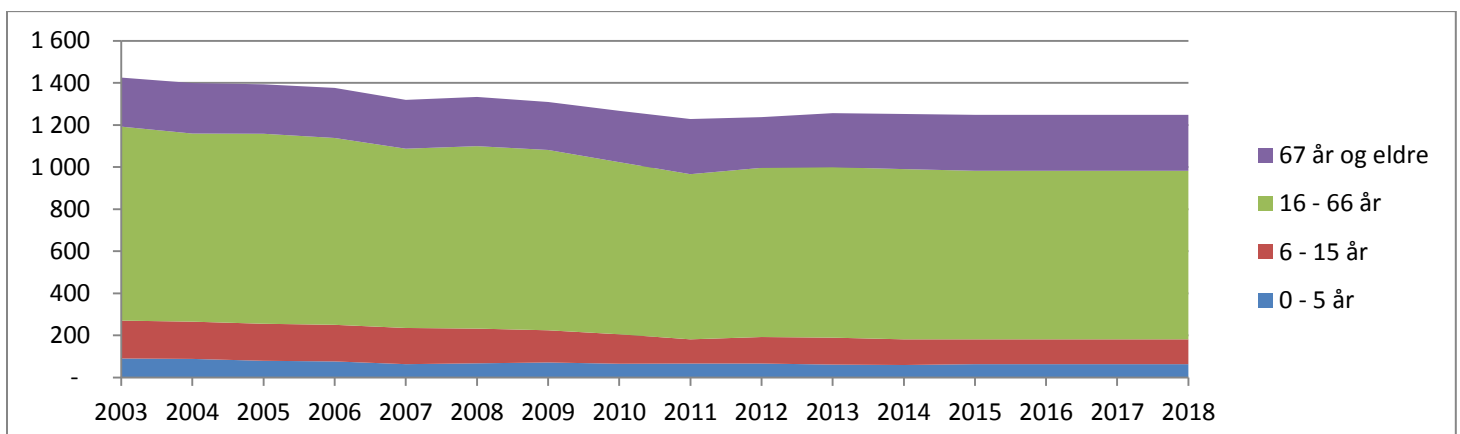
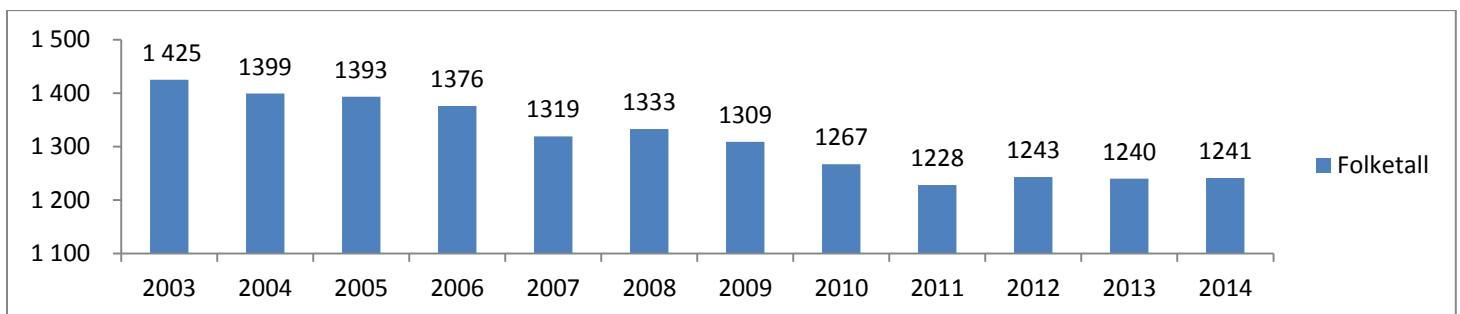
2 ØKONOMIPLAN 2015 - 2018

I henhold til kommunelovens § 44 skal kommunene og fylkeskommunene utarbeide et obligatorisk rullerende langtidsbudsjet - økonomiplanen. Budsjet 2015 følger forskrift om årsbudsjet fastsatt av KRD 15. desember 2000 med hjemmel i lov av 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner § 48 nr. 6.

Formålet med økonomiplanen er å angi hvilke utgiftsrammer de ulike kommunale avdelinger/sektorer kan påregne og planlegge innenfor i den planperiode økonomiplanen skal gjelde for. All planleggingsvirksomhet i kommunen skal sees i sammenheng med økonomiplanen.

Statistikk og utviklingstrekk

Måsøy kommune har siden 1980 tallet hatt en kraftig befolkningsnedgang. Per 1. januar 2014 har folketallet i Måsøy økt til 1.241 personer. Ved å sammenligne de siste tre årene ser vi at folketallet begynner å flate ut.

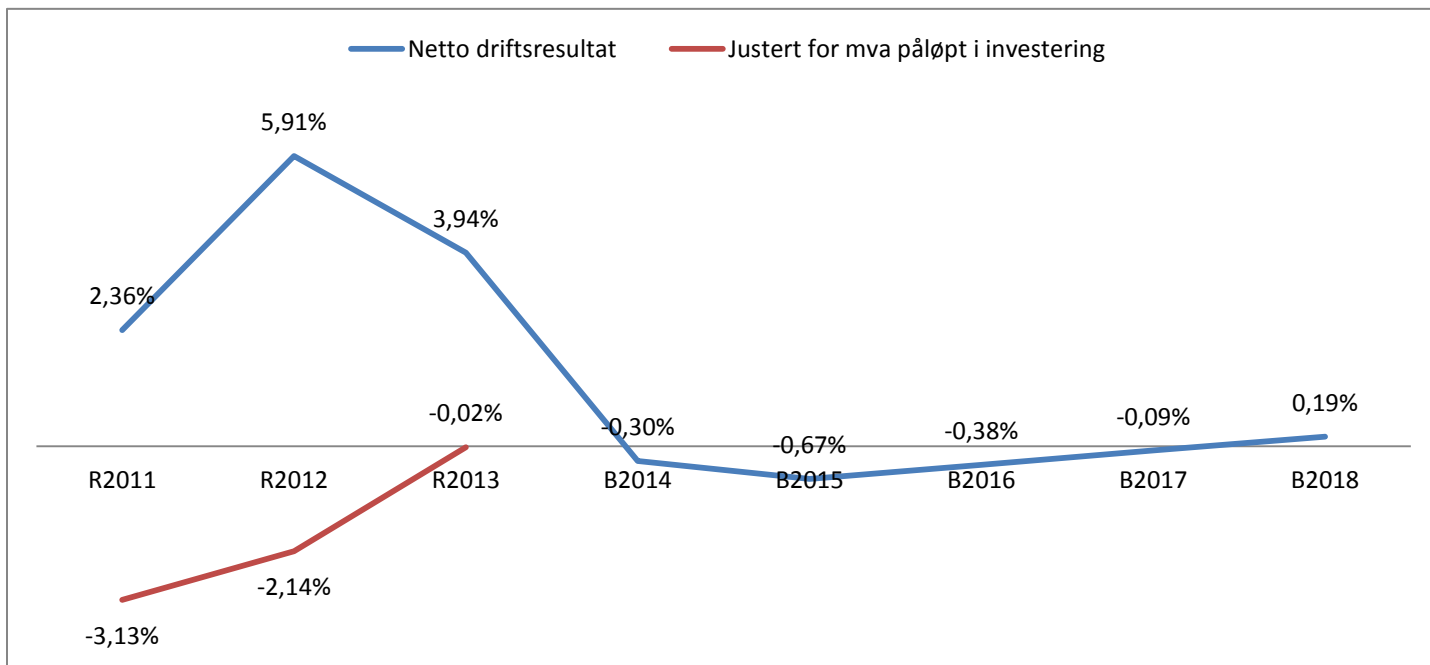


Befolkningsutviklingen er en viktig faktor i forbindelse med prognosearbeidet. Befolkningsutviklingen påvirker inntekts-siden (skatt og rammetilskudd), samt utgiftssiden - hvilke tjenestetilbud kommunen skal prioritere i fremtiden.

