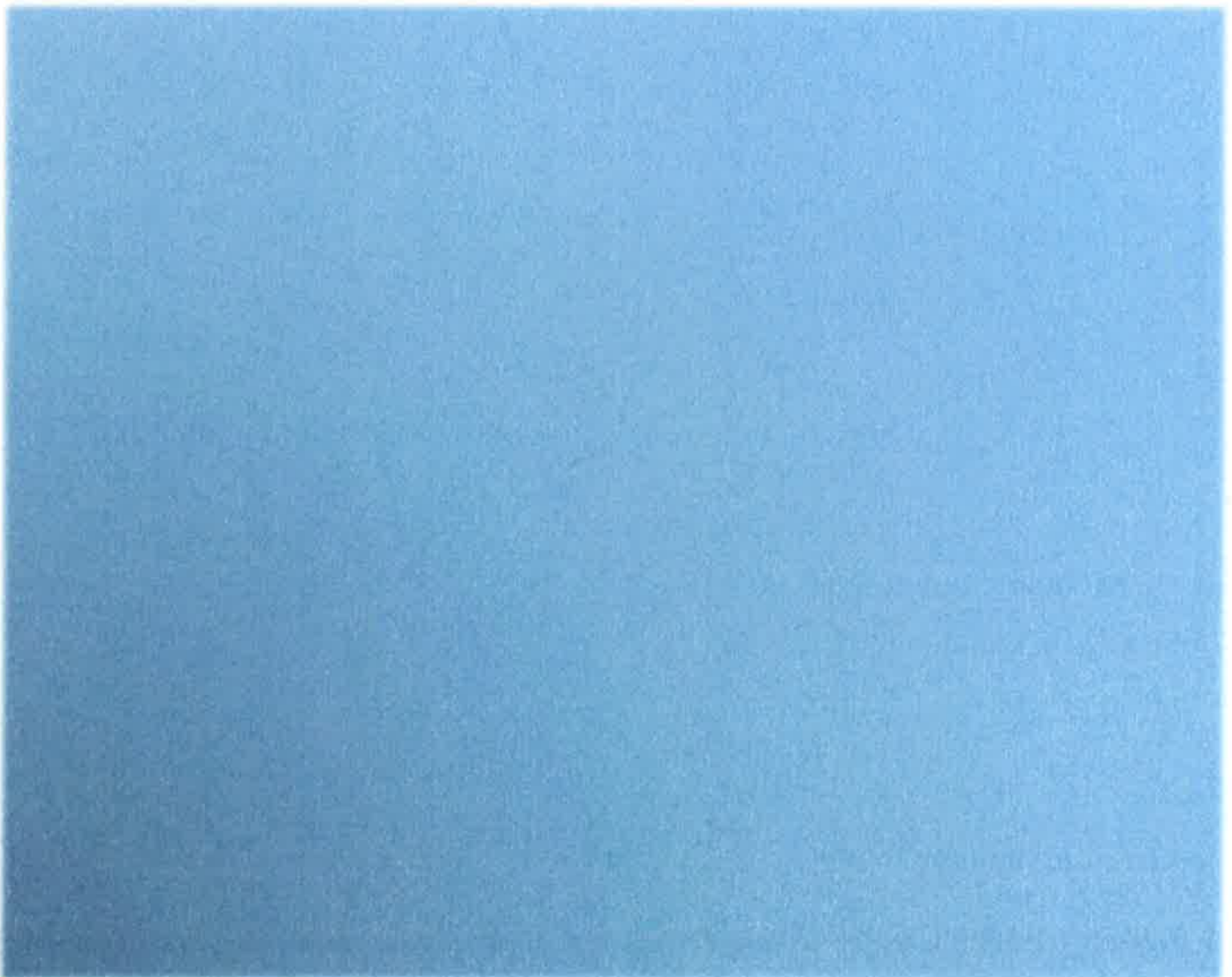




Måsøy Kommune
Kystens perle

ØKONOMIPLAN 2016 - 2019



INNHOLDSFORTEGNELSE

DET STORE BILDET	1
DRIFTSBUDSJETT FOR 2016	3
INVESTERINGSBUDSJETT FOR 2016	4
ØKONOMIPLAN 2016 – 2019	6
STATISTIKK OG UTVIKLINGSTREKK	6
GJENNOMGANG AV KOMMUNENS ØKONOMISKE SITUASJON	6
RAMMETILSKUDD OG SKATT	7
LIKVIDITET	9
GJELDSUTVIKLING	10
LØNNSUTVIKLING	11
FORUTSETNING FOR ØKONOMIPLAN	12
ØKONOMIPLAN DRIFT	13
ØKONOMIPLAN INVESTERING	14
ÅRSBUDSJETT 2016	15
BUDSJETTFORSLAG FOR 2016	15
HOVEDOVERSIKTER	24

DET STORE BILDET

Rådmann legger herved fram sitt forslag til budsjett 2016 og økonomiplan for perioden 2016 – 2019. 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 driftsnivå 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.

Måsøy kommune sin visjon:

LIVSKRAFTIG OG NYSKAPENDE

Og verdier:

GJESTFRIHET, SAMHOLD, NYSKAPNING OG VITALITET

Teknisk beregningsutvalg for kommunal økonomi mener at kommunene i Norge over tid bør ha et netto driftsresultat (NDR) i prosent av driftsinntekter på minst 3 %. Dette er utviklingen til netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene for Måsøy kommune de siste 7 årene:

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Netto driftsresultat i %	2,8	3,6	3,0	4,1	5,9	3,9	-3,9
MVA-komp fra inv. i %	2,3	0,7	3,5	5,3	7,9	1,3	
NDR korr. for MVA-komp fra investering	0,5	2,9	-0,5	-1,2	-2,0	2,6	

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 moms 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 kommunegruppe 6 og ellers i landet som det fremgår av tabellen nedenfor (2014 tall):

	Måsøy	Hasvik	Kom. gr. 06	Landet
Netto lånegjeld i kroner per innbygger	78 336	36 126	68 328	36 213

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.

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Nto lånegjeld i kroner pr innb.	35 044	34 042	40 880	53 768	78 031	79 836	78 336
Nto lånegjeld i % av brto dr.innt.	39,4	34,8	38,3	49,4	67,9	68,3	58,4
Nto fin.utg. i % av brto dr.innt	8,5	5,6	4,6	6,2	4,6	5,1	4,6

FINANSIELL POSISJON

Måsøy kommune har i 2015 bygd opp disposisjonsfondet fra 3,4 til nærmere 4 mill. Den totale fondsbeholdningen (bundne og ubundne) har blitt redusert fra 12,7 til 11,2 mill.

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinnt.	11,0	8,1	6,3	3,7	1,9	1,8	2,5

Rådmannens forslag til budsjett 2016 er i balanse gjennom utgifts reduserende tiltak samt driftsjusteringer. Økt eiendomsskatt gir inntekter på om lag 4,3 millioner kroner, og er beregnet ut fra 6 promille.

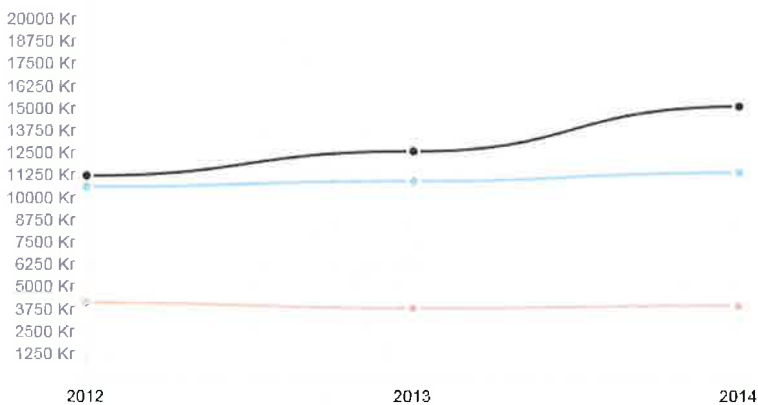
I 2014 er det startet en kartlegging som et bidrag til en organisasjonsgjennomgang. Rådmann fortsetter gjennomgangen av alle sektorer for å beskrive oppgaver i tråd med bemanningsplan. Dette vil skje ut fra en vurdering av risiko og sårbarhet for den enkelte sektor. Noen sektorer vil styrkes mens andre reduseres. Rådmannen ser nødvendigheten og effekten av å innføre mer moderne teknologi i forvaltningen og innenfor velferdsteknologi. Dette for å kunne jobbe mer rasjonelt. Kommunens struktur, organisering og tjenesteleveranse må gjennomgås nøye slik at vi treffer riktig nivå på våre leveranser ut fra vår økonomiske situasjon.

Utgifter administrasjon for Måsøy kommune i Finnmark

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

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

■ Kommune ■ Kommunegruppe ■ Landssnitt



KOSTRA tallene viser de nettoutgiftene som er direkte relatert til administrasjon, administrasjonslokaler og politisk styring/kontroll. Indikatoren 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.

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 2016. 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 1,9 %. Forventet lønns- og prisvekst er på rundt 2,7 %. Måsøy kommune vil derfor ha en reell nedgang i overføringene fra staten på rundt 0,8 %.

Ved beregning av skatt og rammetilskudd er folketallet per 1.7.2015 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 for indre sone, altså Havøysund området. I 2014 vedtok kommunestyret å utvide eiendomsskatteområdet til å gjelde for hele kommunen. Jobben med utvidelsen har vært igangsatt i 2015, og man forventer en effekt i 2016.

I rådmannens budsjettforslag for 2016 er eiendomsskatten økt fra 4 til 6 promille. Det vil føre til en kalkulert inntekt på om lag 3,9 millioner kroner. Her er det ikke tatt hensyn til utvidelsen av eiendomsskatteområdet. Administrasjonen har vurdert effekten av denne utvidelsen til kr 0,4 mill. dermed ligger eiendomsskatten for regnskapsåret 2016 på kr 4,3 mill.

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 2016 bli satt i gang arbeidet med kompetansekartlegging og kompetanseplan for Måsøy kommune.

For å møte lønnsoppgjøret 2016 er det lagt inn en lønns reserve på kr 600.000,-. Kraftige lønnsoppgjør kombinert med lav avkastning på innskutt kapital har bidratt til store pensjonsforpliktelse. For 2016 er det budsjettert med samme utgifter til pensjon som i 2015 både for vanlige ansatte og lærerne. Sammenlignet med budsjett 2015 øker naturlig nok utgiftene til pensjon i 2016, på grunn av lønnsøkning.

Lønnspolitisk plan er vedtatt i kommunestyret og er et godt verktøy for systematikk og forutsigbarhet når det gjelder lønnspolitisk praksis i Måsøy Kommune.

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 2016

Intern kontroll er svært viktig i organisasjoner. I Måsøy kommune kjøpte man i 2014 intern kontrollsystemet QM+ (Quality Manager). For å få dette bedre implementert i organisasjonen ble det i 2015 ansatt en HMS koordinator i 30 % stilling. QM+ skal gjennom opplæring og kompetanseheving rulles ut i hele organisasjonen. Systemet er det eneste kvalitetssystemet som skal benyttes i Måsøy kommune.

Offensiv bruk av eiendomsskatten har vært et nødvendig virkemiddel for å få budsjett 2016 i balanse.

	2015	2016	2017	2018	2019
Forsiktig	4 ‰	4,5 ‰	5 ‰	5,5 ‰	6 ‰
	2 605 120	2 930 760	3 256 400	3 582 040	3 907 680
Moderat	4 ‰	5 ‰	6 ‰	7 ‰	7 ‰
	2 605 120	3 256 400	3 907 680	4 558 960	4 558 960
Offensiv	4 ‰	6 ‰	7 ‰	7 ‰	7 ‰
	2 605 120	3 907 680	4 558 960	4 558 960	4 558 960

INVESTERINGSBUDSJETT FOR 2016

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

PLANLAGTE INVESTERINGER I 2015

1. Deponering av det gamle kunstgressdekket.
2. Kommuneplanens arealplan
3. Nytt UV-anlegg ved Havøysund vannverk
4. Tufjord vannverk
5. Ny bil tilhørende vann og avløp
6. Utskifting av vann og avløpsrør i Strandgata Øst
7. Bassenget ved Havøysund skole
8. Renovering av uteområdet ved Høtten barnehage
9. Rådhuset
10. Renovering av takene på trygdeboligene i Søndregate
11. Salg av boliger
12. Regulering av boligfeltet i Nordregate

I 2015 fikk administrasjonen gjennomført 3 av de 12 planlagte prosjektene. Kommunen fikk solgt 5 boenheter, kjøpt ny bil og renovert takene på trygdeboligene i Søndregate. Det er derimot 2 av prosjektene som er startet men forventes ikke gjennomført før i 2016. Utskiftingen av rør i Strandgata Øst og renoveringen av uteområdet ved Høtten barnehage ble igangsatt henholdsvis i 2014 og 2015.

Gjennom budsjettreguleringer på slutten av året ble flere av prosjektene fjernet eller regulert ned i investeringsbudsjettet.

INVESTERINGSBUDSJETTET FOR 2016

Siden det var flere investeringsprosjekter som ikke ble gjennomført i 2015 har administrasjonen valgt å videreføre disse prosjektene til 2016

1. Utskifting av vann og avløpsrør i Strandgata Øst.
2. Renovering av uteområdet ved Høtten barnehage.
3. Nytt UV-anlegg ved Havøysund vannverk.
4. Kommuneplanens arealplan.
5. Bassenget ved Havøysund skole.
6. Rådhuset. Det er litt usikkert akkurat hva som må gjøres på rådhuset i 2016, men det er et behov for bytte av vindu, etter-isolering av tak og en vurdering av ventilasjonsanlegget.
7. Regulering av boligfeltet i Nordregate. Vedtatt av kommunestyret i desember 2014 for budsjett 2015, men var ikke gjennomført og overføres derfor til budsjett 2016.

Nye prosjekter på investeringsbudsjettet 2016:

1. Innkjøp av ny snøfres.
2. Asfaltering av kommunale veier og fartsdumper i Nordregate.
3. Ny bil med krane tilhørende vann og avløp.
4. Utvendig renovering av pumpestasjonen.

5. Maling av sosialboligene i fjellveien, trygdeboligene i søndregate, omsorgsboligene og andre kommunale boliger i Havøysund.
6. Rehabilitering tak i Strandgata 156.
7. Opsjon 1 (ørabakken) er en ny del av prosjektet i Strandgata Øst. Der man ønsker å bytte vann og avløpsrør i ørabakken. Dette gjøres på samme måte som resten av prosjektet og vi ønsker å få den inn siden Statens Vegvesen skal asfaltere veien.

Det er snakk om mange prosjekter og administrasjonen vurderer antallet som urealistisk å gjennomføre i 2016. Det anbefales å prioritere prosjektene tilhørende vann og avløp da de er tatt hensyn til i selvkostberegningene på VA-området.

Slutføringen av helsesenteret kommer som en egen sak når vi har fått oversikt over kostnader og lignende ved prosjektet. Per i dag er det SWECO som har gjennomført en evaluering av prosjektet og ferdigstillingen.

	Nye låneopptak	Renter 3 %	Avdrag 30 år
Snøfres	120 000,00	3 600,00	4 000,00
Asfaltering og fartsdumper	4 000 000,00	120 000,00	133 333,33
UV anlegg og aggregat	2 650 000,00	79 500,00	88 333,33
Opsjon 1 (2016)	800 000,00	24 000,00	26 666,67
Bil med krane	800 000,00	24 000,00	26 666,67
Utvendig renovering pumpestasjon	250 000,00	7 500,00	8 333,33
Rådhuset	1 550 000,00	46 500,00	51 666,67
Bassenget	1 000 000,00	30 000,00	33 333,33
Renovering: Sosialboliger	200 000,00	6 000,00	6 666,67
Renovering: Trygdeboliger	200 000,00	6 000,00	6 666,67
Renovering: Omsorgsboliger	200 000,00	6 000,00	6 666,67
Rehabilitering tak strandgt. 156	300 000,00	9 000,00	10 000,00
Renovering: Boliger Havøysund	200 000,00	6 000,00	6 666,67
SUM	12 270 000,00	369 000,00	409 000,00

PRIORITERT LISTE:

1. Utskifting av vann og avløpsrør i Strandgata Øst
2. Renovering av uteområdet ved Høtten barnehage
3. Nytt UV-anlegg ved Havøysund vannverk
4. Opsjon 1 (ørabakken) er en ny del av prosjektet i Strandgata Øst. Der man ønsker å bytte vann og avløpsrør i ørabakken. Dette gjøres på samme måte som resten av prosjektet og vi ønsker å få den inn siden Statens Vegvesen skal asfaltere veien
5. Ny bil med krane tilhørende vann og avløp. Dagens bil med krane er klar for utskifting da den er snart 15 år gammel, og kommunen har måtte stå for en del reparasjoner de siste årene.
6. Utvendig renovering av pumpestasjonen. Det er behov for ny kledning på vegg og nytt taktekke på pumpestasjonen.

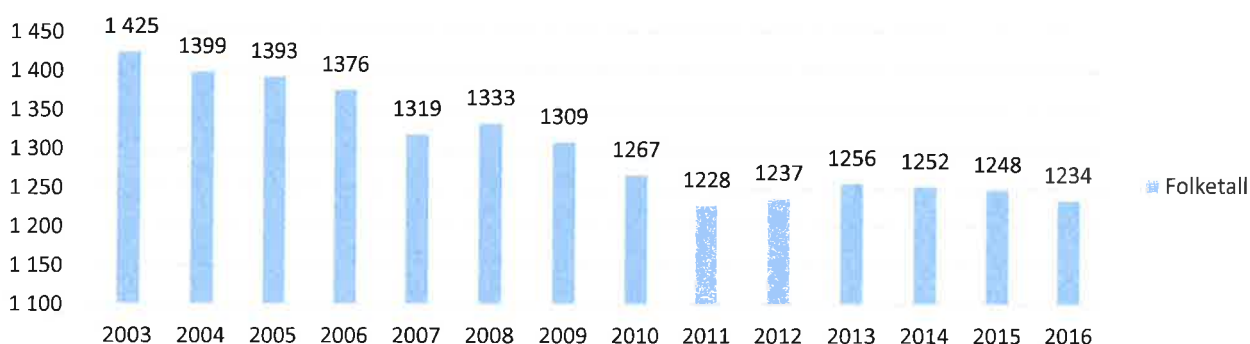
Bare disse områdene utgjør kr 4,5 mill. i nye låneopptak.

I henhold til kommunelovens § 44 skal kommunene og fylkeskommunene utarbeide et obligatorisk rullerende langtidsbudsjett - økonomiplanen. Budsjett 2016 følger forskrift om årsbudsjett fastsatt av KRD 15. desember 2000 med hjemmel i lov av 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner § 48 nr. 6.