Gjennomgang av kommunens økonomiske situasjon

Kommunens økonomi belyses ut fra tidligere års regnskap og kommende budsjett.

(x 1000)	R2011	R2012	R2013	B2014	B2015	B2016	B2017	B2018
Sum driftsinntekter	135 284	142 500	145 060	132 304	132 271	135 372	138 566	141 856
Netto driftsresultat	3 188	8 416	5 712	-392	-884	-510	-124	273
I % av driftsinntekter	2,36 %	5,91 %	3,94 %	-0,30 %	-0,67 %	-0,38 %	-0,09 %	0,19 %
Reell % av driftsinnt.	-3,13 %	-2,14 %	-0,02 %					



Denne tabellen viser tall fra Måsøy kommunes regnskap isolert, og inneholder ikke de kommunale foretakene. For ordens skyld gjøres det oppmerksom på at Fylkesmannen i sin analyse har benyttet seg av konserntall, hvor de kommunale foretakene er inkludert.

Tabellen viser netto driftsresultat i prosent av totale driftsinntekter. Siden tallene er korrigert opp mot eget driftsnivå, er de direkte sammenlignbare i forhold til andre kommuner/grupperinger. Fra 2014 skal mva. påløpt i investeringsregnskapet ikke lenger inntektsføres i driftsregnskapet, og er derfor budsjettert som en inntekt direkte i investeringsregnskapet. Netto driftsresultat i % av driftsinntekt er fra og med 2014 uten den ekstra inntekten.

Når vi ser framover i perioden blir trenden positiv. Netto driftsresultat i % av sum driftsinntekter bør være på 3-5 %, for å opparbeide seg reserver. Disse reservene gir kommunen større handlefrihet, og gjør kommunen i stand til å møte svikt i inntekter (skatt/rammetilskudd) og uforutsette økninger på utgiftssiden (lønnsoppgjør, økte renter, premieavvik). Som det framkommer av tabellen over er Måsøy kommune langt fra å oppnå et akseptabelt nivå på netto driftsresultat. Det er derfor helt nødvendig å stramme inn driftsbudsjettet.

Skatt og rammetilskudd

Svik i skatteinntektene vil i stor grad bli kompensert av inntektssystemet for kommunene. I realiteten er store svingninger i de nasjonale skatteinntektene mer utslagsgivende for den enkelte kommune enn de lokale skatteinntektene.

Elementene i rammetilskuddet baserer seg på prognoser fra KS ut fra Statsbudsjett 2015.

Rammetilskudd (x 1000)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	25 837	27 364	28 566	27 986	28 074	28 074	28 074
Utgiftsutjevning	13 011	13 427	12 767	13 979	13 999	13 999	13 999
Overgangsordninger (INGAR fra 2009)	766	-77	26	-79	-	-	-
Saker særskilt ford (inkl. helsest. skolehelse og aga)	283	-	200	204	204	204	204
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd	8 629	9 023	9 271	9 557	9 557	9 557	9 557
Småkommunetilskudd	10 820	11 177	11 512	11 857	11 857	11 857	11 857
Ordinært skjønn inkl. bortfall av dif.arb.avg.	6 100	5 300	4 600	4 200	3 800	3 400	3 000
Herav gradvis bortfall av dif.arbeidsgiveravgift	-						
Skjønn - tap endringer av inntektssystemet	600	600	600	600	600	600	600
Endringer saldert budsjett 2014			-91				
Kompensasjon Samhandlingsreformen	191	197	203				
Ekstra skjønn tildelt av KRD	-	-	-				
RNB2012-2014	23	11	24				
Sum rammetilsk uten inntektsutj	66 259	67 021	67 678	68 304	68 091	67 691	67 292
"Bykлетrekke" (anslag etter 2010)							
Netto inntektsutjevning	4 600	4 625	4 699	4 909	4 909	4 909	4 909
Sum rammetilskudd	70 859	71 647	72 377	73 213	73 000	72 600	72 201
Rammetilskudd - endring i %		1	1	1	-0	-1	-1
Skatt på formue og inntekt	23 439	24 605	24 907	26 098	26 098	26 098	26 098
Skatteinntekter - endring i %		5	1	5	-	-	-
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)	-	1 091	2 605	2 605	2 605	2 605	2 605
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)	94 298	97 343	99 889	101 916	101 703	101 303	100 904

Tabellen over viser rammeoverføringer og skatt i hele planperioden. Ordinært skjønn må stipuleres, og rådmannen legger til grunn at trenden med reduksjon i ordinært skjønn vil fortsette. I økonomiplanperioden forutsettes det at denne posten reduseres med kr 400 000 hvert år. I tillegg til rammetilskuddet kommer skatteinntektene og løpende inntektsutjevningen.

Som nevnt tidligere baserer disse opplysningene seg på historikk. Det er innført eiendomsskatt i Måsøy kommune fra 2013. I årets budsjett foreslås det en økning fra 4 ‰ til 6 ‰ i 2015, og deretter en økning til 7 ‰ fra og med 2016.

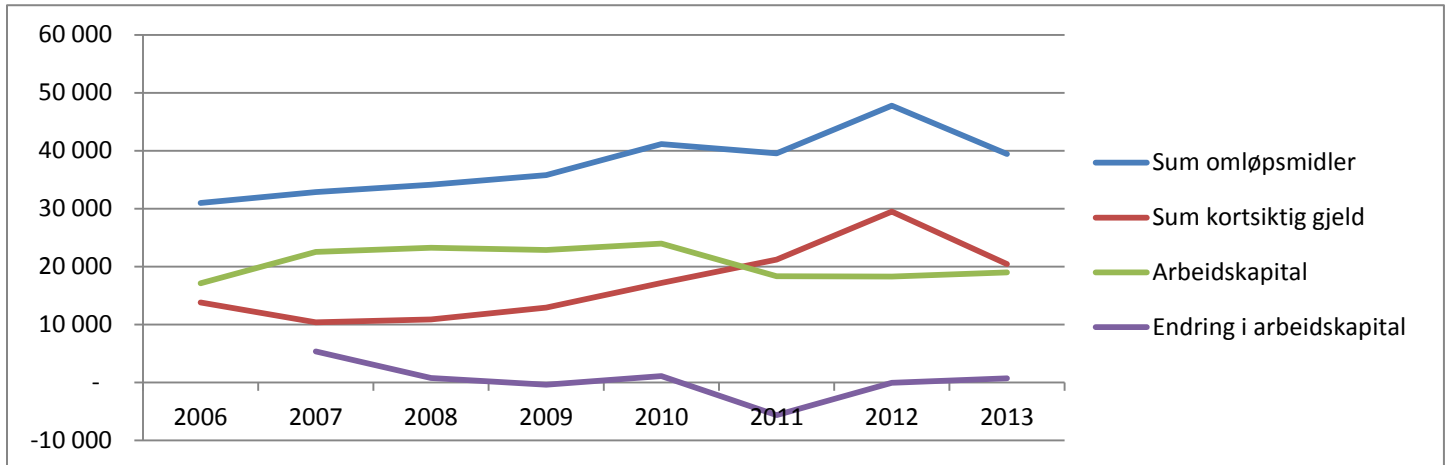
Likviditet

Arbeidskapitalen

Endring i arbeidskapital (AK) sier noe om hvordan den økonomiske handlefriheten har utviklet seg. Arbeidskapital framkommer som omløpsmidler minus kortsiktig gjeld. Endring i AK er det som skjer fra et år til et annen. Positivt tall betyr at AK er styrket, og negativt tall betyr at AK er svekket. Når AK svekkes er utbetalingene var større enn innbetalingene.

Som vi ser av figuren under, den lilla, eller den nederste linja, så er AK ligget rundt 0, eller blitt vesentlig svekket de siste fem år. Siden 2010 har Måsøy kommune svekket sin økonomiske handlefrihet, men har startet arbeidet med å styrke den.

Arbeidskapital (x 1000)	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Sum omløpsmidler	30 966	32 870	34 109	35 810	41 141	39 549	47 769	39 447
Sum kortsiktig gjeld	13 827	10 363	10 856	12 944	17 163	21 214	29 501	20 439
Arbeidskapital	17 138	22 507	23 253	22 866	23 978	18 335	18 269	19 008
Endring i arbeidskapital		5 369	746	-387	1 112	-5 643	-66	739

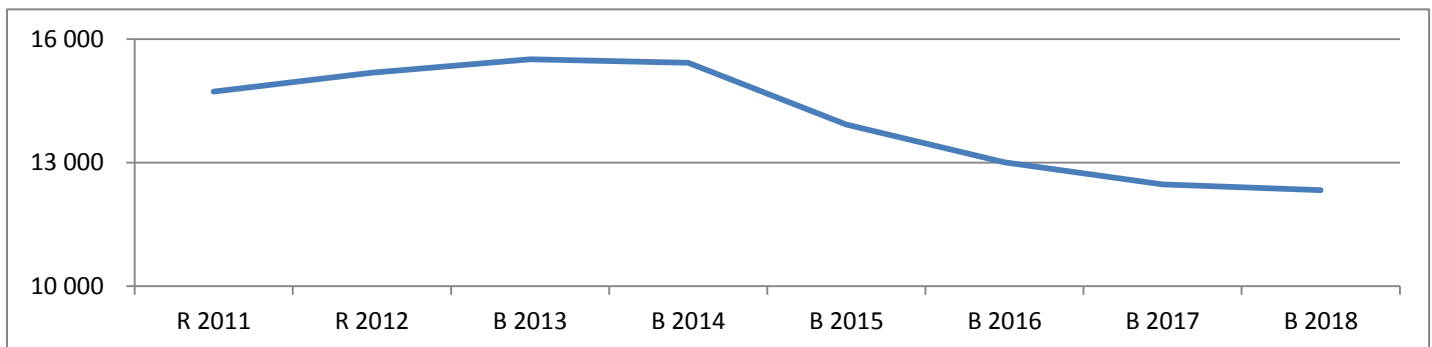


Den syknede arbeidskapitalen fra 2010 til 2011 kan forklares med store investeringer.

Fondsutviklingen

Når vi ser på hvordan fondsutviklingen har vært, så har man i løpet av fire år startet jobben med å avsette til fond. Administrasjonen ser det forsvarlig å bruke deler av disposisjonsfondet for å ivareta den daglige driften på sektorene i 2015. Dette er ikke en trend vi ønsker å fortsette, og videre skal Måsøy kommune ha en målsetting med å avsette mer til fond enn det man bruker.

	R 2011	R 2012	B 2013	B 2014	B 2015	B 2016	B 2017	B 2018
Bruk av fond drift	4 942	2 744	1 016	1 689	1 596	1 000	1 000	1 000
Bruk av fond investering	1 815	1 271	-	-	4 700	-	-	-
Avsetning til fond drift	1 987	3 338	1 345	1 602	300	78	464	861
Avsetning til fond investering	670	1 137	-	-	4 500	-	-	-
Fondsutvikling	14 720	15 180	15 509	15 422	13 926	13 004	12 468	12 329



Gjeldsutvikling

Lønnsvekst, eksport, privat forbruk, kronekurs og andre makroøkonomiske forhold påvirker rentenivået. Styringsrenten ligger på 1,50 % (05.11.14), og har vært uendret siden mars 2012. Norges Banks rentebane viser at man forventer at styringsrenta skal opp, og passere 2 % ila 2016.

Ved inngangen til økonomiplanperioden estimeres Måsøy kommune sin totale lånegjeld ekskl. pensjoner til 133,6 millioner kroner. Hvorav 5,2 mill. tilhører Havøysund Havnevesen Måsøy KF og 23,5 mill. tilhører Måsøy Industrieiendom KF. I Måsøy kommunes finansreglement er det vedtatt at minst 20 % av kommunens låneportefølje skal være fastrentelån, for å minimere renterisiko. Andelen fastrentelån er ved inngangen til økonomiplanperioden 20,56 %. Nåværende lån og mulige låneopptak 2015 har en kalkulert rentekostnad på 3 %.

Tabellen under illustrerer gjeldsutviklingen til Måsøy kommune ekskl. de kommunale foretakene i økonomiplanperioden, basert på de investeringstiltak som er innregulert, samt innbyggertall som 01.01.14.

Gjeld	R 2013	B 2014	B 2015	B 2016	B 2017	B 2018
Innbyggere	1 240	1 241	1 241	1 241	1 241	1 241
Gjeld per innbygger	85 790	88 760	84 398	80 036	75 674	71 312

Lønnsutvikling

Lønnsutviklingen viser en stigende tendens. Lønnskostnader styres av tarifforhandlinger og antall stillinger.

Lønnsutvikling – regnskapstall	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	B2014	B2015
Sum driftsinntekter	110 852	116 422	123 938	131 072	135 284	142 499	145 060	132 304	132 271
Sum lønn og pensjon	64 443	71 354	75 833	78 747	82 629	85 147	89 946	88 145	90 890
Lønn i % av driftsinntekter	58,13 %	61,29 %	61,19 %	60,08 %	61,08 %	62,01 %	62,01 %	66,62 %	68,72 %

Det skal utarbeides en lønnspolitisk handlingsplan i 2015 som skal brukes som et styringsverktøy i forhold til rekruttering og beholde nødvendig kompetanse i organisasjonen.

Forutsetninger for økonomiplan

- Rammeoverføringene fra staten er beregnet i statsbudsjettet for 2015-2018 og tallene som ligger til grunn for planperioden er hentet direkte fra de modellene som KS benytter. Statsbudsjettet for 2015 viser en reell vekst på 0,9 % i rammene.
- Det er ikke tatt høyde for endring i folketallet. Tall fra 1. januar 2014 er benyttet for hele planperioden.
- Det er lagt til en forventet økning i brukerbetaling og andre salgs- og leieinntekter på 3 % i hele planperioden
- Skatt og inntektsutjevningen følger av inntektssystemet og statsbudsjettet. Ingen endringer er lagt til grunn.
- Skjønnskudd er lagt inn med årlig reduksjon på kr 400.000 på bakgrunn av nedgang de siste årene.
- Egenkapitalinskudd til KLP er lagt inn i investeringsregnskapet med kr. 412.000 årlig, og finansieres over driftsbudsjettet.
- Renter på løpende lån tar utgangspunkt i ett rentenivå på 3 % for 2015.
- Avdrag på løpende lån er lagt inn med registrerte lån ifølge nedbetalingsplan.
- Innføring av eiendomsskatt, med offensiv profil. Eiendomsskatten øker fra 4 til 6 ‰ i 2015, og deretter økning til 7 ‰ i 2016 i planperioden.