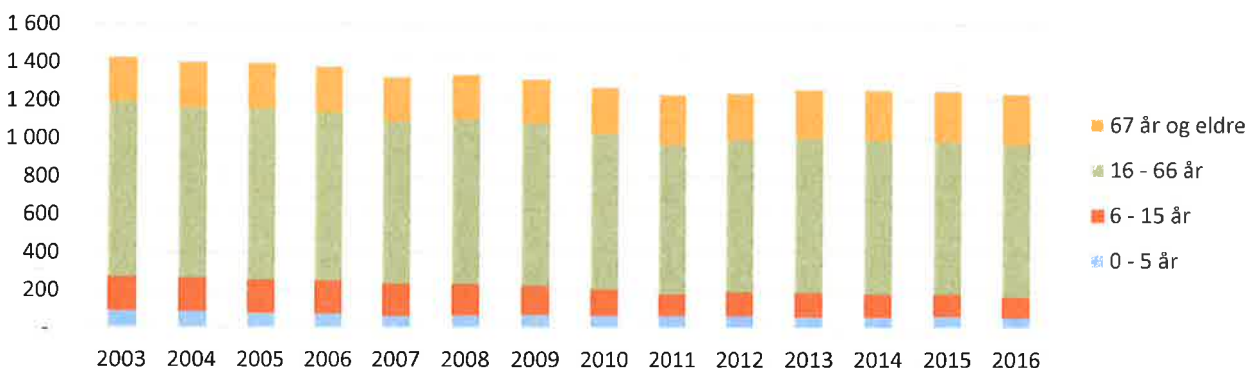
Formålet med økonomiplanen er å angi hvilke utgiftsrammer de ulike kommunale avdelinger/sektorer kan påregne og planlegge innenfor i den planperiode økonomiplanen skal gjelde for. All planleggingsvirksomhet i kommunen skal sees i sammenheng med økonomiplanen.

STATISTIKK OG UTVIKLINGSTREKK

Måsøy kommune har siden 1980 tallet hatt en kraftig befolkningsnedgang. Per 1. juli 2015 har folketallet i Måsøy sunket til 1 234 personer. Ved å sammenligne innbyggertallet de siste årene ser vi at det virker som Måsøy kommune har en svak nedgang i innbyggertallet, dette basert på 01.07 hvert år.



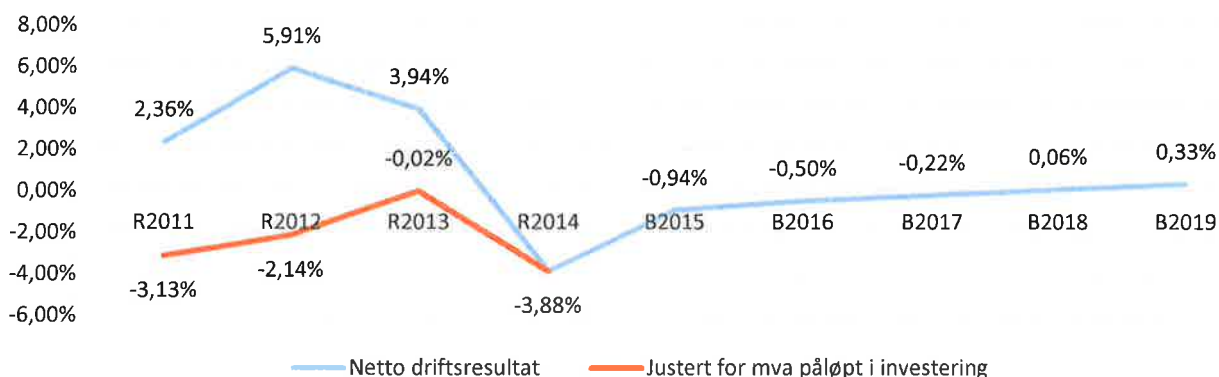
Ved å se på aldersfordelingen i befolkningen fra 2003 til 2016 ser vi en reduksjon på aldersgruppene 0 – 66 år, mens det er en økning på aldersgruppen 67 år og eldre.



GJENNOMGANG AV KOMMUNENS ØKONOMISKE SITUASJON

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

	R 2014	B 2015	B 2016	B 2017	B 2018	B 2019
Netto driftsresultat	-5 209 752	-1 236 914	-701 747	-313 577	85 423	497 423
Sum driftsinntekter	134 102	132 021	140 026	143 261	146 593	150 025
Netto driftsresultat/ Driftsinntekter	-3,88 %	-0,94 %	-0,50 %	-0,22 %	0,06 %	0,33 %



Denne tabellen viser tall fra Måsøy kommunes regnskap isolert, og inneholder ikke de kommunale foretakene. 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.

RAMMETILSKUDD OG SKATT

Svikt 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 fra Statsbudsjett 2016.

(x1000)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Innbyggertilskudd	25 837	27 364	28 566	27 986	27 973	27 879	27 867	27 854
Utgiftsutjevning	13 011	13 427	12 767	13 979	13 409	13 388	13 385	13 383
Overgangsordning - INGAR	766	-77	26	-79	383	-	-	-
Saker særskilt fordeling	283	-	200	204	229	229	229	229
Nord-Norge-tilskudd	8 629	9 023	9 271	9 557	9 815	9 760	9 760	9 760
Småkommunetilskudd	10 820	11 177	11 512	11 857	11 857	11 857	11 857	11 857
Ordinært skjønn	6 100	5 300	4 600	4 200	3 800	3 400	3 000	2 600
Skjønn - tap endringer av inntektssystemet	600	600	600	600	600	600	600	600
Endringer saldert budsjett 2014 / 2015			-91	-80				
Kompensasjon Samhandlingsreformen	191	197	203					
RNB 2012-2015, samt Dok8:135 S (2014-15)	23	11	24	232				
Sum rammetilskudd uten inntektsutjevning	66 259	67 021	67 678	68 456	68 065	67 113	66 698	66 283

Netto inntektsutjevning	4 600	4 625	2 863	4 292	4 535	4 535	4 535	4 535
Sum rammetilskudd	70 859	71 647	70 541	72 748	72 599	71 648	71 233	70 818
Skatt på formue og inntekt	23 439	24 605	26 699	26 228	27 750	27 750	27 750	27 750
Eiendomsskatt	-	1 091	2 605	2 605	3 906	3 906	3 906	3 906
Sum skatt og rammetilskudd	94 298	97 343	99 845	101 582	104 255	103 303	102 888	102 473

SLIK BEREGNES DET SAMLEDE RAMMETILSKUDET

INNBYGGERTILSKUDD FØR OMFORDELING

Innbyggertilskudd blir først fordelt med et likt beløp per innbygger. Dette beløpet er kr 22 668 i 2016. For Måsøy kommune utgjør dette: $kr\ 22\ 668 \times 1\ 234\ innbyggere = kr\ 27\ 973\ 000$.

UTGIFTSUTJEVNING

Gjennom utgiftsutjevningen omfordeles innbyggertilskuddet mellom kommunene ved hjelp av behovsindeksen. Midler omfordeles fra kommuner med lavt beregnet utgiftsbehov til kommuner med høyt beregnet utgiftsbehov. Utgiftsutjevningen skal gi kompensasjon for forskjeller i utgiftsbehov som kommunene ikke kan påvirke selv. For Måsøy kommune utgjør den rene utgiftsutjevningen kr 12 950 000.

I oppsettet som kommunen bruker ligger også en korreksjon for elever i statlige og private skoler. Måsøy kommune har ingen slike skoler, men summen av beløpene som er trukket inn på landsbasis fordeles ut til alle kommunene. For Måsøy kommune utgjør dette kr 458 000.

INNTEKSTGARANTIORDNINGEN (INGAR)

Endringer i kriteriedata, befolkningsnedgang og systemendringer i inntektssystemet kan for enkeltkommuner føre til brå nedgang i rammetilskuddet fra et år til det neste. Inntektsgarantiordningen (INGAR) skal skjerme kommunene mot slike endringer.

Ordningen er utformet slik at ingen kommune skal ha en vekst i rammetilskuddet fra et år til det neste som er lavere enn kr 300 under veksten på landsbasis, målt i kroner per innbygger. Ordningen finansieres ved et likt trekk per innbygger i alle landets kommuner.

Endringer som omfattes av inntektsgarantiordningen er strukturelle endringer i inntektssystemet, innlemming av øremerkede tilskudd, endringer i befolkningstall og kriteriedata, og endringer i regionalpolitiske tilskudd.

For Måsøy kommune utgjør dette kr 383 000.

TILSKUDD MED SÆRSKILT FORDELING

Noen enkeltsaker fordeles ikke etter inntektssystemets ordinære kriterier, men gis en særskilt fordeling. For Måsøy kommune utgjør dette kr 229 000.

NORD-NORGETILSKUDD

Nord-Norge- og Namdalstilskuddet er et særskilt regionalpolitisk virkemiddel. Tilskuddet skal bidra til å gi kommuner i Nord-Norge og Namdalen muligheter til å gi et bedre tjenestetilbud enn kommuner ellers i landet. Tilskuddet skal også bidra til å muliggjøre en høy kommunal sysselsetting i områder med et konjunkturutsatt næringsliv.

Tilskuddet gis med en sats per innbygger, som differensieres mellom ulike områder. Finnmark har det høyeste tilskuddet på kr 7 909 per innbygger. For Måsøy kommune utgjør dette: kr 7 909 x 1 234 innbyggere = kr 9 815 000.

SMÅKOMMUNETILSKUDD

Småkommunetilskudd gis til kommuner som har færre enn 3 200 innbyggere, og som i tillegg har en gjennomsnittlig skatteinntekt de siste tre årene som er lavere enn 120 prosent av landsgjennomsnittet. Kommunene i tiltakssonen (alle kommunene i Finnmark og sju kommuner i Nord-Troms) får tilskudd etter forhøyet sats, hvis de oppfyller de øvrige kriteriene for å motta småkommunetilskudd.

Måsøy kommune oppfyller kriteriene til den høye satsen, og det utgjør en fast sats på kr 11 857 000.

SKJØNNSTILSKUDD

Skjønnstilskuddet blir brukt til å kompensere kommuner for spesielle lokale forhold som ikke fanges opp i den faste delen av inntektssystemet.

Det samlede skjønnstilskuddet for kommunene er satt til kr 1 849 000 000 i 2016.

Kommunal- og regionaldepartementet fastsetter de fylkesvise rammene, mens fylkesmannen foretar fordelingen til den enkelte kommune. I tillegg til fordelingen som vises under, er det satt av fylkesvise rammer for skjønnstilskudd til fordeling gjennom året.

Skjønnstilskudd til Måsøy kommune utgjør samlet kr 4 400 000.

ANSLAG SKATTEINNTEKTER

Skatteinntektene er for Måsøy kommune anslått til 32 285 000 kroner i 2016, inkludert inntektsutjevning.

Siden vi ikke kjenner de endelige skatteinntektene for 2016 før i januar 2017, er det gjort et anslag på hvor store skatteinntektene for 2016 vil være. I anslaget er det tatt utgangspunkt i nivået på skatteinntektene i 2014. For den enkelte kommune er skatteanslaget for 2016 deretter framskrevet i tråd med veksten i det samlede skatteanslaget. Det betyr at det blir forutsatt en lik skattevekst per innbygger, med fordeling som i 2014.

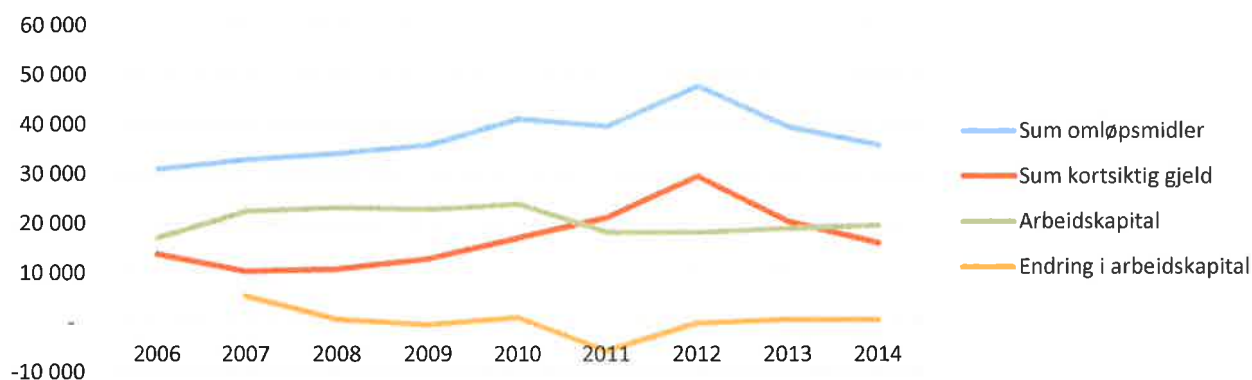
LIKVIDITET

ARBEIDSKAPITALEN

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

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Sum omløpsmidler	30 966	32 870	34 109	35 810	41 141	39 549	47 769	39 447	35 852
Sum kortsiktig gjeld	13 827	10 363	10 856	12 944	17 163	21 214	29 501	20 439	16 174
Arbeidskapital	17 138	22 507	23 253	22 866	23 978	18 335	18 269	19 008	19 679
Endring i AK		5 369	746	-387	1 112	-5 643	-66	739	671

Som vi ser av figuren under har ikke endringen i arbeidskapitalen vært vesentlig. I 2011 var det en vesentlig reduksjon i arbeidskapitalen som kan forklares med store investeringer. Måsøy kommune har dermed svekket sin økonomiske handlefrihet, men de siste årene startet arbeidet med å styrke den.

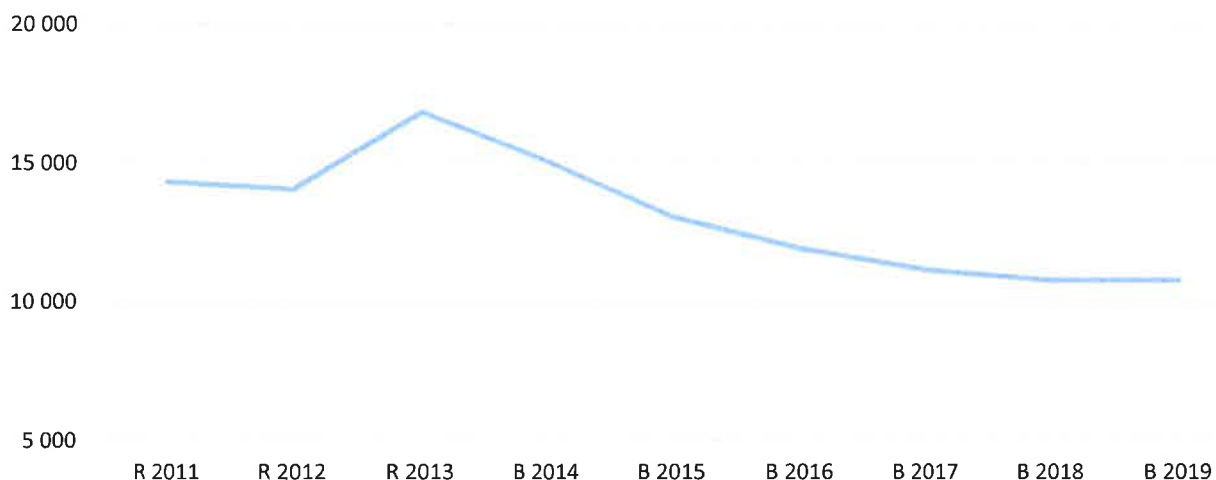


FONDSUTVIKLINGEN

Når vi ser på hvordan fondsutviklingen har vært, så har man fram til 2014 jobbet med å avsette til fond. Administrasjonen ser det forsvarlig å bruke deler av disposisjonsfondet for å ivareta den daglige driften på sektorene i 2016. 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.

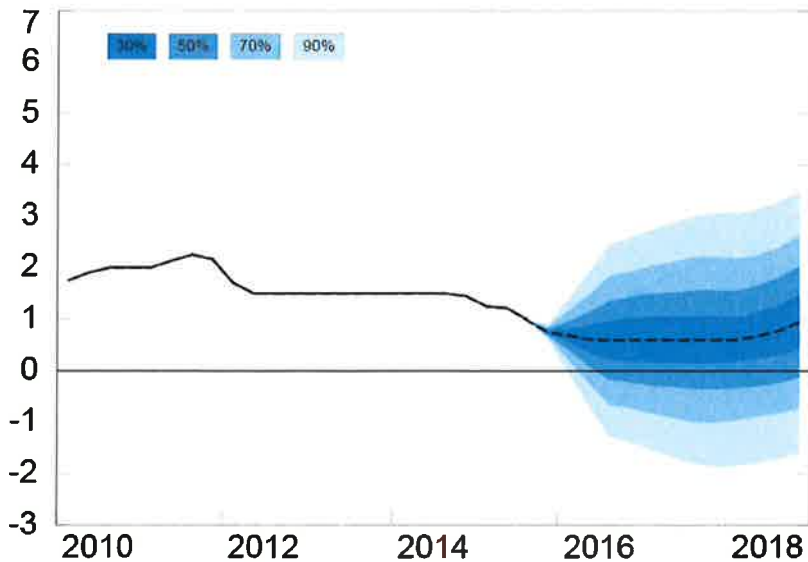
	R 2013	B 2014	B 2015	B 2016	B 2017	B 2018	B 2019
Bruk av fond drift	2 499	1 689	2 234	1 501	773	384	-
Bruk av fond investering	824	1 681	5 150	-	-	-	-
Avsetning til fond drift	5 254	1 602	893	348	-	-	18
Avsetning til fond investering	834	-	4 500	-	-	-	-
Fondsutvikling	16 821	15 052	13 061	11 908	11 136	10 752	10 771

Fondsutvikling



GJELDSUTVIKLING

Lønnsvekst, eksport, privat forbruk, kronekurs og andre makroøkonomiske forhold påvirker rentenivået. Styringsrenten ligger på 0,75 % (05.11.15), og har siden samme tid i fjor blitt halvert.

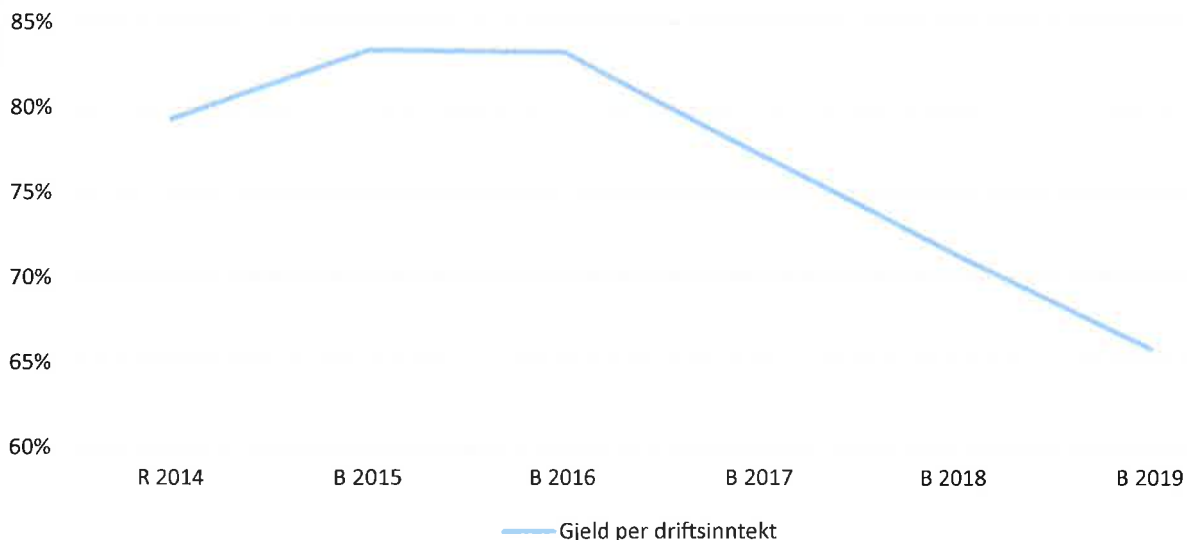


7 Norges Banks rentebane viser at
 6 man forventer at styringsrenta
 5 stabiliserer seg på dette nivået,
 4 men styres oppover i 2018. Her
 3 ser man også at prognosene
 2 framover er fargekodet med 4
 1 forskjellige sannsynlighetsgrader.
 0 Måsøy kommune sin totale
 -1 lånegjeld, ekskl. pensjon, er kr
 -2 134,2 mill. Hvorav 4,7 mill.
 -3 tilhører Havøysund Havnevesen
 Måsøy KF og 21,8 mill. tilhører
 Måsøy Industriereiendom 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 25 %. Nåværende lån og mulige låneopptak 2016 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 1.7.2015.