Økonomiplan drift

DRIFTSBUDSJETTET	R 2013	B 2014	B 2015	B 2016	B 2017	B 2018
Driftsinntekter						
Brukerbetalinger	5 128 321	4 996 000	5 072 000	5 224 160	5 380 885	5 542 312
Andre salgs- og leieinntekter	13 436 103	13 165 000	12 954 500	13 343 135	13 743 429	14 155 732
Overføringer med krav til motytelse	28 257 177	13 159 250	12 135 250	12 499 308	12 874 287	13 260 516
Rammetilskudd	71 318 408	72 645 000	73 204 000	75 400 120	77 662 124	79 991 988
Andre statlige overføringer	428 924	-	-	-	-	-
Andre overføringer	583 612	405 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Skatt på inntekt og formue	24 605 144	25 329 000	26 098 000	26 098 000	26 098 000	26 098 000
Eiendomsskatt	1 302 676	2 605 000	2 607 680	2 607 680	2 607 680	2 607 680
Sum driftsinntekter	145 060 365	132 304 250	132 271 430	135 372 403	138 566 405	141 856 228

Driftsutgifter						
Lønnsutgifter	77 105 918	75 698 000	76 657 200	78 956 916	81 325 623	83 765 392
Sosiale utgifter	12 840 700	12 447 000	14 233 235	14 660 232	15 100 039	15 553 040
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.prod.	22 599 400	20 686 239	22 479 400	22 479 400	22 479 400	22 479 400
Kjøp av tj. som erstatter tj.produksjon	8 988 225	8 951 000	7 040 000	7 040 000	7 040 000	7 040 000
Overføringer	10 373 915	7 189 000	4 655 500	4 655 500	4 655 500	4 655 500
Avskrivninger	8 401 733	7 682 000	7 682 000	7 682 000	7 682 000	7 682 000
Fordelte utgifter	-	21 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Sum driftsutgifter	140 309 890	132 674 239	132 782 335	135 509 048	138 317 562	141 210 332
Brutto driftsresultat	4 750 475	-369 989	-510 905	-136 645	248 843	645 896

Finansinntekter						
Renteinntekter og utbytte	908 977	1 014 000	597 000	597 000	597 000	597 000
Sum eksterne finansinntekter	908 977	1 014 000	597 000	597 000	597 000	597 000

Finansutgifter						
Renteutgifter og låneomkostninger	2 866 790	3 382 000	3 238 500	3 238 500	3 238 500	3 238 500
Avdrag på lån	5 482 159	5 336 000	5 413 500	5 413 500	5 413 500	5 413 500
Sum eksterne finansutgifter	8 348 949	8 718 000	8 652 000	8 652 000	8 652 000	8 652 000
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-7 439 972	-7 704 000	-8 055 000	-8 055 000	-8 055 000	-8 055 000
Motpost avskrivninger	8 401 733	7 682 000	7 682 000	7 682 000	7 682 000	7 682 000

Netto driftsresultat	5 712 235	-391 989	-883 905	-509 645	-124 157	272 896
-----------------------------	------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	----------------

Interne finanstransaksjoner						
Bruk av tidligere års reg.m. mindreforb.	-	717 280	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	422 989	554 440	-	-	-
Bruk av bundne fond	2 498 628	1 266 000	1 041 465	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-	-	-
Sum bruk av avsetninger	2 498 628	2 406 269	1 595 905	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Overført til investeringsregnskapet	2 239 791	412 000	412 000	412 000	412 000	412 000
Dekning av tidl. års reg.m. merforb.	-	-	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	-	1 602 280	300 000	78 355	463 843	860 896
Avsatt til bundne fond	5 253 792	-	-	-	-	-
Avsatt til likviditetsreserven	-	-	-	-	-	-
Sum avsetninger	7 493 584	2 014 280	712 000	490 355	875 843	1 272 896

Resultat (overskudd)	717 280	-	-	-	-	-
-----------------------------	----------------	----------	----------	----------	----------	----------

Økonomiplan investering

INVESTERINGSBUDSJETTET	R 2013	B 2014	B 2015	B 2016	B 2017	B 2018
Inntekter						
Salg av driftsmidler og fast eiendom	12 945	-	4 500 000	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	1 376 566	3 917 000	4 032 500	2 705 792	2 570 503	2 441 978
Statlige overføringer	-	100 000	-	-	-	-
Sum inntekter	1 389 511	4 017 000	8 532 500	2 705 792	2 570 503	2 441 978
Utgifter						
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	8 227 380	15 658 000	15 990 668	10 823 168	10 282 010	9 767 910
Kjøp av varer og tj som erstatter tj.produksjon	115 752	-	-	-	-	-
Overføringer	3 159 981	3 917 000	4 032 500	2 705 792	2 570 503	2 441 978
Sum utgifter	11 503 113	19 575 000	20 023 168	13 528 960	12 852 513	12 209 888
Finansransaksjoner						
Avdrag på lån	941 475	615 000	650 000	650 000	650 000	650 000
Utlån	2 301 425	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Kjøp av aksjer og andeler	357 884	412 000	412 000	412 000	412 000	412 000
Dekning av tidligere års udekket	357 915	831 485	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	-	4 500 000	-	-	-
Avsatt til bundne investeringsfond	833 936	-	-	-	-	-
Avsatt likviditetsreserve	-	-	-	-	-	-
Sum finansieringstransaksjoner	4 792 634	3 858 485	7 562 000	3 062 000	3 062 000	3 062 000
Finansieringsbehov	14 906 236	19 416 485	19 052 668	13 885 168	13 344 010	12 829 910
Dekket slik:						
Bruk av lån	10 235 000	17 058 000	12 840 668	12 823 168	12 282 010	11 767 910
Mottatte avdrag på utlån	776 442	615 000	650 000	650 000	650 000	650 000
Overført fra driftsbudsjettet	2 239 791	412 000	412 000	412 000	412 000	412 000
Bruk av disposisjonsfond			450 000			
Bruk av ubundne investeringsfond	455 915	1 331 485	4 700 000	-	-	-
Bruk av bundne investeringsfond	367 602	-	-	-	-	-
Sum finansiering	14 074 751	19 416 485	19 052 668	13 885 168	13 344 010	12 829 910
Udekket/udisponert	831 485	-	-	-	-	-



3 BUDSJETTFORSLAG FOR 2015

Administrasjonen har vært igjennom et utfordrende år. I ledelsen har det i perioder manglet rådmann, økonomisjef og teknisk sjef. I sum har dette vært krevende i forhold til å kunne følge opp det store omfanget av løpende driftsoppgaver.

Sentraladministrasjon

Sentraladministrasjonen omfatter formannskapskontoret, økonomikontoret, servicetorget og IKT enheten.

Økonomisjefen har gjennomført løpende budsjettkontroll gjennom hele 2014. Det er utarbeidet to tertialrapporter som ble behandlet i kommunestyret.

I 2015 vil rådmann jobbe spesielt med følgende områder:

- Utarbeide og iverksette ny IKT handlingsplan
- Formalisere samarbeid med nabokommuner
- Rutiner for budsjettkontroll i organisasjonen
- Strukturelle endringer i sektorene
- Oppfølging av sykefravær
- Internkontroll og HMS (Helse, miljø og sikkerhet)
- Risikoanalyse og beredskapsplanverk
- Stabilisere våre IKT systemer med ekstern kompetanse

MÅLSETTING

Sentraladministrasjonen har forvaltning og tjenesteyting mot innbyggerne i fokus. Sektoren har budsjettansvar for folkevalgte organer, økonomi, anskaffelser, forvaltning, utvikling og personalfunksjonene og IKT.