	R 2014	B 2015	B 2016	B 2017	B 2018	B 2019
Innbyggere	1 252	1 248	1 234	1 234	1 234	1 234
Gjeld per innbygger	84 968	88 201	94 490	89 650	84 810	79 969
Gjeld per driftsinntekt	79 %	83 %	83 %	77 %	71 %	66 %



LØNNSUTVIKLING

Lønnskostnader styres av tarifforhandlinger og antall stillinger.

	R 2014	B 2015	B 2016	B 2017	B 2018	B 2019
Driftsinntekter	134 101 786	132 021 430	140 025 725	143 261 000	146 593 000	150 025 000
Lønn og pensjon	88 306 772	90 928 444	94 863 895	97 711 000	100 644 000	103 664 000
Lønn i % av driftsinntekter	65,85 %	68,87 %	67,75 %	68,20 %	68,66 %	69,10 %

I 2016 har det blitt utarbeidet en lønnspolitisk handlingsplan som skal brukes som et styringsverktøy i forhold til rekruttering og beholde nødvendig kompetanse i organisasjonen.

FORUTSETNING FOR ØKONOMIPLAN

- Rammeoverføringene fra staten er beregnet i statsbudsjettet for 2016-2019 og tallene som ligger til grunn for planperioden er hentet direkte fra de modellene som KS benytter. Statsbudsjettet for 2016 viser en reell nedgang på 0,8 % i rammene.
- Det er ikke gjort noen endring i folketallet. Tall fra 1. juli 2015 er benyttet for hele planperioden.
- Planen bygger på 2015-priser. Det er lagt til en forventet økning i brukerbetalinger og andre salgs- og leieinntekter på 2 % i hele planperioden. Det er også beregnet en pris- og lønnsvekst på 2 %.
- 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.
- Egenkapitalinnskudd til KLP er lagt inn i investeringsregnskapet med kr 450.000 og en årlig økning på 2 %, finansieres over driftsbudsjettet.
- Renter på løpende lån tar utgangspunkt i ett rentenivå på 3 % for 2016.
- Avdrag på løpende lån er lagt inn med registrerte lån ifølge nedbetalingsplan.
- Innføring av eiendomsskatt, med relativ offensiv profil. Eiendomsskatten øker fra 4 til 6 ‰ i 2016, og deretter ingen økning de andre årene i planperioden.
- Det er lagt opp til investeringer for 19,5 mill. i 2016 ekskludert mva., 0,45 mill. kjøp andeler KLP og 2 mill. startlån. Dette fører til 12,5 mill. i nye låneopptak for 2016.
- Driftskonsekvensene av de tiltak rådmannen tilrår er tatt med i det balanserte planforslaget.

ØKONOMIPLAN DRIFT

	R 2014	B 2015	B 2016	B 2017	B 2018	B 2019
Driftsinntekter						
Brukerbetalinger	5 244	5 072	5 703	5 875	6 052	6 234
Andre salgs- og leieinntekter	11 967	12 955	14 223	14 650	15 090	15 543
Overføringer med krav til motytelse	16 212	11 885	15 066	15 518	15 984	16 464
Rammetilskudd	70 597	73 204	72 778	74 962	77 211	79 528
Andre statlige overføringer	232	-	-	-	-	-
Andre overføringer	535	200	200	200	200	200
Skatt på inntekt og formue	26 699	26 098	27 750	27 750	27 750	27 750
Eiendomsskatt	2 616	2 608	4 306	4 306	4 306	4 306
Sum driftsinntekter	134 102	132 021	140 026	143 261	146 593	150 025
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter	77 760	76 695	80 650	83 070	85 563	88 130
Sosiale utgifter	10 547	14 233	14 214	14 641	15 081	15 534
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	22 892	22 544	23 630	23 630	23 630	23 630
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	7 645	7 040	7 417	7 417	7 417	7 417
Overføringer	14 305	4 656	5 670	5 670	5 670	5 670
Avskrivninger	8 181	7 682	7 682	7 682	7 682	7 682
Fordelte utgifter	9	35	31	30	30	30
Sum driftsutgifter	141 339	132 885	139 294	142 141	145 074	148 094
Brutto driftsresultat	-7 237	-864	731	1 120	1 519	1 931
Finansinntekter						
Renteinntekter og utbytte	1 077	597	600	600	600	600
Sum eksterne finansinntekter	1 077	597	600	600	600	600
Finansutgifter						
Renteutgifter og låneomkostninger	2 645	3 239	3 743	3 743	3 743	3 743
Avdrag på lån	4 585	5 414	5 973	5 973	5 973	5 973
Sum eksterne finansutgifter	7 230	8 652	9 716	9 716	9 716	9 716
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-6 153	-8 055	-9 116	-9 116	-9 116	-9 116
Motpost avskrivninger	8 181	7 682	7 682	7 682	7 682	7 682
Netto driftsresultat	-5 210	-1 237	-703	-314	85	497
Interne finanstransaksjoner						
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	717	593	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	273	554	94	-	-	-
Bruk av bundne fond	7 740	1 394	1 407	773	384	-
Sum bruk av avsetninger	8 730	2 542	1 501	773	384	-
Overført til investeringsregnskapet	406	412	450	459	469	479
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	1 017	893	348	-	-	18
Avsatt til bundne fond	1 504	-	-	-	-	-
Sum avsetninger	2 927	1 305	798	459	469	497
Resultat (overskudd)	593	-	-	-	-	-

ØKONOMIPLAN INVESTERING

	R 2014	B 2015	B 2016	B 2017	B 2018	B 2019
Inntekter						
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-	4 500	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	9	-	-	-	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	1 072	-	-	-	-	-
Statlige overføringer	-774	4 033	4 881	4 979	5 079	5 181
Sum inntekter	307	8 533	4 881	4 979	5 079	5 181
Utgifter						
Kjøp av varer og tj som inngår i tj produksjon	3 395	15 991	19 520	19 911	20 310	20 717
Overføringer	-774	4 033	4 881	4 979	5 079	5 181
Sum utgifter	2 621	20 023	24 401	24 890	25 389	25 898
Finanstransaksjoner						
Avdrag på lån	1 388	650	750	765	781	797
Utlån	1 264	2 000	2 000	2 040	2 081	2 123
Kjøp av aksjer og andeler	406	412	450	459	469	479
Dekning av tidligere års udekket	831	-	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	2	4 500	-	-	-	-
Avsatt til bundne investeringsfond	1 382	-	-	-	-	-
Sum finansieringstransaksjoner	5 274	7 562	3 200	3 264	3 331	3 399
Finansieringsbehov	7 588	19 053	22 720	23 175	23 641	24 116
Dekket slik:						
Bruk av lån	4 631	12 841	21 770	22 884	23 360	23 845
Salg av aksjer og andeler	0	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	1 345	650	750	750	750	750
Overført fra driftsregnskapet	406	412	-450	-459	-469	-479
Bruk av disposisjonsfond	-	450	450	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	831	4 700	200	-	-	-
Bruk av bundne investeringsfond	314	-	-	-	-	-
Sum finansiering	7 528	19 053	22 720	23 175	23 641	24 116
Udekket/udisponert	60	-	-	-	-	-

BUDSJETTFORSLAG FOR 2016

SENTRALADMINISTRASJONEN

Sentraladministrasjonen omfatter formannskapskontoret, økonomikontoret, HMS/folkehelse-koordinator, servicetorget og IKT enheten.

Økonomisjefen har gjennomført løpende budsjettkontroll gjennom hele 2015. Det er utarbeidet to tertialrapporter som ble behandlet i kommunestyret.

I 2016 vil rådmann jobbe spesielt med følgende områder:

- Iverksette helhetlig målstyring med gjennomgående planlegging og involvering.
- Utarbeide og iverksette ny IKT handlingsplan
- Forankre og sikre oppfølging av rutiner for budsjettkontroll i organisasjonen
- Strukturelle endringer i sektorene
- Tett oppfølging av sykefravær i hele kommunen
- Internkontroll og HMS (Helse, miljø og sikkerhet) – revitalisere QM+
- Helhetlig ROS-analyse, risikoanalyse og beredskapsplanverk. Dette er et eget prosjekt og finansiert gjennom OU-midler.
- Utrulling og forankring av etiske retningslinjer for ansatte og folkevalgte.
- Bredband til Måsøy og Snefjord. Dette er et eget prosjekt og finansiert gjennom eksterne midler.

MÅLSETTING

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

		Regnskap 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016
1000	Sentrale folkevalgte organer	1 445 184	1 186 700	1 305 000
1010	Kontrollutvalget og revisjonen	558 259	647 000	653 000
1020	Valg	-	181 000	-
1050	Kontrollutvalget	49 192	50 000	50 000
1060	Vest-Finnmark regionråd	90 480	-	-
1061	Vest-Finnmark regionråd - Måsøy kommune	159 008	176 000	295 000
1070	Fellesrådet for menn. med nedsatt funksjonsevne	-	22 000	22 000
1080	Bolyst - prosjekt	47 831	-	-
1200	Formannskapskontoret	1 658 234	1 544 500	1 750 500
1300	Økonomikontoret	2 906 807	2 995 900	3 152 000
1400	IT-avdelingen	1 171 320	1 021 900	1 361 000
1420	Servicetorg	1 789 264	1 958 800	2 206 000
1501	Arctic View	-1 536	-34 000	-
1515	Omstillingsmidler	-	650 000	650 000
1600	Personalområdet	236 042	205 000	255 000
1610	Pensjon over 11%/koll.forsikringer/AFP	-705 239	1 600 000	800 000
1700	Næringsfondet	11 964	-	-
1800	Fellesområde sentraladministrasjon	2 092 146	313 350	384 500
1810	QM+/HMS	-	-	207 500
1840	Skadeforsikring bygg, anlegg	744 869	800 000	770 000
1900	Menighetsrådet	1 597 196	1 450 000	1 406 123
1920	Landbrukskontor	83 179	90 000	90 000
1990	Reserverte bevilinger	1 500 000	465 000	600 000
	TOTALT	15 434 199	15 323 150	15 957 623

SEKTOR FOR OPPVEKST OG KULTUR

Alle enheter er gjennomgått med tanke på reduksjoner.

Barnehagen i Måsøy driver svært kostnadseffektivt (jfr. KOSTRA 2014). Både sammenlignet med kommunegruppe og landet. Første halvår 2016 driftes tre av fire avdelinger på grunn av barnetallet. Fra høsten 2016 må den fjerde avdelingen etableres igjen på grunn av flere nye barn. Alle barn med rett til barnehageplass har fått tilbud.

Grunnskolen i Måsøy har høye driftsutgifter (jfr. KOSTRA 2014), men nettoutgiftene til skoledrift var lavere i 2014 enn i 2013. I motsetning til tendensen i sammenliknbare kommuner og landet. I 2015 ble Ingøy skole lagt og det ble redusert 100 % undervisningsstilling på Havøysund skole – begge med virkning fra 01.08.15. Skolestruktur, små årskull, høyt utdannet og erfarne lærere, samt mye spesialundervisning er kostnadsdrivere som er vanskelig å «styre». Nye nasjonale krav til kompetanse hos lærere (også til de som er ansatt i skolen) fra 2014 gjør at en i årene fremover må videreutdanne lærerne kontinuerlig for å nå fristen som er satt til 2025. Dette vil koste kommunen i form av utgifter til reise/ opphold og undervisningsmateriell samt noe vikarutgifter (Det meste av utgifter til vikar vil kompenseres via statlig refusjon pr. student). De nye kompetansekravene gjør det mer krevende å rekruttere tilstrekkelig kompetanse – i særdeleshet med tanke på distrikt skolene.

Grunnskolen i Måsøy er inne i to store nasjonale satsinger de to kommende årene med vekt på mer praktisk, variert og motiverende læring samt forbedret vurderingspraksis. Målet er at alle elever skal ha progresjon gjennom alle 10 årene og ha motivasjon og mot til å fullføre videregående skole. Satsingene innebærer at ansatte følger direktoratets innspill og krav via, blant annet gjennom nasjonale samlinger. Målet er at skolen skal etablere en varig endring i klasserommet. Måsøy kommune har inkludert alle skolene og alle trinn i satsingen hvor regning er valgt som fokusområde. Det meste er også her finansiert av statlige midler.

Forebyggende enhet har utfordringer knyttet til å rekruttere og beholde personer i fagstillingene (helsesøster og pedagogisk /psykologisk tjeneste). Konsekvensen er at forventninger ikke innfris og det blir mye på andre i nærliggende tjenester.

Det må være et mål å etablere et team av fagfolk som blir værende over tid for å redusere sårbarhet som kan resultere i uforsvarlige tilbud. Miljøterapeutstilling og klubblederstilling foreslås kombinert slik at en person kan være operativ blant barn og ungdom på en mer helhetlig måte enn tilfellet har vært med 2 halve stillinger. Også avtale om jordmortjeneste fra Hammerfest sykehus bør drøftes slik at vi er sikret tjeneste dersom opprinnelig jordmor er syk/fraværende.

Barnevernsutgiftene i Måsøy har tidligere år vært særdeles lave. 2015 har vært et år hvor dette er forandret. Flere kompliserte saker er under arbeid, og det har vært nødvendig å ta i bruk tiltak som er kostnadskrevende – også i form av utgifter til juridisk bistand i rettssaker.

Det er rimelig å forvente at kostnadene vil være høyere i årene fremover. Også med tanke på å etablere et forpliktende interkommunalt barnevernssamarbeid som vil gi barnevernstjenesten den styrken den trenger.

LOSA er igjen utsatt for usikkerhet i forhold til videre drift. I fylkeskommunens forslag til budsjett for 2016 er videre drift er tilbudet foreslått nedlagt.

De reduksjoner som er forslått for 2016 vurderes til å kunne ivareta kjernevirksomhet.

I forslag til budsjett 2016 er følgende tiltak lagt inn for å redusere kostnader:

1. 50 % medarbeider på folkebiblioteket holdes vakant

2. 20 % stilling forebyggende enhet psykisk helse holdes vakant
3. Øke betaling for skolelunsj ved Havøysund skole fra 10 til 15 kr pr måltid
4. Øke foreldrebetaling for SFO fra 01.01.16
5. Minimale midler til drift i alle enheter – ikke slakk for utforutsette utgifter.
6. Tilbud om gratis skolefrukt fjernes
7. Nedleggelse av Måsøy skole fra 01.08.16.

Administrasjonen foreslår også å utrede:

1. Innføring av leiesatser på kommunale bygg som foreslått i 2014

Forslagene anslås til å kunne representere en merinntekt på ca. 50.000,- i 2016.

	Regnskap 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	
2000	Kultur- og oppvekstadministrasjonen	887 334	1 064 200	943 300
2010	Forebyggende enhet	1 797 828	2 225 955	2 787 700
2020	Lærlinger	15 000	-	-
2070	Den kulturelle skolesekken	65 684	-	-
2080	Lunsj tilbud Havøysund skole	10 156	70 000	71 700
2081	Skolefrukt Havøysund skole	31 329	-	-
2100	Havøysund skole	13 053 321	13 163 000	13 253 336
2120	Gunnarnes skole	1 732 118	1 616 700	1 740 850
2130	Ingøy skole	1 069 561	605 150	-
2140	Måsøy skole	1 186 588	1 056 800	705 900
2150	Fellesutg./annen spes. underv.	472 157	497 019	83 000
2151	IKT Grunnskole	-	-	687 500
2200	Skolefritidsordninger (sfo)	462 851	536 300	504 300
2260	Voksenopplæring fremmedspråkelige	-	-166 000	-25 070
2300	VGS. filial Havøysund	-211	-	-35 490
2301	LOSA - kommunale utgifter	26 541	26 500	27 000
2400	Kulturskolen	743 885	746 500	706 765
2420	Kultur	259 141	343 100	333 800
2421	Kultur og kunstformidling	94 900	-	-
2422	Den kulturelle spaserstokken	8 316	-	-
2450	Ungdomsklubben	229 936	-	-
2460	Ungdomsrådet	15 183	16 500	29 500
2500	Høtten barnehage	4 714 870	5 403 550	5 041 586
2650	Havøysund samfunnshus	-23 860	-25 000	5 000
2700	Måsøy folkebibliotek	1 107 818	1 443 800	1 238 600
2750	Måsøy museum	269 500	276 000	290 000
2800	Polarhallen	277 446	226 000	215 000
2809	Kunstgress	344	-	-
2810	Svømmehallen	7 414	49 000	13 000
	TOTALT	28 515 149	29 175 074	28 617 277

SEKTOR FOR HELSE OG OMSORG

Helse og omsorg er kommunens største sektor med 65,3 årsverk.

OVERORDNET MÅL:

Tjenestene skal være tilpasset innbyggernes reelle behov og lovmessige krav, og gi riktig kompetanse på rett sted til rett tid.

Sentrale arbeidsområder

- Ha fokus på målrettet kompetanseutvikling og evne til mobilisering av kompetanse. Etablere gode samarbeidsformer mellom alle avdelingene i sektoren, spesielt med fokus på fleksibel bruk av kompetanse.
- Sørge for bemanningsplaner som ivaretar alle forsvarlighetskrav som stilles i tjenesteproduksjonen, og som danner grunnlag for et realistisk lønnsbudsjett.
- Avklare forventninger som innbyggerne og den enkelte tjenestemottaker kan ha til tjenesten. God omsorg har ingen automatisk sammenheng med mengde tjenester.
- Medvirke til videreutvikling og aktiv bruk av QM+ (systematisk HMS - arbeid, kvalitetssikring og etablering av internkontrollsystem). Internkontroll er systematiske tiltak som skal sikre at virksomheten planlegger, organiserer, utfører og vedlikeholder sine aktiviteter i samsvar med gjeldende myndighetskrav. Det foreligger en rettslig plikt å ha internkontrollsystem og systemet skal sikre at man til enhver tid følger kravene i lovgivningen.
- Utvikle/styrke lederkompetansen på områdene økonomi og personal.
- Sørge for god budsjettdisiplin og evne/forståelse i organisasjonen til gjennomføring av tiltak i forbindelse med endringer. Etablere rutiner i sektorens ledergruppe som sikrer systematisk oppfølging av budsjett og som vil sikre tidlig varsel på budsjettavvik.
- Styrke nærværarbeid og etablere gode rutiner for oppfølging av sykmeldte.
- Videreføre nødvendige tiltak for å imøtekomme kommunens ansvar i forbindelse med Samhandlingsreformen.
- 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.

		Regnskap 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016
3000	Helse- og sosial	2 448 295	1 023 916	1 016 500
3010	Samhandling i Vest	-	-	100 000
3020	Kompetanseheving eldreomsorgen	-24 864	120 000	61 000
3100	Helsesenteret, sykehjemmet	18 788 882	17 545 700	17 901 500
3110	Unique profil	184 578	100 000	200 000
3120	Kjøkken	2 210 210	2 472 800	2 666 800
3130	Hjemmetjenesten	12 877 590	13 171 500	14 281 000
3131	Klienttiltak	-619 936	-	-
3140	Omsorgsboliger	97 339	51 000	140 000
3150	Psykiatritjenesten	1 586 993	1 857 400	1 706 900
3200	Legekontoret	4 953 883	6 001 100	5 861 500
3330	Fysioterapitjenesten	520 992	351 700	468 700
3500	NAV / Sosiale tjenester	2 063 380	2 410 400	2 282 606
	TOTALT	45 087 340	45 105 516	46 686 506

Vurderinger og kommentarer

Bemanning:

- Det er ikke funnet inndekning for lønnsmidler til 2 nye sykepleierstillinger på sykeavdelingen. En sannsynlig konsekvens vil være økt forbruk av vikar og overtid, økt slitasje på ansatte og gjennomtrekk i stillinger.
- Dagens bemanning videreføres uendret for sektoren.