Budsjettforslag for 2015 (Sentraladministrasjon)

	Budsjett 2015	Buds(end) 2014	Regnskap 2013
1000 Sentrale folkevalgte organer	1 186 700	1 355 000	1 472 934
1010 Kontrollutvalget og revisjonen	647 000	621 000	528 424
1020 Valg	181 000	-	89 058
1040 Overformynderiet	-	-	36 266
1050 Kontrollutvalget	50 000	69 000	43 407
1061 Vest-Finnmark regionråd - Måsøy kommune	176 000	65 000	98 508
1070 Fellesrådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne	22 000	22 000	-
1100 Andre utvalg	-	-	725
1200 Formannskapskontoret	1 544 500	1 691 000	1 685 428
1300 Økonomikontoret	2 995 900	2 823 000	2 982 434
1400 IT-avdelingen	1 021 900	787 000	699 729

1420	Servicetorg	1 958 800	1 835 000	1 868 590
1500	Næringsavdelingen	-	-	-146 952
1501	Arctic View	-34 000	-	21 882
1515	Omstillingsmidler	650 000	-	-
1523	Ungdomsrådet	-	-	11 318
1530	Kultur	-	-	336 463
1531	Kultur og kunstformidling	-	-	92 619
1537	Den kulturelle spaserstokken	-	-	46 169
1560	Måsøy museum	-	-	261 600
1600	Personalområdet	205 000	270 000	252 270
1610	Pensjon over 11%/koll.forsikringer/AFP	1 600 000	1 210 000	1 839 237
1700	Næringsfondet	-	-	-1 650
1800	Fellesområde sentraladministrasjon	313 350	1 314 000	1 579 593
1820	Lærlinger	-	-	147 903
1840	Skadeforsikring bygg, anlegg	800 000	917 000	759 425
1900	Menighetsrådet	1 450 000	1 400 000	1 505 677
1920	Landbrukskontor	90 000	90 000	-
1990	Reserverte bevillinger	465 000	1 500 000	-
TOTALT		15 323 150	15 969 000	16 211 058

Sektor for oppvekst og kultur

Barn og unge i Måsøy kommune skal vokse opp i trygge omgivelser som stimulerer dem til å bli selvstendige og ansvarsbearbeidende mennesker, samt styrke deres identitet og tilhørighet.

Oppvekst- og kultursektoren har et særskilt ansvar for barn- og unges utviklingsmuligheter gjennom sine tjenester. Tjenestene omfatter 1 barnehage, 4 grunnskoler, voksenopplæring, skolefritidsordning på Gunnarnes og i Havøysund, Forebyggende Enhet (*helsestasjon, barnevernstjeneste, jordmor, PPT- arbeider og miljøterapeut, kulturkonsulent og ungdomsarbeider*), kulturskole, ungdomsklubb og bibliotek.

Oppvekstsektoren står overfor en strukturgjennomgang på linje med resten av kommunen – og skal vurdere tjenestearbeid og organisering blant annet på bakgrunn av endret befolknings sammensetning. Fokus vil være å ta vare på kjernevirksomhet.

OPPVEKST- OG KULTURSEKTORENS VISJON:

I Måsøy kommune innretter vi våre tjenester slik at oppvekstvilkårene preges av omsorg, trygghet, trivsel. Vi vil at alle barn og unge får like muligheter til å utvikle selvrespekt og selvstendighet.

SENTRALE ARBEIDSOMRÅDER 2015

- **Styrke tverrfaglig arbeid i sektoren**
- **Utvikle lokal kompetanseplan skole/ barnehage**
- **Etablere aktivitet i virtuelt klasserom**
- **Gjennomføre prosjekt- og utviklingsarbeid skoler /forebyggende enhet**
- **Starte arbeidet i nasjonal satsing "Ungdomstrinn i utvikling" i alle grunnskoler**
- **Etablere interkommunal barnevernstjeneste**

Andre kommentarer

- Måsøy kommune har synkende barnetall – det gir utfordringer i form av å tilpasse tjenestene uten å svekke kvaliteten og fokuset på det enkelte barns behov og rettigheter.
- Fokus på helsefremming og forebygging er sentralt i arbeidet for å bevare gode oppvekstvilkår og god helse for det enkelte barn. Gjennom prosjekt og arbeidsrutiner vil vi videreutvikle tverrfaglighet og samarbeid for å bygge barns helse – med særlig fokus på Tidlig Innsats. Forebyggende enhet har hatt et særlig ansvar i Prosjekt Sjumilssteget. Kommunen har nå fått midler til å gå videre med prosjektarbeid med fokus på aktiv foreldremedvirkning og god helse. Prosjektene er initiert av Fylkesmannen og styrker tverrfaglighet og brukermedvirkning i alle våre tjenester.
- PPT-leder sluttet i jobben i oktober og foreløpig har vi ikke erstattet denne sentrale kompetansen som kommunen må ha. Mulighet for at vi må kjøpe tjenester av andre kommuner er åpen ut i 2015.
- Kommunene har en 100 % stilling i barnevernstjenesten. Dette vurderes som en utfordring både i forhold til rettssikkerhet, kvalitet og kapasitet i kompliserte saker. Kommunen søker derfor å inngå formelt samarbeid med andre kommuner. Tabellen under viser også at Måsøy kommune bruker svært lite på sin barneverntjeneste.

Nøkkeltall driftsutgifter barnevern 2013.

2013	Måsøy	Gruppe 06	Finnmark	Landet uten Oslo	Landet
Netto driftsutgifter pr innbygger, 0-17 år, barnevernstjenesten	2128	9640	9511	7194	7298

KOSTRA 13.08.14

- Helsestasjonen må inngå samarbeid med annen kommune for å ivareta faglige krav.
- Skolen driver nå mye utviklingsarbeid. Flere lærere deltar i etterutdanning for å styrke undervisningen i lesing og matematikk. Høsten 2015 går skolene inn i en statlig satsing kalt "Ungdomstrinn i utvikling" som skal gjøre

opplæringen i grunnleggende ferdigheter mer praksisnære, variert og motiverende. Måsøy har valgt at alle skolene skal delta i denne satsingen. Havøysund skole har også fått midler til å jobbe med Læringsmiljø med spesielt fokus på elev- og foreldremedvirkning.

- Barnehagen i Måsøy driver kostnadseffektivt. Fokus fremover blir å møte behovene for de som har rettigheter – og kunne tilby barnehageplasser til nye innbyggere. Barnehagen har utfordringer knyttet til høy andel barn med annet morsmål enn norsk (25 %). Vår 2015 settes det inn ekstra språkgruppe for noen av barna som et prosjekt støttet av Bolyst-prosjektet.
- Det er viktig at en har nok pedagogisk kompetanse i barnehagen om kan oppdage/ avdekke spesielle behov tidlig. Det gir muligheter for å rette opp skjevutvikling med minst mulig ressurser og med lengst mulig effekt. Det er en utfordring å rekruttere og beholde barnehagepedagoger som vil jobbe i barnehagen vår.
- Nytt folkebibliotek er under etablering. Lokaler er overtatt og biblioteket forventes åpnet i desember 2014.
- Virtuelt klasserom er utstyrt med hypermoderne utstyr for lyd/bilde-overføring med tanke på kompetansehevingstiltak. ENI Norge har gitt utstyr med løfte om vedlikehold i minst 15 år. I 2015 må det arbeides med å skape kurs/studietilbud i klasserommet. Målet er å skaffe innbyggerne nødvendig kompetanse lokalt for å komme seg i jobb.

Nøkkeltall/ sammenlikningstall driftsutgifter skole/barnehage 2012 2013

2012/ 2013	Måsøy	Gruppe 06	Finnmark	Landet uten Oslo	Landet
Netto driftsutgifter til grunnskolesektor per innbygger 6-15 år	180 949/ 176767	148 229/ 150777	119 850/ 122243	96 202/ 98916	97 429/ 100469
Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager	108 057/ 112 388	125 915/ 125063	115 123/ 118355	114 925/ 118852	115 459/ 120137

Kilde: Kostratall 13.08.14

- Måsøy kommune har en livskraftig kulturskole. Dette vurderes som en viktig faktor i det helsefremmende arbeidet. Tilbudet er mangfoldig og fornyet. Skoleåret 2014/2015 jobbes det med et forestillingsprosjekt i samarbeid med skole. Utfordringen videre blir å ta vare på kraften i kulturskolen, som er viktig i forhold til utvikling av barn og unge, styrke deres selvfølelse og tro på egen mestring.
- Ungdomsklubben har egen leder og stor oppslutning på aktiviteter 3 dager i uken.

Budsjettforslag for 2015 (Oppvekst og kultur)

		Budsjett 2015	Buds(end) 2014	Regnskap 2013
2000	Kultur- og oppvekstadministrasjonen	1 064 200	1 070 000	677 563
2010	Forebyggende enhet	2 225 955	2 359 000	2 107 886
2020	Læringer	-	175 000	-
2070	Den kulturelle skolesekken	-	-	103 398
2080	Lunsj tilbud Havøysund skole	70 000	86 000	68 627
2081	Skolefrukt Havøysund skole	-	25 000	33 879
2100	Havøysund skole	13 163 000	12 830 000	12 510 435
2120	Gunnarnes skole	1 616 700	1 540 000	1 923 306
2130	Ingøy skole	605 150	1 168 000	1 072 235
2140	Måsøy skole	1 056 800	1 289 000	1 136 958
2150	Fellesutg./annen spes. underv.	497 019	533 000	722 857
2200	Skolefritidsordninger (sfo)	536 300	550 000	515 435
2260	Voksenopplæring fremmedspråkelige	-166 000	-209 000	-300 000
2300	VGS. filial Havøysund	-	-3 000	-474 477
2301	LOSA - kommunale utgifter	26 500	22 000	21 120
2400	Kulturskolen	746 500	907 000	614 437
2420	Kultur	343 100	285 000	-
2421	Kultur og kunstformidling	-	-30 000	-
2450	Ungdomsklubben	-	303 000	250 598
2460	Ungdomsrådet	16 500	40 000	-

2500	Høtten barnehage	5 403 550	4 677 000	4 897 895
2510	Styrket tilbud til førskolebarn	-	-	362
2650	Havøysund samfunnshus	-25 000	5 000	39 917
2700	Måsøy folkebibliotek	1 443 800	1 306 000	743 058
2750	Måsøy museum	276 000	265 000	-
2800	Polarhallen	226 000	164 000	284 489
2810	Svømmehallen	49 000	74 000	78 353
TOTALT		29 175 074	29 431 000	27 028 329

Budsjett 2015 – Reduserte driftsutgifter

Det er behov for å søke reduksjon i drift for 2015. Alle enheter er gjennomgått med tanke på reduksjoner. Bevisstheten i forhold til budsjettansvar og regnskap i sektoren er økt gjennom 2014. Barnehagen i Havøysund driver kostnadseffektivt. Grunnskolen i Måsøy har høye driftsutgifter i forhold til elevtall. Skolestrukturen, små klasser, høyt utdannet og erfarne lærere samt mye spesialundervisning er kostnadsdrivere som er vanskelig å "styre". Synkende elevtall gir behov for å se etter muligheter for omstilling og endringer - uten å svekke kvalitet eller fortsatt utvikling av grunnskolen. Utgiftene ble redusert noe i 2013 jfr Kostratall. Ingøy skole legges ned fra 01.07.15 – det vil bidra til redusert kostnadsnivå fremover. Det gir utfordringer å legge om undervisning på klassetrinn. De reduksjoner som er forslått gjennomført anses fullt forenlig med fortsatt forsvarlig drift og mulighet til å ivareta kjernevirksomhet.

I forslag til budsjett 2015 er følgende tiltak lagt inn for å redusere kostnader:

1. 100 % undervisningsstilling Havøysund skole fra 01.08.15
2. 20 % stilling forebyggende enhet psykisk helse holdes vakant i 2015
3. SFO Gunnarnes legges ned fra 01.08.15
4. Fjernet tilskudd til å opprette ny lærling 175.000,-
5. Øke betaling for skolelunsj ved Havøysund skole fra 10 til 20 kr pr måltid
6. Øke foreldrebetaling for SFO fra 01.08.15
7. Lease datamaskiner til skoleverket i stedet for å kjøpe
8. 50 % stilling miljøterapeut forebyggende enhet settes vakant 5 mnd. 2015
9. Redusert tilskudd til lag og foreninger

Sektor for helse og omsorg

Helse og omsorg er kommunens største sektor med 65 årsverk. Lønnsutgiftene utgjør dermed en betydelig del av budsjettet.

Sentrale arbeidsområder

- Ha fokus på målrettet kompetanseutvikling og evne til mobilisering av kompetanse.
- Utvikle arbeidsplaner for å sikre forsvarlig og effektiv drift, og samtidig unngå uønsket deltid.
- Medvirke til videreutvikling og aktiv bruk av QM+ (systematisk HMS - arbeid, kvalitetssikring og etablering av internkontrollsystem).
- Utvikle/styrke lederkompetansen på områdene økonomi og personal.
- Sørge for god budsjettdisiplin og vilje i organisasjonen til gjennomføring av tiltak i forbindelse med endringer.
- Styrke nærværarbeid og etablere gode rutiner for oppfølging av sykmeldte.
- Etablere gode samarbeidsformer mellom alle avdelingene i sektoren, spesielt med fokus på fleksibel bruk av kompetanse.
- Videreføre nødvendige tiltak for å imøtekomme kommunens ansvar i forbindelse med Samhandlingsreformen og andre lovpålagte oppgaver (eks. elektronisk meldingsutveksling).
- Sørge for at pasienter og pårørende blir ivaretatt på en slik måte at de opplever trygghet, respekt og profesjonalitet i alle ledd.
- Sørge for at sektorens ansatte har et godt arbeidsmiljø som preges av samarbeid, arbeidsglede, ansvarliggjøring og fokus på løsninger.

MÅLSETTING

Helse- og omsorg har som målsetting å gi et helhetlig tilbud, basert på forebyggende arbeid som i hovedsak gis som hjelp til selvhjelp. Hele befolkningen skal sikres kvalitet og likeverdig tilgang på offentlige helse, sosiale og omsorgstjenester

Budsjettforslag for 2015 (Helse og omsorg)

	Budsjett 2015	Buds(end) 2014	Regnskap 2013
3000 Helse- og sosial	1 023 916	2 263 000	2 796 772
3020 Kompetanseheving eldreomsorgen	120 000	120 000	-19 495
3100 Helsesenteret, sykehjemmet	17 545 700	16 647 000	16 605 719
3110 Unique profil	100 000	100 000	35 487
3120 Kjøkken	2 472 800	2 158 000	2 192 963
3130 Hjemmetjenesten	13 171 500	11 745 000	12 494 365
3131 Klienttiltak	-	340 000	395 827
3140 Omsorgsboliger	51 000	395 000	133 498
3150 Psykiatritjenesten	1 857 400	1 731 000	1 559 678
3200 Legekontoret	6 001 100	5 854 000	4 877 523
3305 Folkehelsearbeid	-	-	18 603
3330 Fysioterapitjenesten	351 700	273 000	263 262
3500 NAV / Sosiale tjenester	2 410 400	2 145 000	1 904 301
TOTALT	45 105 516	43 771 000	43 258 504

Vurderinger og kommentarer

Bemanning:

- Det er satt av lønnsmidler til 10 % ressurs innen Folkehelsearbeid og Frisklivssentral. Finansieres delvis av øremerkede fondsmidler.
- Sykeavdelingen har en helt marginal bemanning for å sikre en forsvarlig drift. Som følge av samhandlingsreformen er kommunene tilført flere oppgaver, og ansvaret for behandling/rehabilitering er utvidet. Det er behov for en styrkning av bemanningen med to årsverk. Lønnsmidler til to nye stillinger er ikke lagt inn i budsjettforslaget. Konsekvensen av lav bemanning er økt bruk av ekstravakter, overtid ved sykefravær og permisjoner.
- Kommunelege 2 avvikler avtalefestet «Nord Norges permisjon» i 2015. Det betyr 4 mnd. permisjon med lønn og en ekstra utgift på kr. 300 000.