Eksterne pålegg som kan påvirke budsjettet:

- Kommunal medfinansiering av spesialisthelsetjenesten ble fjernet fra og med 2015. Kommunen må betale kr 4.000,- pr. døgn for utskrivningsklare pasienter dersom det ikke er kapasitet å gi et kommunalt tilbud. Ut fra regnskapstallene i 2015 beregnes utgiftene 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 medfører økte kostnader til programvare.

Annet:

- Måsøy kommune deltar i et samarbeid (SiV = Samhandling i Vest) med Hammerfest og Kvalsund. Samarbeidet startet som et prosjektet i 2014 og et av vilkårene for tilskuddet var å stimulere til kommunesamarbeid om helse- og omsorgstjenester. Prosjektets hovedmål: etablere varige strukturer for utvikling, deling, samarbeid og samhandling om kompetanse. Styringsgruppen, som består av rådmann fra hver kommune, har vedtatt er enig om å videreføre prosjektet som en varig løsning fra januar 2015. Det betyr at de tre kommunene deler på utgiftene til en 60 % stilling som koordinator for samarbeidet. 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.
- Flere arbeidsoppgaver bør gjøres elektronisk. Fra 2016 skal også vederlagsbetaling (betaling for både korttids- og langtidsopphold på sykehjemmet) og annen kommunal fakturering (hjemmehjelp, trygghetsalarm, kjøp av middag etc.) foregå elektronisk. Det vil bidra til å kvalitetssikre innfordringene på disse områdene.
- Det er et stort behov for rundvask/boning både på Daltun og på helsesenteret. Det er ikke avsatt midler i årets budsjett til dette formålet.
- Lønnsutgifter utgjør en stor del av sektorens budsjett. Øvrige driftsutgifter er holdt på et minimum.

SEKTOR FOR TEKNSIK DRIFT OG UTBYGGING

Den økonomiske situasjonen i kommune er nå slik at vi i realiteten driver med større aktivitet enn vi har ressurser til. For å opprettholde denne aktiviteten utsetter vi en del tiltak og skyver kostnadene foran oss ut i tid. Spesielt kan nevnes vedlikehold av bygg og anlegg som er blitt «utsatt» år for år, slik at etterslepet er blitt tydelig. Vi ser det til daglig på våre bygg, veger etc., hvor det nå er blitt så lavt at det ikke dekker utbedring av de feil som oppstår gjennom året.

Bemanning

Teknisk sektor har en underbemanning både i administrasjonen og på drift. Med bakgrunn i dette viser jeg til at personalutviklingen på 6-7 år er redusert i fra 15,1 årsverk til 9,1. Anbefaler at en snarest får besatt avdelingsingeniør byggesak/VA og snekkerstilling/uteseksjonsleder. Det er i tillegg til underbemanning i administrasjonen tilegnet økt arbeidsmengde ved at servicetorget i fra 01.01.2016 ikke lenger behandler lønnsutbetaling for teknisk sektor.

Lønnsmidlene er fordelt etter nærmere gjennomgang av teknisk sektor. Personalsituasjonen ved teknisk etat er underdimensjonert i forhold til de oppgaver en er satt til å håndtere. 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.

Teknisk drift og utbygging bærer preg av slitasje. Spesielt vil en påpeke at VA-sektoren har store utfordringer med å levere stabilt og godt vann til befolkningen pga. gammelt og slitt røranlegg, underbemanning, etterslep av vedlikehold og dårlig dokumentasjon. Det å sørge for vannforsyning og avløp er en viktig samfunnsoppgave og bør prioriteres.

Uteseksjonen har de siste årene vært gjenstand for flere omfattende midlertidige omorganiseringer, uten at endelig organisering er vedtatt. Sektoren bør snarest få besatt en arbeidsleder med tanke på å få fastsatt en endelig struktur/organisering, denne stillingen ligger ikke i budsjettet.

Vedlikehold kommunale bygg

Nivå på vedlikehold av kommunale bygninger er på samme lave nivå som i inneværende år, det er ikke lagt inn noen vesentlige endringer utenom lønnsstigningen. Dette medfører til at etterslepet på vedlikehold blir større og dette «tærer» på bygningsmassen.

Selvkostområdet

Pga. av feil i grunnlaget er det gjort en del endringer på selvkostområdet.

Lånevedtak er fattet med tanke på utbedring av VA-nettet og gebyrsatsene er justert i forhold til dette. Den største fremtidige utfordringen på selvkostområdet vil være å finne en langsiktig akseptabel løsning med tanke på å få satt Tufjord vannverk i drift. En vil i løpet av 2016 prøve å få kartlagt hva som er mest hensiktsmessige løsning på denne utfordringen.

Når det gjelder renovasjon er det i budsjettet tatt høyde for fortsatt ukentlig renovasjon.

Slamtømming er en stor utfordring med tanke på forutsigbarhet på kostnader og da spesielt på øyene, dette er noe økonomi jobber med å finne en løsning på. Ellers er det normalt at kostnadene på selvkostområdet vil variere fra år til år alt etter hvor stor aktiviteten til enhver tid er. Gebyrene vil derfor kunne variere vesentlig fra år til år.

Andre driftskostnader

Alle poster i budsjettet er etter Teknisk sjefs skjønn skåret ned til et absolutt minimum. En har prøvd å fange opp de «åpenbare» postene som gjennom siste driftsår har vært vesentlig underbudsjettet. Det må

allikevel påregnes at det vil kunne oppstå situasjoner med overforbruk på enkeltposter også i 2016 pga. uforutsette hendelser.

Investeringsbudsjett

Følgende tiltak vedtatt for 2015, ikke igangsatt, men er foreslått videreført til 2016;

- Havøysund vannverk, UV-anlegg
- Arealplan
- Basseng
- Rådhuset, rehabilitering
- Boligfelt Nordregate

Følgende nye tiltak foreslås for 2016;

- Asfaltering og fartsdumper på de kommunale veier
- Opsjon 1 (Ørabakken)
- Rehabilitering tak Strandgata 156
- Utvendig renovering sosialboliger fjellveien
- Utvendig renovering trygdeboliger i søndregate
- Utvendig renovering omsorgsbolig
- Utvendig renovering boliger Havøysund
- Utvendig renovering pumpestasjon
- Bil med krane
- Snøfres (kommunale veier)

I forslag til budsjett 2016 er følgende tiltak lagt inn for å redusere kostnader:

- Inntekt Nofo er estimert til 270.000 i 2016
- Administrasjonen har bestemt at det skal kuttes med et årsverk i Teknisk drift og utbygging. Ved salg av Måsøy skole vil vaktmester stillingen på 0.4 årsverk automatisk falle bort mens resterende reduksjon av årsverk i etaten ikke er avklart.
- Under brannvesenet har administrasjonen bestemt å fjerne vaktordningen. Dette beløper seg til besparelser på kr 400.000 i 2016.
- Administrasjonen har bestemt at teknisk sjef skal utrede og finne en besparelse på 200.000 under brannvesenet.
- Det er avsatt penger tidligere år til teknisk kart. Det brukes kr 50.000 av disposisjonsfondet til dette formålet i 2016.
- Tidligere år har kommunen fått midler til trafiksikkerhet. Det brukes det fulle beløpet på kr 160.000 til dette formålet i 2016.
- Det er avsatt penger tidligere år til utstyr brannvesen. Det brukes det fulle beløpet på kr 35.000 til dette formålet i 2016.

Vurderinger og kommentarer

Bemanning:

Det er ikke funnet inndekning for lønnsmidler til avdelingsingeniør byggesak/VA og snekkerstilling/uteseksjonsleder i årets budsjett, men for å redusere kostnader er det bestemt å redusere en allerede underbemannet etat med 0.6 årsverk. Kommunen må ta stilling til at en driver med større aktivitet enn vi har ressurser til å finne en politisk langsiktig plan.

Brannvesen:

Brannsjefens kommentar til vedtatte kuttforslag i driftsbudsjett til Brannvesenet. Brannsjefens kommentarer er basert på en tidsknapp vurdering etter at kuttforslagene er gjort kjent. Aktuelt regelverk og kommunens brannordning er for øvrig sentrale dokumenter som har betydning for det totale budsjettomfanget til Måsøy brannvesen.