Eksterne pålegg som påvirker budsjettet:

- Kommunal medfinansiering av spesialisthelsetjenesten avvikles fra og med 2015. Kommunene skal fortsatt betale for utskrivningsklare pasienter og budsjettposten reduseres fra kr. 1 500 000 til kr. 60 000.
- På grunn av endring i blåreseptordningen og nødvendige smitteverntiltak økes hjemmetjenestens utgifter til medisinsk forbruksmateriell med kr. 50 000.
- Ansatte i hjemmetjenesten er pålagt å bruke arbeidstøy. Innkjøp og vask vil beløpe seg til kr. 100 000.
- Som følge av regjeringens digitaliseringsprogram er alle kommuner pålagt å innføre elektronisk meldingsutveksling i helse- og omsorgssektoren. Det er en løsning som skal muliggjøre et fleksibelt og enhetlig kommunikasjonsmønster, som skal sikre at aktørene får tilgang til rett informasjon til rett tid. Det er et ressurskrevende og utfordrende arbeid som videreføres i 2015.
- Det er ikke tatt høyde for betaling til annen kommune (klienttiltak) i budsjettforslaget. Årsaken er en ny lovtolkning av Helse- og omsorgstjenesteloven av 01.01.12 som sier at det er oppholdskommunen som er ansvarlig for tjenester som ytes til alle som bor eller midlertidig oppholder seg i kommunen.

Annet:

- Kommunen får etter søknad til Helsedirektoratet tilskudd på kr. 500 000 til «*kvalitetshevende tiltak i legevakt*». Tilskuddet øremerkes innkjøp av medisinsk-teknisk utstyr og kompetanseheving.
- Måsøy kommune deltar i et samarbeidsprosjekt (SiV = Samhandling i Vest) sammen med Hammerfest og Kvalsund. Prosjektet er fullfinansiert ut 2014 med eksterne midler. Et av vilkårene for tilskuddet er å stimulere til kommunesamarbeid om helse- og omsorgstjenester. Prosjektets hovedmål er å etablere varige strukturer for utvikling, deling, samarbeid og samhandling om kompetanse. Styringsgruppen for prosjektet (rådmann fra hver kommune) er enig om å videreføre prosjektet som en varig løsning. Det betyr at de tre kommunene deler på utgiftene til en stilling som koordinator for samarbeidet. Forslag til organisering og finansiering vil bli lagt frem til politisk behandling i de tre samarbeidskommunene. I budsjettforslaget for helse- og omsorgssektor er det tatt høyde for Måsøy kommunes andel med kr 100 000.
- Elektroniske timelister er innført og det samarbeides internt for å få til ytterligere effektivisering av arbeidsoppgaver knyttet til lønn og personal.

Teknisk sektor

Teknisk sektor har i 2015 budsjettert med 9,6 årsverk. I organisasjonsplanen har sektoren 11,6 årsverk.

Teknisk sektors driftsbudsjett for 2015 har en netto driftsutgift (driftsutgifter – driftsinntekter) som ligger vesentlig høyere enn budsjettet for 2014. Hovedårsakene til dette er blant annet at flere utgiftsposter har vært underbudsjettet.

Dette gjelder poster for; (merutgift i parentes)

- Analyser kontroll vannkvalitet (90.000,-),
- Husleie 3 leiligheter vannkumdalen (140.000,-)
- strøm til veilys (130.000,-).

Dette utgjør til sammen en under budsjettering på kr. 380.000,-. I tillegg har en måttet legge inn ekstra lønnsmidler til teknisk sjef pga. vedtatt bemanningsstruktur frem tom 1.7.2015 (410.000,-).

I budsjettforslaget er følgende stillinger fjernet eller satt vakant;

- Avdelingsingeniør (Bygg/VA) 100 % settes vakant.
- Snekkerstilling 100 % settes vakant,
- Vaktmester på Ingøy 50 % foreslås fjernet med virkning fra 1.7.2015, da Ingøy skole legges ned. (Inntil 20 % stilling som tidligere har vært benyttet til brøyting vurderes overført drift vannverk Ingøy.

Lønnsmidlene som er avsatt til kombinasjonsstilling feier/avløp/omsorgsbolig 100 % bør kunne omdisponeres ved behov, og etter nærmere gjennomgang av teknisk sektor. Her vil en spesielt påpeke at VA-sektoren utover driftsoperatør vannverk bør tilføres 50-100 % årsverk. Vannverksdelen er spesielt viktig ved at det til enhver tid er tilgjengelige ressurser med nødvendig kompetanse.

De gjenværende årsverkene/stillingene vil på grunn av nedskjæringene måtte bære større deler av arbeidsbyrden. På kort sikt kan dette håndteres, men på lengre sikt vil dette kunne bli en uoverkommelig oppgave å håndtere pga. økt slitasje på de ansatte. Budsjettforslaget er justert betydelig på noen få områder, der det er avdekket vesentlig overforbruk i forhold til inneværende års driftsbudsjett. Dette gjelder strøm til gatelys, analyser av vannprøver og vedlikehold ledningsnett vannverk.

Nivå på vedlikehold av kommunale bygninger er på samme lave nivå som i inneværende år. Det er tatt høyde for økte kostnader ved implementering av nytt nødnett. Ut over dette er det ikke lagt inn noen andre vesentlige endringer utenom lønnsstigningen. Det er lagt inn driftsposter på de forskjellige aktuelle ansvarsområder, men en bør være oppmerksom på at dette er gjennomgående svært marginale poster.

Teknisk uteseksjon har de siste årene vært gjenstand for flere omfattende midlertidige omorganiseringer, uten at endelig organisering er vedtatt. Sektoren bør på nytt gjennomgås med tanke på å få fastsatt en endelig struktur/organisering.

SENTRALE ARBEIDSSOMRÅDER 2015

Med den kraftig reduserte bemanningen det er lagt opp til i budsjettet, er det ikke rom for gjennomføring av større tiltak utenom de daglige løpende arbeidsoppgaver. Tiltak som foreslås gitt prioritet:

Teknisk administrasjon:

- Gjennomføre og følge opp løpende aktiviteter
- Delta i gjennomgang av organisasjonen og sektorens tjenestetilbud, med henblikk på et tjenestenivå som er tilpasset kommunens kapasitet, fysisk og økonomisk.
- Utvide bruken av IT-teknologi til drift av tekniske anlegg, eksempelvis utvidet bruk av SD-anlegg
- Utarbeide et helhetlig/heldekkende kvalitet- og HMS-system for sektoren som en del av QM+

MÅLSETTING

Teknisk sektor skal bidra til et funksjonelt og sikkert samfunn for innbyggerne og virksomheter. Sektoren skal yte god service i forhold til kapasitet og kompetanse for innbyggerne og sektormyndighetene.

Byggesaksavdelingen, Plan- og oppmålingsavdelingen:

- Uten egen byggesaksbehandler vil denne tjenesten måtte utføres av teknisk sjef, kjøpes fra andre kommuner eller byggeteknisk konsulenter. Byggesaksbehandling ihht. Plan – og bygningsloven og tilhørende forskrifter må gjennomføres fortløpende
- Arbeidet med Kommuneplanens arealdel og Kommunedelplan for Havøysund planlegges gjennomført i 2015. Det legges opp til at det meste av dette arbeidet kjøpes inn fra plankyndig konsulent. Internt vil dette likevel legge beslag på store saksbehandlingsressurser innenfor teknisk sektor.
- Oppdatering og ajourføring av matrikkelen (GAB-registeret)

Drift- og vedlikeholdsavdelingen:

- Gjennomføre løpende oppfølging av den kommunale bygningsmassen
- Etablere gode rutiner for gjennomføring av de fastlagte daglig, månedlig og årlige drifts - og vedlikeholdsrutiner på bygg og anlegg.
- Gjennomgå og oppdatere hele serviceporteføljen på tekniske installasjoner og anlegg.
- Avhengig av bevilgning: gjennomføre større utskifting av fast dekke, der det trengs mest på kommunale vegger og plasser i Havøysund.