Pr. dato er driftsbudsjettet til brannvesenet betydelig redusert i forhold til brannsjefens fremlagte forslag; Brannsjefens foreslåtte budsjett var på kr 2.333.500 + et etter regulert innkjøpstillegg på nye personsøkere til bruk i nødnettet på kr 72.000. Det vil si et samlet budsjett på kr 2.405.500. Det er fra rådmannens side vedtatt å redusere Lønn delt vakt fra kr 452.000 til kr 52.000. Dette restbeløpet antas kun å dekke forventet lønn til 4 utrykningsledere deltid. Reduksjonen av denne posten medfører at etablert, men ikke lovpålagt, vaktordning må opphøre med virkning fra 1.1.2016 (i praksis 1.2.2016) for å kunne ivareta den vedtatte besparelsen. De som i dag går vakt vil da under normale omstendigheter tre inn i vanlig vaktbedreskap for deltidsmannskaper uten at dette på noen måte kan anses som dramatisk. I tillegg er det fra rådmann foreslått en ytterligere besparelse på kr 200.000. Dette betyr at brannsjefens foreslåtte budsjett samlet blir redusert med ca. kr 600.000. Det vil medføre noen utfordringer som bør tas hensyn til i fremtiden;

- Dagen vaktordning der den som har brannvakt, i tillegg også er sjåførvakt på brannbil og teknisk vakt, vil medføre at teknisk vakt opphører. Funksjon som utrykningsleder og sjåfør (klasse C) forventes å kunne ivaretas av dagens 4 etablerte utrykningsledere, i hvert fall på kort sikt. Utfordringen vil kunne komme når ev. ingen av disse kan møte opp. En løsning kan være å få på plass flere sjåførere. En annen løsning i fremtiden kan være å erstatte dagens brannbil med 1 eller 2 kjøretøyer som kan betjenes av personell med klasse B førerkort. Overgang til mindre kjøretøy(er) vil medføre at en ikke kan føre med seg 2000 liter vann som er påkrevd for å igangsette en røykdykkerinnsats. Røykdykkertjeneste er ikke lovpålagt. Besparingspotensiale ca. kr 400.000.
- Teknisk vakt opphører. Utfordringen her vil være å finne frem til løsning der interne hendelser og publikumshenvendelser blir ivaretatt på et akseptabelt nivå.
- En ytterligere besparelse på kr 200.000 er isolert sett mulig, men vil delvis lamme drifta i brannvesenet fullstendig. For budsjettåret 2016 er det mulig å redusere postene 10840 og 11500 fra samlet kr 250.000 til ca. kr 125.000. Årsaken er at vi har et innmeldt forfall til lovpålagt opplæring av en utrykningsleder. For øvrig er disse postene i overskuelig fremtid ment å være på det opprinnelige nivået for å ha tilstrekkelig med midler til lovpålagt opplæring av brannmannskapene (2 stk. pr. år). Forventet restkutt for 2016 er da på ca. kr 75.000 og må tas fra de generelle driftsutgiftene i postene fra og med 11170 tom 12051, med unntak av postene 11330, 11500. Disse postene er i brannsjefens budsjettforslag samlet på kr. 118.000. Fjernes kr 75.000 fra dette står vi igjen med kr. 43.000. Disse midlene skal blant annet benyttes til drivstoff, service og EU-kontroll brannbil, utrykningsklær, innkjøp av brannvernmateriell mv. Det er usannsynlig at disse midlene kan rekke særlig lengere en til drift, ut første kvartal av driftsåret 2016..

Fond:

Fondsmidler er avsatt tidligere år for å skape reserver for Måsøy kommune. Bruk av fondsmidler svekker dermed disse reservene, men vi i administrasjonen ser på denne bruken som nødvendig i årets budsjett.

	Regnskap 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	
4000	Teknisk administrasjon	990 796	1 493 680	694 500
4100	Byggesaksavdelingen	-83 130	-113 000	-53 000
4110	Kart, oppmåling og planavd.	497 028	397 200	411 000
4200	Maskindrift	217 072	158 000	148 000
4210	Kommunale veier	215 887	238 900	288 000
4211	Kommunale veger - Havøysund	2 066 710	2 220 900	2 224 000
4212	Kommunale veger - Måsøy	98 820	80 000	90 000
4213	Kommunale veger - Ingøy	737 110	569 400	437 000
4214	Kommunale veger - Rolvsøy	126 168	130 000	140 000
4216	Kommunale veger - Snefjord	1 500	65 000	75 000
4220	Veilys - distrikt	582 689	505 000	475 000
4250	Park og grøntanlegg	102 775	65 500	242 000
4290	Scooterløyper	36 635	55 000	55 000
4300	Vannverk	-2 648 215	-3 388 200	-3 648 500
4301	Vannverk - Havøysund	778 617	478 500	505 500
4303	Vannverk - Ingøy	65 643	99 000	196 500
4304	Vannverk - Tufjord	89 646	153 700	159 500
4305	Vannverk - Snefjord	42 196	74 000	79 000
4306	Vannverk - Lillefjord	39 008	52 000	52 000
4330	Avløp	-670 543	-855 100	-654 000
4331	Avløp - Havøysund	109 653	62 000	62 000
4340	Slam- / septikbehandling	-9 140	-	-65 000
4360	Renovasjon	741	-	-144 000
4400	Brannvesen	1 667 315	2 112 500	1 779 500
4410	Feiervesen	-4 264	-147 000	-104 000
4420	Beredskap mot akutt forurensing	36 150	45 000	45 000
4500	Drift og vedlikeholdsavdelingen	26 570	20 000	25 000
4550	Havøysund skole	534 528	778 600	546 500
4570	Gunnarnes skole	247 682	192 700	216 500
4580	Ingøy skole	109 713	130 950	-
4590	Måsøy skole	144 130	115 400	225 500
4600	Lillefjord grendehus	3 210	-	10 000
4610	Polarhallen	74 830	76 200	157 500
4620	Høtten barnehage	192 220	304 900	268 700
4630	Rådhuset	27 178	25 000	270 000
4640	Brannstasjon/fellesverksted	81 299	97 000	157 000
4660	Havøysund helsesenter	459 861	453 600	345 500
4670	Måsøy museum	11 035	-	23 000
4700	Sosialboliger fjellveien	-92 498	-80 000	-120 000
4710	Trygdeboliger søndregt.	-441 986	-372 000	-339 000
4720	Omsorgsbolig	-916 293	-879 900	-810 000
4800	Boliger Havøysund	-460 806	-65 000	-67 500
4810	Boliger distriktet	-178 751	-131 000	-90 000
4820	Næringsbygg	9 611	25 000	11 000
4850	NOFO	-	-	-270 000
4900	Eiendom	-10 723	-11 000	-11 000
	TOTALT	4 907 680	5 232 430	4 038 700

HOVEDOVERSIKTER

BUDSJETTSKJEMA 1A – DRIFT

	Regnskap 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016
Skatt på inntekt og formue	26 698 651	26 098 000	27 750 000
Ordinært rammetilskudd	70 597 257	73 204 000	72 778 000
Skatt på eiendom	2 615 579	2 607 680	4 306 000
Andre direkte eller indirekte skatter	118 679	82 000	80 000
Andre generelle statstilskudd	955 512	870 000	-
Sum frie disponible inntekter	100 985 678	102 861 680	104 914 000
Renteinntekter og utbytte	1 089 852	597 000	600 000
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	2 547 140	3 238 500	3 743 000
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-
Avdrag på lån	4 584 515	5 413 500	5 973 000
Netto finansinnt./utg.	-6 041 803	-8 055 000	-9 116 000
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	-	-	-
Til ubundne avsetninger	717 280	593 174	47 894
Til bundne avsetninger	-	-	-
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk	717 280	593 174	-
Bruk av ubundne avsetninger	-	441 490	-
Bruk av bundne avsetninger	-	-	-
Netto avsetninger	-	441 490	-47 894
Overført til investeringsbudsjettet	406 333	412 000	450 000
Til fordeling drift	94 537 542	94 836 170	95 300 106
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	93 944 368	94 836 170	95 300 106
Mer/mindreforbruk	593 174	-	-

BUDSJETTSKJEMA 1B – DRIFT

	Regnskap 2014		Budsjett 2015		Budsjett 2016	
Sentraladministrasjonen	15 434 199	16,4 %	15 323 150	16,2 %	15 957 623	16,7 %
Kultur og oppvekst	28 515 149	30,4 %	29 175 074	30,8 %	28 617 277	30,0 %
Helse og omsorg	45 087 340	48,0 %	45 105 516	47,6 %	46 686 506	49,0 %
Teknisk	4 907 680	5,2 %	5 232 430	5,5 %	4 038 700	4,2 %
Fordelt til drift	93 944 368		94 836 170		95 300 106	

BUDSJETTSKJEMA 2A – INVESTERING

	Regnskap 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016
Investeringer i anleggsmidler	2 621 172	20 023 168	24 400 500
Utlån og forskutteringer	1 264 025	2 000 000	2 000 000
Kjøp av aksjer og andeler	406 333	412 000	450 000
Avdrag på lån	1 388 292	650 000	750 000
Dekning av tidligere års udekket	831 485	-	-
Avsetninger	1 383 413	4 500 000	-
Årets finansieringsbehov	7 894 719	27 585 168	27 600 500
Finansiert slik:			
Bruk av lånemidler	4 630 689	12 840 668	20 870 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	390	4 500 000	-
Tilskudd til investeringer	-	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	-773 940	4 032 500	4 880 500
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	2 416 492	650 000	750 000
Andre inntekter	9 466	-	-
Sum ekstern finansiering	6 283 097	22 023 168	26 500 500
Overført fra driftsbudsjettet	406 333	412 000	-450 000
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-
Bruk av avsetninger	1 145 422	5 150 000	650 000
Sum finansiering	7 834 852	27 585 168	26 700 500
Udekket/udisponert	-59 867	-	-

BUDSJETTSKJEMA 2B – INVESTERING

	Budsjett 2016
Egenkapitalinnskudd KLP	450 000,00
Opptak startlån	2 000 000,00
Avdrag startlån	750 000,00
Kommuneplanens arealdel	450 000,00
Strandgata Øst	5 850 000,00
Høtten barnehage	750 000,00
Regulering boligfelt Nordregate	200 000,00
Snøfres	120 000,00
Asfaltering og fartsdumper	4 000 000,00
UV anlegg og aggregat	2 650 000,00
Opsjon 1 (2016)	800 000,00
Bil med krane	800 000,00
Utvendig renovering pumpestasjon	250 000,00
Rådhuset	1 550 000,00
Bassenget	1 000 000,00
Renovering: Sosialboliger	200 000,00
Renovering: Trygdeboliger	200 000,00
Renovering: Omsorgsboliger	200 000,00
Rehabilitering tak strandgt. 156	300 000,00
Renovering: Boliger Havøysund	200 000,00
Årets finansieringsbehov	22 720 000,00

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