Vann- og avløpssektoren:

- Implementere driftsrutinene i Qm+ systemet og følge opp driften
- Etablere nødvendig renseanlegg på Havøysund vannverk
- Fortsette arbeidet med godkjenning av alle vannverk
- Gjennomføre utskifting av vann og avløpsledninger i forbindelse med asfaltering av «Strandgata øst» i Havøysund

Brann- og feier tjenesten:

- Delta i etablering av brannvesenets del av nytt nødnett
- Bemanne og utdanne tilstrekkelig antall brannkonstabler.
- Utrede om brannvesenet skal etablere tjeneste for overflateredning og skredberedskap.

ANDRE VURDERINGER OG KOMMENTARER

- De beløp som er lagt inn i budsjettet til vedlikehold på bygg og anlegg er på samme nivå som tidligere år, dvs. under det som er et minimum for å kunne utføre forebyggende vedlikehold. Det er ikke rom for større feil eller skader. Sannsynligheten for at det kan bli nødvendig med tilleggsbevilgninger er stor.
- Nivåene på de kommunale gebyrer og inntektene på disse baserer seg i all hovedsak på oppdaterte selvkostberegninger.
- Etterslep på vedlikehold/oppgradering på kommunale boliger antas å utgjøre en kostnad på 30 millioner kroner eller 1,5 millioner pr. år i en 20-årsperiode. Disse kostnadene øker fra år til år inntil renovering blir iverksatt
- For andre kommunale bygg antas etterslepet på 100 millioner kroner, dvs. 5 millioner årlig over 20 år
- Budsjettforslag for 2015 er marginalt. Det forventes at de stillingshjemlene som er satt vakant blir tilbakeført så snart den økonomiske situasjonen forbedrer seg.

Budsjettforslag for 2015 (Teknisk sektor)

	Budsjett 2015	Buds(end) 2014	Regnskap 2013
4000 Teknisk administrasjon	1 493 680	1 049 000	854 234
4100 Byggesaksavdelingen	-113 000	-95 000	-132 203
4110 Kart, oppmåling og planavd.	397 200	554 000	481 470
4200 Maskindrift	158 000	131 000	107 098
4210 Kommunale veier	238 900	217 000	300
4211 Kommunale vegger - Havøysund	2 220 900	2 139 000	2 139 389
4212 Kommunale vegger - Måsøy	80 000	80 000	-
4213 Kommunale vegger - Ingøy	569 400	477 000	190 459
4214 Kommunale vegger - Rolvsøy	130 000	130 000	126 168
4216 Kommunale vegger - Snefjord	65 000	65 000	-
4220 Veilys - distrikt	505 000	375 000	278 914
4250 Park og grøntanlegg	65 500	65 000	31 264
4260 Kaianlegg	-	-	-4 056
4290 Scooterløyper	55 000	40 000	44 735
4300 Vannverk	-3 388 200	-3 692 000	-3 091 148
4301 Vannverk - Havøysund	478 500	455 000	554 107
4303 Vannverk - Ingøy	99 000	74 000	48 125
4304 Vannverk - Tufjord	153 700	125 000	191 984
4305 Vannverk - Snefjord	74 000	39 000	37 958
4306 Vannverk - Lillefjord	52 000	40 000	33 100
4330 Avløp	-855 100	-625 000	-572 383
4331 Avløp - Havøysund	62 000	30 000	18 501
4340 Slam- / septikbehandling	-	-158 000	-7 440
4360 Renovasjon	-	-162 000	111 407
4400 Brannvesen	2 112 500	2 081 000	1 614 664
4410 Feiervesen	-147 000	-52 000	-73 719
4420 Beredskap mot akutt forurensing	45 000	45 000	37 275
4500 Drift og vedlikeholdsavdelingen	20 000	-	660 818
4550 Havøysund skole	778 600	736 000	629 096
4570 Gunnarnes skole	192 700	205 000	230 163
4580 Ingøy skole	130 950	74 000	222 605
4590 Måsøy skole	115 400	108 000	167 288
4600 Lillefjord grendehus	-	-	717
4610 Polarhallen	76 200	72 000	13 552
4620 Høtten barnehage	304 900	198 000	20 055
4630 Rådhuset	25 000	67 000	127 874
4640 Brannstasjon/fellesverksted	97 000	133 000	125 486
4660 Havøysund helsesenter	453 600	419 000	205 388
4670 Måsøy museum	-	-	3 876
4700 Sosialboliger fjellveien	-80 000	-70 000	-42 062
4710 Trygdeboliger søndregt.	-372 000	-380 000	-419 288
4720 Omsorgsbolig	-879 900	-839 000	-783 188
4800 Boliger Havøysund	-65 000	-306 000	-483 854
4810 Boliger distriktet	-131 000	-130 000	-174 779
4820 Næringsbygg	25 000	-	120
4900 Eiendom	-11 000	-11 000	-158 001
TOTALT	5 232 430	3 703 000	3 366 067



4HOVEDOVERSIKTER

(alle tall x kr. 1000)

BUDSJETTSKJEMA 1A – DRIFT

	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
Skatt på inntekt og formue	24 605	25 329	26 098
Ordinært rammetilskudd	71 318	72 645	73 204
Skatt på eiendom	1 303	2 605	2 608
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-
Andre generelle statstilskudd	429	-	-
Sum frie disponible inntekter	97 655	100 579	101 910
Renteinntekter og utbytte	909	1 014	597
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	2 867	3 382	3 239
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-
Avdrag på lån	5 482	5 336	5 414
Netto finansinnt./utg.	-7 440	-7 704	-8 055
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	-	-	-
Til ubundne avsetninger	-	1 602	300
Til bundne avsetninger	5 254	-	-
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk	-	717	-
Bruk av ubundne avsetninger	-	423	555
Bruk av bundne avsetninger	2 499	1 266	1 041
Netto avsetninger	-2 755	804	1 296
Overført til investeringsbudsjettet	2 240	412	412
Til fordeling drift	85 220	93 267	94 739
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	-	-	-
Mer/mindreforbruk	85 220	93 267	94 739

BUDSJETTSKJEMA 1B – DRIFT

	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
Sentraladministrasjonen	16 211	15 969	15 323
Oppvekst og kulturetaten	17 028	29 431	29 175
Helse og omsorg	43 259	43 771	45 106
Driftsavdelingen	3 366	3 703	5 232

BUDSJETTSKJEMA 2A – INVESTERING

	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
Investeringer i anleggsmidler	11 503	19 575	20 023
Utlån og forskutteringer	2 659	2 412	2 412
Avdrag på lån	941	615	650
Dekning av tidligere års udekket	357	831	-
Avsetninger	833	-	4 500
Årets finansieringsbehov	16 295	23 433	27 585
Finansiert slik:			
Bruk av lånemidler	10 235	17 058	12 840
Inntekter fra salg av anleggsmidler	12	-	4 500
Tilskudd til investeringer	-	100	-
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	2 153	4 532	4 682
Andre inntekter	-	-	-
Sum ekstern finansiering	12 400	21 690	22 023
Overført fra driftsbudsjettet	2 239	412	412
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-
Bruk av avsetninger	823	1 331	5 150
Sum finansiering	15 464	23 433	27 585
Udekket/udisponert	-831	-	-

BUDSJETTSKJEMA 2B – INVESTERING

	Budsjett 2015
Opptak startlån	2 000
Avdrag startlån	650
KLP	412
Vannverk Havøysund - ombygging UV anlegg	3 313
Vannverk Tufjord	1 563
Avløp - Ny arbeidsbil	813
Havøysund skole - bassenget	1 250
Høtten barnehage - drenering og nytt gjerde	1 490
Rådhuset - renovering og ventilasjon	2 063
Renovering Trygdeboliger	1 000
Regulering boligfelt i Nordregate	200
Årets finansieringsbehov	14 754

Dokumentet kan lastes ned som PDF på www.masoy.kommune.no

Henvendelser rettes til:

- Måsøy kommune
Formannskapskontor
Torget 1
9690 Havøysund
Tlf: 78 42 40 00
postmottak@masoy.kommune.no
Org.nr: 941 087 957